

合肥市兴泰融资担保集团有限公司

审计报告

天职业字[2022]1746号

---

目 录

|              |    |
|--------------|----|
| 审计报告         | 1  |
| 2021年度财务报表   | 4  |
| 2021年度财务报表附注 | 16 |

审计报告



0051202202004590092

天职业字[2022]1746号

合肥市兴泰融资担保集团有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了合肥市兴泰融资担保集团有限公司（以下简称“兴泰担保”）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，公允反映了兴泰担保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，我们独立于兴泰担保，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴泰担保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兴泰担保治理层（以下简称“治理层”）负责监督兴泰担保的财务报告过程。



05512022020004599092

天职业字[2022]1746号

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对兴泰担保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兴泰担保不能持续经营。

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

(6) 就兴泰担保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。

审计报告（续）



0551202202004588092

天职业字[2022]1746号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：合肥兴泰融资担保集团有限公司

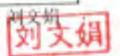
2021年12月31日

| 项 目                     | 行次 | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号   |
|-------------------------|----|------------------|------------------|--------|
| 流动资产：                   | 1  |                  |                  |        |
| 货币资金                    | 2  | 909,379,040.32   | 933,104,048.10   | 八、(一)  |
| 存出保证金                   | 3  | 1,212,630,378.36 | 1,485,074,941.91 | 八、(二)  |
| △结算备付金                  | 4  |                  |                  |        |
| △拆出资金                   | 5  |                  |                  |        |
| 交易性金融资产                 | 6  | 1,340,290,758.28 | 1,170,375,710.16 | 八、(三)  |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7  |                  |                  |        |
| 衍生金融资产                  | 8  |                  |                  |        |
| 应收票据                    | 9  | 114,792,956.40   | 99,721,835.10    | 八、(四)  |
| 应收账款                    | 10 | 9,351.00         | 17,813.00        | 八、(五)  |
| 应收代偿款                   | 11 | 535,744,100.37   | 675,220,959.00   | 八、(六)  |
| 应收款项融资                  | 12 |                  |                  |        |
| 预付款项                    | 13 | 432,974.90       | 150,382.90       | 八、(七)  |
| △应收保费                   | 14 |                  |                  |        |
| △应收分保账款                 | 15 |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金              | 16 |                  |                  |        |
| 其他应收款                   | 17 | 162,555,021.23   | 347,643,194.53   | 八、(八)  |
| 其中：应收股利                 | 18 |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产               | 19 |                  |                  |        |
| 存货                      | 20 |                  |                  |        |
| 其中：原材料                  | 21 |                  |                  |        |
| 库存商品(产成品)               | 22 |                  |                  |        |
| 合同资产                    | 23 |                  |                  |        |
| 持有待售资产                  | 24 |                  |                  |        |
| 一年内到期的非流动资产             | 25 |                  |                  |        |
| 其他流动资产                  | 26 | 201,457,896.88   | 119,040,600.40   | 八、(九)  |
| 流动资产合计                  | 27 | 4,477,292,477.74 | 4,830,349,485.10 |        |
| 非流动资产：                  | 28 |                  |                  |        |
| △发放贷款和垫款                | 29 |                  |                  |        |
| 债权投资                    | 30 |                  |                  |        |
| 可供出售金融资产                | 31 |                  |                  |        |
| 其他债权投资                  | 32 |                  |                  |        |
| △持有至到期投资                | 33 |                  |                  |        |
| 长期应收款                   | 34 |                  |                  |        |
| 长期股权投资                  | 35 |                  |                  |        |
| 其他权益工具投资                | 36 | 331,933,369.91   | 331,947,725.93   | 八、(十)  |
| 其他非流动金融资产               | 37 | 671,057,476.94   | 62,896,197.49    | 八、(十一) |
| 投资性房地产                  | 38 | 111,177,763.84   | 114,969,140.21   | 八、(十二) |
| 固定资产                    | 39 | 49,395,725.87    | 50,451,951.21    | 八、(十三) |
| 其中：固定资产原价               | 40 | 66,777,069.47    | 65,910,790.36    | 八、(十三) |
| 累计折旧                    | 41 | 17,381,343.60    | 15,458,839.15    | 八、(十三) |
| 固定资产减值准备                | 42 |                  |                  |        |
| 在建工程                    | 43 |                  |                  |        |
| 生产性生物资产                 | 44 |                  |                  |        |
| 油气资产                    | 45 |                  |                  |        |
| 使用权资产                   | 46 |                  |                  |        |
| 无形资产                    | 47 |                  |                  |        |
| 开发支出                    | 48 |                  |                  |        |
| 商誉                      | 49 |                  |                  |        |
| 长期待摊费用                  | 50 | 775,160.10       | 1,033,546.74     | 八、(十四) |
| 递延所得税资产                 | 51 | 213,821,457.97   | 188,495,680.15   | 八、(十五) |
| 其他非流动资产                 | 52 | 338,480,226.76   | 185,261,917.40   | 八、(十六) |
| 其中：特准储备物资               | 53 |                  |                  |        |
| 非流动资产合计                 | 54 | 1,716,641,181.39 | 935,056,159.13   |        |
|                         | 55 |                  |                  |        |
|                         | 56 |                  |                  |        |
|                         | 57 |                  |                  |        |
|                         | 58 |                  |                  |        |
|                         | 59 |                  |                  |        |
|                         | 60 |                  |                  |        |
|                         | 61 |                  |                  |        |
|                         | 62 |                  |                  |        |
|                         | 63 |                  |                  |        |
|                         | 64 |                  |                  |        |
|                         | 65 |                  |                  |        |
|                         | 66 |                  |                  |        |
|                         | 67 |                  |                  |        |
|                         | 68 |                  |                  |        |
|                         | 69 |                  |                  |        |
|                         | 70 |                  |                  |        |
|                         | 71 |                  |                  |        |
|                         | 72 |                  |                  |        |
|                         | 73 |                  |                  |        |
| 资产总计                    | 74 | 6,193,933,659.13 | 5,765,405,644.23 |        |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈锐

会计机构负责人：刘文娟



## 合并资产负债表（续）

| 编制单位：合肥东泰融资租赁集团有限公司     | 2021年12月31日 | 金额单位：元           |                  |         |
|-------------------------|-------------|------------------|------------------|---------|
| 项 目                     | 行次          | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号    |
| <b>流动负债：</b>            | 75          |                  |                  |         |
| 短期借款                    | 76          |                  |                  |         |
| △向中央银行借款                | 77          |                  |                  |         |
| △拆入资金                   | 78          |                  |                  |         |
| 交易性金融负债                 | 79          |                  |                  |         |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80          |                  |                  |         |
| 衍生金融负债                  | 81          |                  |                  |         |
| 应付票据                    | 82          |                  |                  |         |
| 应付账款                    | 83          |                  |                  |         |
| 预收款项                    | 84          | 1,303,558.70     | 995,299.37       | 八、(十七)  |
| 合同负债                    | 85          | 48,190,071.86    | 30,768,056.08    | 八、(十八)  |
| △卖出回购金融资产款              | 86          |                  |                  |         |
| △吸收存款及同业存放              | 87          |                  |                  |         |
| △代理买卖证券款                | 88          |                  |                  |         |
| △代理承销证券款                | 89          |                  |                  |         |
| 应付职工薪酬                  | 90          | 3,314,637.09     | 3,734,395.49     | 八、(十九)  |
| 其中：应付工资                 | 91          | 3,007,486.22     | 3,596,632.35     | 八、(十九)  |
| 应付福利费                   | 92          |                  |                  |         |
| 其中：职工奖励及福利基金            | 93          |                  |                  |         |
| 应交税费                    | 94          | 39,549,146.37    | 42,567,286.70    | 八、(二十)  |
| 其中：应交税金                 | 95          | 39,445,553.30    | 42,511,952.37    | 八、(二十)  |
| 其他应付款                   | 96          | 495,325,260.29   | 590,461,339.95   | 八、(二十一) |
| 其中：应付股利                 | 97          | 30,000,000.00    |                  | 八、(二十一) |
| △应付手续费及佣金               | 98          |                  |                  |         |
| △担保合同准备金                | 99          | 1,043,495,521.46 | 850,036,617.13   | 八、(二十二) |
| 持有待售负债                  | 100         |                  |                  |         |
| 一年内到期的非流动负债             | 101         |                  |                  |         |
| 其他流动负债                  | 102         | 1,015,555.25     | 1,360,865.22     | 八、(二十三) |
| <b>流动负债合计</b>           | 103         | 1,632,193,751.02 | 1,519,923,859.94 |         |
| <b>非流动负债：</b>           | 104         |                  |                  |         |
| △保险合同准备金                | 105         |                  |                  |         |
| 长期借款                    | 106         |                  |                  |         |
| 应付债券                    | 107         |                  |                  |         |
| 其中：优先股                  | 108         |                  |                  |         |
| 永续债                     | 109         |                  |                  |         |
| 租赁负债                    | 110         |                  |                  |         |
| 长期应付款                   | 111         | 19,766,600.00    | 110,366,600.00   | 八、(二十四) |
| 长期应付职工薪酬                | 112         |                  |                  |         |
| 预计负债                    | 113         |                  |                  |         |
| 递延收益                    | 114         |                  |                  |         |
| 递延所得税负债                 | 115         | 9,846,495.80     | 5,420,759.16     | 八、(十五)  |
| 其他非流动负债                 | 116         |                  |                  |         |
| 其中：特准储备基金               | 117         |                  |                  |         |
| <b>非流动负债合计</b>          | 118         | 29,613,095.80    | 115,787,359.16   |         |
| <b>负债合计</b>             | 119         | 1,661,806,846.82 | 1,635,711,219.10 |         |
| <b>所有者权益：</b>           | 120         |                  |                  |         |
| 实收资本                    | 121         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 | 八、(二十五) |
| 国家资本                    | 122         |                  |                  |         |
| 国有法人资本                  | 123         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 | 八、(二十五) |
| 集体资本                    | 124         |                  |                  |         |
| 民营资本                    | 125         |                  |                  |         |
| 外商资本                    | 126         |                  |                  |         |
| #减：已归还投资                | 127         |                  |                  |         |
| 实收资本净额                  | 128         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 | 八、(二十五) |
| 其他权益工具                  | 129         | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   | 八、(二十六) |
| 其中：优先股                  | 130         |                  |                  |         |
| 永续债                     | 131         | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   | 八、(二十六) |
| 资本公积                    | 132         | 43,343,474.76    | 9,629,169.87     | 八、(二十七) |
| 减：库存股                   | 133         |                  |                  |         |
| 其他综合收益                  | 134         | -26,574,847.56   | -26,564,080.55   | 八、(四十三) |
| 其中：外币报表折算差额             | 135         |                  |                  |         |
| 专项储备                    | 136         |                  |                  |         |
| 盈余公积                    | 137         | 27,850,534.73    | 21,987,061.31    | 八、(二十八) |
| 其中：法定公积金                | 138         | 27,850,534.73    | 21,987,061.31    | 八、(二十八) |
| 任意公积金                   | 139         |                  |                  |         |
| #储备基金                   | 140         |                  |                  |         |
| #企业发展基金                 | 141         |                  |                  |         |
| #利润归还投资                 | 142         |                  |                  |         |
| △一般风险准备                 | 143         | 62,503,718.95    | 54,441,742.96    | 八、(二十九) |
| 未分配利润                   | 144         | 206,151,227.57   | 219,517,948.10   | 八、(三十)  |
| 归属于母公司所有者权益合计           | 145         | 4,375,679,629.14 | 3,974,107,962.38 |         |
| #少数股东权益                 | 146         | 156,447,183.17   | 155,586,462.75   |         |
| <b>所有者权益合计</b>          | 147         | 4,532,126,812.31 | 4,129,694,425.13 |         |
| <b>负债和所有者权益总计</b>       | 148         | 6,193,933,659.13 | 5,765,405,644.23 |         |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈有志

会计机构负责人：刘文娟



## 合并利润表

编制单位：合肥市兴泰融资担保集团有限公司

2021年度

金额单位：元

| 项目                         | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 附注编号    |
|----------------------------|----|----------------|----------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 1  | 344,574,981.32 | 244,169,728.99 |         |
| 其中：营业收入                    | 2  | 24,169,531.24  | 18,618,976.24  | 八、(三十一) |
| 利息总收入                      | 3  | 16,481,437.95  | 10,416,642.52  | 八、(三十一) |
| △手续费及佣金收入                  | 4  | 303,924,012.13 | 215,134,110.23 | 八、(三十一) |
| 二、营业总成本                    | 6  | 363,357,523.38 | 246,023,444.93 |         |
| 其中：营业成本                    | 7  | 74,997,296.42  | 24,367,236.36  | 八、(三十一) |
| △利息支出                      | 8  |                |                |         |
| △手续费及佣金支出                  | 9  |                |                |         |
| △退保金                       | 10 |                |                |         |
| △赔付支出净额                    | 11 |                |                |         |
| △提取保险合同准备金净额               | 12 | 256,509,399.42 | 183,288,606.48 | 八、(三十二) |
| △保单红利支出                    | 13 |                |                |         |
| △分保费用                      | 14 |                |                |         |
| 税金及附加                      | 15 | 4,881,945.34   | 2,660,479.54   |         |
| 销售费用                       | 16 |                |                |         |
| 管理费用                       | 17 | 52,401,587.87  | 53,753,887.15  | 八、(三十三) |
| 研发费用                       | 18 |                |                |         |
| 财务费用                       | 19 | -25,432,705.67 | -18,046,764.60 | 八、(三十四) |
| 其中：利息费用                    | 20 | 4,071,696.67   | 4,215,571.07   | 八、(三十四) |
| 利息收入                       | 21 | 29,555,168.58  | 22,277,918.71  | 八、(三十四) |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列)          | 22 |                |                |         |
| 其他                         | 23 |                |                |         |
| 加：其他收益                     | 24 | 28,295,802.56  | 31,201,678.40  | 八、(三十五) |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 25 | -8,985,709.80  | 42,060,820.52  | 八、(三十六) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 26 |                |                |         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         | 27 |                |                |         |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列)           | 28 |                |                |         |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)         | 29 |                |                |         |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)        | 30 | 13,599,732.47  |                | 八、(三十七) |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          | 31 | 29,576,902.41  |                | 八、(三十八) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          | 32 |                | -15,105,069.39 | 八、(三十九) |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          | 33 |                |                |         |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   | 34 | 101,655,605.18 | 56,303,713.59  |         |
| 加：营业外收入                    | 35 | 3.15           | 58,995.61      | 八、(四十)  |
| 其中：政府补助                    | 36 |                |                |         |
| 减：营业外支出                    | 37 | 4,396.02       | 16,693.30      | 八、(四十一) |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> | 38 | 101,651,212.31 | 56,346,015.90  |         |
| 减：所得税费用                    | 39 | 24,208,058.12  | 21,913,265.59  | 八、(四十二) |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   | 40 | 77,443,154.19  | 34,432,750.31  |         |
| (一)按所有权归属分类：               | 41 |                |                |         |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 42 | 75,558,728.88  | 33,004,397.66  |         |
| *少数股东损益                    | 43 | 1,884,425.31   | 1,428,352.65   |         |
| (二)按经营持续性分类：               | 44 |                |                |         |
| 持续经营净利润                    | 45 | 77,443,154.19  | 34,432,750.31  |         |
| 终止经营净利润                    | 46 |                |                |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 47 | -10,767.01     |                |         |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | 48 | -10,767.01     |                |         |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         | 49 |                |                |         |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            | 50 |                |                |         |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         | 51 |                |                |         |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           | 52 |                |                |         |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           | 53 |                |                |         |
| 5.其他                       | 54 |                |                |         |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          | 55 | -10,767.01     |                |         |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | 56 |                |                |         |
| 2.其他债权投资公允价值变动             | 57 |                |                |         |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动损益        | 58 | -10,767.01     |                |         |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       | 59 |                |                |         |
| ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   | 60 |                |                |         |
| 6.其他债权投资信用减值准备             | 61 |                |                |         |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)  | 62 |                |                |         |
| 8.外币财务报表折算差额               | 63 |                |                |         |
| 9.其他                       | 64 |                |                |         |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       | 65 |                |                |         |
| <b>七、综合收益总额</b>            | 66 | 77,432,387.18  | 34,432,750.31  |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 67 | 75,547,961.87  | 33,004,397.66  |         |
| *归属于少数股东的综合收益总额            | 68 | 1,884,425.31   | 1,428,352.65   |         |
| <b>八、每股收益：</b>             | 69 |                |                |         |
| 基本每股收益                     | 70 |                |                |         |
| 稀释每股收益                     | 71 |                |                |         |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈志印

会计机构负责人：刘文娟



刘文娟

## 合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：合肥市兴泰融资担保集团有限公司

2021年度

| 项 目                           | 行次 | 本期金额             | 上期金额             | 附注编号    |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  |                  |                  |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 377,671,574.07   | 310,690,123.89   |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                  |                  |         |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                  |                  |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                  |                  |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                  |                  |         |
| △收到再保险业务现金净额                  | 7  |                  |                  |         |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                  |                  |         |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9  |                  |                  |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                  |                  |         |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                  |                  |         |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                  |                  |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 13 |                  |                  |         |
| 收到的税费返还                       | 14 |                  |                  |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 15 | 908,171,601.25   | 206,458,629.35   |         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 16 | 1,285,843,175.32 | 517,148,753.24   |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 17 | 38,624,224.61    | 14,883,649.87    |         |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 18 |                  |                  |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 19 |                  |                  |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 20 |                  |                  |         |
| △拆出资金净增加额                     | 21 |                  |                  |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 22 |                  |                  |         |
| △支付保单红利的现金                    | 23 |                  |                  |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 24 | 61,023,945.65    | 48,416,386.15    |         |
| 支付的各项税费                       | 25 | 69,318,282.64    | 39,544,523.60    |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 574,700,904.78   | 837,257,864.31   |         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 27 | 743,667,357.68   | 940,132,423.93   |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 28 | 542,175,817.64   | -422,983,670.69  | 八、（四十四） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 29 |                  |                  |         |
| 收回投资收到的现金                     | 30 | 1,410,261,646.64 | 4,912,040,759.18 |         |
| 取得投资收益收到的现金                   | 31 | 48,965,709.80    | 42,060,820.52    |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 32 | 11,200.00        | 34,520.00        |         |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 33 |                  |                  |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 34 |                  |                  |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 35 | 1,459,238,556.44 | 4,954,136,099.70 |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 36 | 471,274.20       | 203,899.20       |         |
| 投资支付的现金                       | 37 | 2,364,996,410.99 | 5,275,020,890.11 |         |
| △质押贷款净增加额                     | 38 |                  |                  |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 39 |                  |                  |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 40 |                  |                  |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 41 | 2,365,467,685.19 | 5,275,224,789.31 |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 42 | -906,229,128.75  | -321,088,689.61  |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 43 |                  |                  |         |
| 吸收投资收到的现金                     | 44 | 400,000,000.00   | 120,000,000.00   |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           | 45 |                  |                  |         |
| 取得借款所收到的现金                    | 46 |                  | 997,358,490.56   |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 47 |                  |                  |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 48 | 400,000,000.00   | 1,117,358,490.56 |         |
| 偿还债务所支付的现金                    | 49 |                  |                  |         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 50 | 49,071,696.67    | 4,215,571.07     |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           | 51 |                  |                  |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 52 | 10,600,000.00    |                  |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 53 | 59,671,696.67    | 4,215,571.07     |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 54 | 340,328,303.33   | 1,113,142,919.49 |         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 55 |                  |                  |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 56 | -23,725,007.78   | 369,070,559.19   | 八、（四十四） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 57 | 933,104,048.10   | 564,033,488.91   | 八、（四十四） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 58 | 909,379,040.32   | 933,104,048.10   | 八、（四十四） |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：刘文娟

**陈锐**  
印

**陈志**  
印

**刘文娟**  
印

# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本年金额

归属于母公司所有者权益

|                       | 实收资本             |   | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|---|----------------|--------|---------------|------|-------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----|--------|---------|
|                       | 1                | 2 | 3              | 其他权益工具 |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
|                       |                  |   |                | 优先股    | 永续债           |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 4                     | 5                | 6 | 7              | 8      | 9             | 10   | 11    | 12            | 13             | 14               |                |                  |    |        |         |
| 一、上年年末余额              | 2,697,737,650.13 |   | 997,358,490.56 |        | 9,629,169.87  |      |       | 31,675,691.45 | 210,769,078.30 | 3,990,582,112.87 | 154,923,601.08 | 4,145,507,713.95 |    |        |         |
| 加：会计政策变更              |                  |   |                |        |               |      |       | 311,309.88    | 8,748,869.80   | -16,474,150.49   | 660,861.67     | -13,813,388.32   |    |        |         |
| 前期差错更正                |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 其他                    |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 二、本年年初余额              | 2,697,737,650.13 |   | 997,358,490.56 |        | 9,629,169.87  |      |       | 21,987,001.31 | 219,517,948.10 | 3,974,077,962.38 | 155,586,662.75 | 4,139,694,625.13 |    |        |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |   |                |        | 33,714,304.89 |      |       | 5,863,473.42  | -13,366,720.53 | 401,371,666.76   | 868,720.42     | 402,432,387.18   |    |        |         |
| （一）综合收益总额             |                  |   |                |        |               |      |       |               |                | 75,558,728.68    | 1,884,425.31   | 77,432,387.18    |    |        |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |   |                |        | 33,714,304.89 |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 1.所有者投入的资本            |                  |   |                |        | 33,714,304.89 |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 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）专项储备提取和使用          |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 1.提取专项储备              |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 2.使用专项储备              |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| （四）利润分配               |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 1.提取盈余公积              |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 其中：法定盈余公积             |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 任意盈余公积                |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 盈余公积                  |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 企业奖励基金                |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 对股东分红                 |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 2.提取一般风险准备            |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 3.对所有者分配              |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 4.其他                  |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 1.资本公积转增资本            |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 2.盈余公积转增资本            |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 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                  |                  |   |                |        |               |      |       |               |                |                  |                |                  |    |        |         |
| 四、本年年末余额              | 3,065,047,030.13 |   | 997,358,490.56 |        | 43,343,474.76 |      |       | 27,850,574.73 | 206,151,227.57 | 4,378,679,629.14 | 156,447,183.17 | 4,535,126,812.31 |    |        |         |

会计机构负责人：刘文娟

陈有印

主管会计工作负责人：陈有印

陈锐

法定代表人：陈锐

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2021年度 上海金融

| 项 目                 | 归属于母公司所有者权益      |     |                |        |              |        |      |               |      |        | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                  |                |                  |
|---------------------|------------------|-----|----------------|--------|--------------|--------|------|---------------|------|--------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                     | 实收资本             |     |                | 其他权益工具 |              |        | 资本公积 | 盈余公积          | 专项储备 | 其他综合收益 |        |                | 减：库存股            | 未分配利润          | 小计               |
|                     | 优先股              | 永续债 | 其他             | 永续债    | 其他           | 其他综合收益 |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 15                  | 16               | 17  | 18             | 19     | 20           | 21     | 22   | 23            | 24   | 25     | 26     | 27             | 28               |                |                  |
| 一、上年年末余额            | 2,386,831,900.00 |     |                |        | 534,900.00   |        |      | 19,753,806.97 |      |        |        | 183,100,947.78 | 2,840,219,224.65 | 153,497,248.43 | 2,993,716,473.08 |
| 加：会计政策变更            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正              |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 其他                  |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 二、本年年初余额            | 2,386,831,900.00 |     |                |        | 534,900.00   |        |      | 19,753,806.97 |      |        |        | 183,100,947.78 | 2,840,219,224.65 | 153,497,248.43 | 2,993,716,473.08 |
| 三、本年期初余额（减少以“-”号填列） | 110,905,730.13   |     | 997,338,490.56 |        | 9,094,269.87 |        |      | 1,971,854.48  |      |        |        | 27,668,130.32  | 1,150,962,888.22 | 1,428,352.63   | 1,151,791,240.87 |
| （一）综合收益总额           |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        | 33,004,397.66  | 1,117,358,490.56 |                | 1,117,358,490.56 |
| （二）所有者投入和减少资本       |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                | 120,000,000.00   |                | 120,000,000.00   |
| 1.所有者投入的普通股         |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 4.其他                |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| （三）专项储备提取和使用        |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 1.提取专项储备            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 2.使用专项储备            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| （四）利润分配             |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 1.提取盈余公积            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 其中：法定公积金            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 任意公积金               |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 盈余公积                |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 企业奖励基金              |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 利润分配                |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备          |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 3.对所有者分配            |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 4.其他                |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转        |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本          |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本          |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 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                |                  |     |                |        |              |        |      |               |      |        |        |                |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额            | 2,497,737,630.13 |     | 997,338,490.56 |        | 9,629,469.87 |        |      | 31,675,691.45 |      |        |        | 210,769,678.30 | 3,998,387,112.87 | 154,925,601.08 | 4,145,507,713.95 |

上海金融工作负责人：陈锐

会计机构负责人：刘文娟

陈锐印

陈有志印



### 资产负债表

编制单位：合肥兴泰融资担保集团有限公司

2021年12月31日

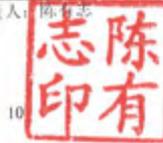
金额单位：元

| 项目                      | 行次 | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号   |
|-------------------------|----|------------------|------------------|--------|
| <b>流动资产：</b>            | 1  |                  |                  |        |
| 货币资金                    | 2  | 147,336,712.62   | 640,105,394.25   |        |
| 存放同业                    | 3  | 522,860,003.00   | 872,465,550.93   |        |
| △结算备付金                  | 4  |                  |                  |        |
| △拆出资金                   | 5  |                  |                  |        |
| 交易性金融资产                 | 6  | 717,716,645.09   | 693,671,857.31   |        |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7  |                  |                  |        |
| 衍生金融资产                  | 8  |                  |                  |        |
| 应收票据                    | 9  | 107,000,000.00   | 97,493,729.30    |        |
| 应收账款                    | 10 |                  |                  |        |
| 应收代偿款                   | 11 | 271,568,513.40   | 396,300,920.07   | 十二、（一） |
| 应收款项融资                  | 12 |                  |                  |        |
| 预付款项                    | 13 | 282,592.00       |                  |        |
| △应收保费                   | 14 |                  |                  |        |
| △应收分保账款                 | 15 |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金              | 16 |                  |                  |        |
| 其他应收款                   | 17 | 441,273,876.48   | 346,599,361.36   | 十二、（二） |
| 其中：应收股利                 | 18 |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产               | 19 |                  |                  |        |
| 存货                      | 20 |                  |                  |        |
| 其中：原材料                  | 21 |                  |                  |        |
| 库存商品(产成品)               | 22 |                  |                  |        |
| 合同资产                    | 23 |                  |                  |        |
| 持有待售资产                  | 24 |                  |                  |        |
| 一年内到期的非流动资产             | 25 |                  |                  |        |
| 其他流动资产                  | 26 | 200,719,730.00   | 119,040,600.40   |        |
| <b>流动资产合计</b>           | 27 | 2,708,758,072.59 | 3,165,677,413.62 |        |
| <b>非流动资产：</b>           | 28 |                  |                  |        |
| △发放贷款和垫款                | 29 |                  |                  |        |
| 债权投资                    | 30 |                  |                  |        |
| ☆可供出售金融资产               | 31 |                  |                  |        |
| 其他债权投资                  | 32 |                  |                  |        |
| ☆持有至到期投资                | 33 |                  |                  |        |
| 长期应收款                   | 34 |                  |                  |        |
| 长期股权投资                  | 35 | 1,399,808,947.00 | 1,199,808,947.00 | 十二、（三） |
| 其他权益工具投资                | 36 | 326,630,826.49   | 321,879,082.37   |        |
| 其他非流动金融资产               | 37 | 629,406,279.45   | 51,245,000.00    |        |
| 投资性房地产                  | 38 |                  |                  |        |
| 固定资产                    | 39 | 17,582,981.65    | 18,409,873.71    |        |
| 其中：固定资产原价               | 40 | 24,189,454.99    | 23,957,794.78    |        |
| 累计折旧                    | 41 | 6,606,473.34     | 5,547,921.07     |        |
| 固定资产减值准备                | 42 |                  |                  |        |
| 在建工程                    | 43 |                  |                  |        |
| 生产性生物资产                 | 44 |                  |                  |        |
| 油气资产                    | 45 |                  |                  |        |
| 使用权资产                   | 46 |                  |                  |        |
| 无形资产                    | 47 |                  |                  |        |
| 开发支出                    | 48 |                  |                  |        |
| 商誉                      | 49 |                  |                  |        |
| 长期待摊费用                  | 50 |                  |                  |        |
| 递延所得税资产                 | 51 | 110,639,527.36   | 92,291,092.81    |        |
| 其他非流动资产                 | 52 | 174,612,496.78   | 108,981,719.60   |        |
| 其中：特准储备物资               | 53 |                  |                  |        |
| <b>非流动资产合计</b>          | 54 | 2,658,681,058.73 | 1,792,615,715.49 |        |
|                         | 55 |                  |                  |        |
|                         | 56 |                  |                  |        |
|                         | 57 |                  |                  |        |
|                         | 58 |                  |                  |        |
|                         | 59 |                  |                  |        |
|                         | 60 |                  |                  |        |
|                         | 61 |                  |                  |        |
|                         | 62 |                  |                  |        |
|                         | 63 |                  |                  |        |
|                         | 64 |                  |                  |        |
|                         | 65 |                  |                  |        |
|                         | 66 |                  |                  |        |
|                         | 67 |                  |                  |        |
|                         | 68 |                  |                  |        |
|                         | 69 |                  |                  |        |
|                         | 70 |                  |                  |        |
|                         | 71 |                  |                  |        |
|                         | 72 |                  |                  |        |
|                         | 73 |                  |                  |        |
| <b>资产总计</b>             | 74 | 5,367,439,131.32 | 4,958,293,129.11 |        |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈有志

会计机构负责人：刘文娟



### 资产负债表（续）

| 编制单位：合肥市兴泰融资担保集团有限公司    | 2021年12月31日 | 金额单位：元           |                  |
|-------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                         | 行次          | 期末余额             | 期初余额             |
| <b>流动资产：</b>            | 75          |                  |                  |
| 短期借款                    | 76          |                  |                  |
| △向中央银行借款                | 77          |                  |                  |
| △拆入资金                   | 78          |                  |                  |
| △发行金融债券                 | 79          |                  |                  |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80          |                  |                  |
| 衍生金融负债                  | 81          |                  |                  |
| 应付票据                    | 82          |                  |                  |
| 应付账款                    | 83          |                  |                  |
| 预收款项                    | 84          |                  |                  |
| 合同负债                    | 85          | 31,264,151.03    | 8,086,969.01     |
| △卖出回购金融资产款              | 86          |                  |                  |
| △吸收存款及同业存放              | 87          |                  |                  |
| △代理买卖证券款                | 88          |                  |                  |
| △代理承销证券款                | 89          |                  |                  |
| 应付职工薪酬                  | 90          | 78,624.88        | 16,953.35        |
| 其中：应付工资                 | 91          |                  |                  |
| 应付福利费                   | 92          |                  |                  |
| #其中：职工奖励及福利基金           | 93          |                  |                  |
| 应交税费                    | 94          | 30,642,476.43    | 22,238,001.61    |
| 其中：应交税金                 | 95          | 30,554,526.80    | 22,228,410.06    |
| 其他应付款                   | 96          | 262,133,088.37   | 336,328,631.49   |
| 其中：应付股利                 | 97          | 30,000,000.00    |                  |
| △应付手续费及佣金               | 98          |                  |                  |
| △担保合同准备金                | 99          | 678,100,596.63   | 536,950,908.37   |
| 持有待售负债                  | 100         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债             | 101         |                  |                  |
| 其他流动负债                  | 102         |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>           | 103         | 1,002,218,937.34 | 903,621,463.83   |
| <b>非流动负债：</b>           | 104         |                  |                  |
| △保险合同准备金                | 105         |                  |                  |
| 长期借款                    | 106         |                  |                  |
| 应付债券                    | 107         |                  |                  |
| 其中：优先股                  | 108         |                  |                  |
| 永续债                     | 109         |                  |                  |
| 租赁负债                    | 110         |                  |                  |
| 长期应付款                   | 111         | 19,766,600.00    | 99,766,600.00    |
| 长期应付职工薪酬                | 112         |                  |                  |
| 预计负债                    | 113         |                  |                  |
| 递延收益                    | 114         |                  |                  |
| 递延所得税负债                 | 115         | 7,407,256.96     | 4,057,270.59     |
| 其他非流动负债                 | 116         |                  |                  |
| 其中：特准储备基金               | 117         |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>          | 118         | 27,173,856.96    | 103,823,870.59   |
| <b>负债合计</b>             | 119         | 1,029,392,794.30 | 1,007,445,334.42 |
| <b>所有者权益：</b>           | 120         |                  |                  |
| 实收资本                    | 121         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 |
| 国家资本                    | 122         |                  |                  |
| 国有法人资本                  | 123         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 |
| 集体资本                    | 124         |                  |                  |
| 民营资本                    | 125         |                  |                  |
| 外商资本                    | 126         |                  |                  |
| #减：已归还投资                | 127         |                  |                  |
| 实收资本净额                  | 128         | 3,065,047,030.13 | 2,697,737,630.13 |
| 其他权益工具                  | 129         | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   |
| 其中：优先股                  | 130         |                  |                  |
| 永续债                     | 131         | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   |
| 资本公积                    | 132         | 145,287,869.87   | 112,597,269.87   |
| 减：库存股                   | 133         |                  |                  |
| 其他综合收益                  | 134         | 15,735,619.87    | 12,171,811.78    |
| 其中：外币报表折算差额             | 135         |                  |                  |
| 专项储备                    | 136         |                  |                  |
| 盈余公积                    | 137         | 27,850,534.73    | 21,987,061.31    |
| 其中：法定公积金                | 138         | 27,850,534.73    | 21,987,061.31    |
| 任意公积金                   | 139         |                  |                  |
| #储备基金                   | 140         |                  |                  |
| #企业发展基金                 | 141         |                  |                  |
| #利润归还投资                 | 142         |                  |                  |
| △一般风险准备                 | 143         | 29,616,203.02    | 23,752,729.60    |
| 未分配利润                   | 144         | 57,150,588.84    | 85,242,801.44    |
| 归属于母公司所有者权益合计           | 145         |                  |                  |
| *少数股东权益                 | 146         |                  |                  |
| <b>所有者权益合计</b>          | 147         | 4,338,046,337.02 | 3,950,847,794.69 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>       | 148         | 5,367,439,131.32 | 4,958,293,129.11 |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈有志

会计机构负责人：刘文娟



## 利润表

编制单位：合肥市兴泰融资担保集团有限公司

2021年度

金额单位：元

| 项目                        | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 附注编号   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入                   | 1  | 187,878,605.73 | 148,946,027.83 |        |
| 其中：营业收入                   | 2  | 7,583,269.38   | 2,950,017.22   | 十二、（四） |
| △利息收入                     | 3  | 16,481,437.95  | 10,416,642.52  | 十二、（四） |
| △已赚保费                     | 4  | 163,813,898.40 | 135,579,368.09 | 十二、（四） |
| △手续费及佣金收入                 | 5  |                |                |        |
| 二、营业总成本                   | 6  | 193,765,127.56 | 163,688,120.09 |        |
| 其中：营业成本                   | 7  | 16,936,320.97  | 26,499.97      | 十二、（四） |
| △利息支出                     | 8  |                |                |        |
| △手续费及佣金支出                 | 9  |                |                |        |
| △退保金                      | 10 |                |                |        |
| △赔付支出净额                   | 11 |                |                |        |
| △提取担保合同准备金净额              | 12 | 155,913,964.65 | 140,526,883.34 |        |
| △保单红利支出                   | 13 |                |                |        |
| △分保费用                     | 14 |                |                |        |
| 税金及附加                     | 15 | 1,890,359.02   | 1,049,272.47   |        |
| 销售费用                      | 16 |                |                |        |
| 管理费用                      | 17 | 37,416,557.42  | 37,833,301.15  |        |
| 研发费用                      | 18 |                |                |        |
| 财务费用                      | 19 | -18,392,074.50 | -15,747,836.84 |        |
| 其中：利息费用                   | 20 |                |                |        |
| 利息收入                      | 21 | 18,415,769.20  | 15,747,836.84  |        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         | 22 |                |                |        |
| 其他                        | 23 |                |                |        |
| 加：其他收益                    | 24 | 13,336,055.85  | 13,313,636.61  |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 25 | 35,945,106.44  | 27,661,350.52  | 十二、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        | 26 |                |                |        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | 27 |                |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）          | 28 |                |                |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        | 29 |                |                |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 30 | 8,648,201.37   |                |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 31 | 24,864,813.07  |                |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 32 |                | 8,110,010.87   |        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 33 |                |                |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         | 34 | 76,907,654.90  | 34,342,905.74  |        |
| 加：营业外收入                   | 35 |                |                |        |
| 其中：政府补助                   | 36 |                |                |        |
| 减：营业外支出                   | 37 |                |                |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 38 | 76,907,654.90  | 34,342,905.74  |        |
| 减：所得税费用                   | 39 | 18,272,920.66  | 15,124,360.96  |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 40 | 58,634,734.24  | 19,218,544.78  |        |
| （一）按所有权归属分类：              | 41 |                |                |        |
| 归属于母公司所有者的净利润             | 42 |                |                |        |
| *少数股东损益                   | 43 |                |                |        |
| （二）按经营持续性分类：              | 44 |                |                |        |
| 持续经营净利润                   | 45 | 58,634,734.24  | 19,218,544.78  |        |
| 终止经营净利润                   | 46 |                |                |        |
| 六、其他综合收益的税后净额             | 47 | 3,563,808.09   |                |        |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 48 |                |                |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 49 |                |                |        |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           | 50 |                |                |        |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 51 |                |                |        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          | 52 |                |                |        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          | 53 |                |                |        |
| 5.其他                      | 54 |                |                |        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 55 | 3,563,808.09   |                |        |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 56 |                |                |        |
| 2.其他债权投资公允价值变动            | 57 |                |                |        |
| *3.其他权益工具投资公允价值变动损益       | 58 | 3,563,808.09   |                |        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 59 |                |                |        |
| *5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 60 |                |                |        |
| 6.其他债权投资信用减值准备            | 61 |                |                |        |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 62 |                |                |        |
| 8.外币财务报表折算差额              | 63 |                |                |        |
| 9.其他                      | 64 |                |                |        |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 65 |                |                |        |
| 七、综合收益总额                  | 66 | 62,198,542.33  | 19,218,544.78  |        |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          | 67 |                |                |        |
| *归属于少数股东的综合收益总额           | 68 |                |                |        |
| 八、每股收益：                   | 69 |                |                |        |
| 基本每股收益                    | 70 |                |                |        |
| 稀释每股收益                    | 71 |                |                |        |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：刘文娟



## 现金流量表

编制单位：合肥市兴泰融资担保集团有限公司

2021年度

金额单位：元

| 项目                            | 行次 | 本期金额             | 上期金额             | 附注编号 |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  |                  |                  |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 219,218,886.68   | 212,577,201.26   |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                  |                  |      |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                  |                  |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                  |                  |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                  |                  |      |
| △收到再保险业务现金净额                  | 7  |                  |                  |      |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                  |                  |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 9  |                  |                  |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                  |                  |      |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                  |                  |      |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                  |                  |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 13 |                  |                  |      |
| 收到的税费返还                       | 14 |                  |                  |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 15 | 411,407,449.25   | 134,236,818.27   |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 16 | 630,656,335.93   | 346,814,019.53   |      |
| 购买商品、接收劳务支付的现金                | 17 | 189,076.67       | 2,800,711.93     |      |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 18 |                  |                  |      |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 19 |                  |                  |      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 20 |                  |                  |      |
| △拆出资金净增加额                     | 21 |                  |                  |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 22 |                  |                  |      |
| △支付保单红利的现金                    | 23 |                  |                  |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 24 | 34,329,355.26    | 27,956,277.42    |      |
| 支付的各项税费                       | 25 | 37,260,111.16    | 16,287,178.37    |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 258,350,920.70   | 640,464,786.06   |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 27 | 330,138,463.79   | 687,508,953.78   |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 28 | 300,517,872.14   | -340,694,934.25  |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 29 |                  |                  |      |
| 收回投资收到的现金                     | 30 | 386,000,000.00   | 2,878,988,219.06 |      |
| 取得投资收益收到的现金                   | 31 | 35,945,106.44    | 27,661,350.52    |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 32 |                  |                  |      |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 33 |                  |                  |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 34 |                  |                  |      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 35 | 421,945,106.44   | 2,906,649,569.58 |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 36 | 231,660.21       | 106,584.20       |      |
| 投资支付的现金                       | 37 | 1,270,000,000.00 | 3,228,811,154.54 |      |
| △质押贷款净增加额                     | 38 |                  |                  |      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 39 |                  |                  |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 40 |                  |                  |      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 41 | 1,270,231,660.21 | 3,228,917,738.74 |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 42 | -848,286,553.77  | -322,268,139.16  |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 43 |                  |                  |      |
| 吸收投资收到的现金                     | 44 | 400,000,000.00   | 120,600,000.00   |      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           | 45 |                  |                  |      |
| 取得借款所收到的现金                    | 46 |                  | 997,358,490.56   |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 47 |                  |                  |      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 48 | 400,000,000.00   | 1,117,358,490.56 |      |
| 偿还债务所支付的现金                    | 49 |                  |                  |      |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 50 | 45,000,000.00    |                  |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           | 51 |                  |                  |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 52 |                  |                  |      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 53 | 45,000,000.00    |                  |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 54 | 355,000,000.00   | 1,117,358,490.56 |      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 55 |                  |                  |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 56 | -192,768,681.63  | 454,395,417.15   |      |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 57 | 640,105,394.25   | 185,709,977.10   |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 58 | 447,336,712.62   | 640,105,394.25   |      |

法定代表人：陈锐

主管会计工作负责人：陈有志

会计机构负责人：刘奕娟



# 所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本年金额

| 项 目                | 实收资本             |                |    | 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               | 所有者权益合计 |
|--------------------|------------------|----------------|----|----------------|----|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|---------|-------|------------------|---------|
|                    | 优先股              | 永续债            | 其他 | 永续债            | 其他 | 其他            |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 1                  | 2                | 3              | 4  | 5              | 6  | 7             | 8          | 9             | 10            | 11   | 12            | 13      | 14    | 15               | 16      |
| 一、上年年末余额           | 2,697,737,630.13 | 997,358,490.56 |    | 112,597,269.87 |    | 12,171,811.78 | 311,369.86 | 21,675,691.45 | 23,411,359.74 |      | 82,751,842.53 |         |       | 3,935,562,284.28 |         |
| 加：会计政策变更           |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 前期差错更正             |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 其他                 |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 二、本年年初余额           | 2,697,737,630.13 | 997,358,490.56 |    | 112,597,269.87 |    | 12,171,811.78 | 311,369.86 | 21,675,691.45 | 23,411,359.74 |      | 82,751,842.53 |         |       | 3,935,562,284.28 |         |
| 三、本年年末余额           | 367,309,400.00   |                |    | 32,690,600.00  |    | 3,563,808.09  |            | 5,863,473.42  | 5,863,473.42  |      | 28,092,212.60 |         |       | 387,198,542.33   |         |
| (一) 综合收益总额         |                  |                |    |                |    | 3,563,808.09  |            |               |               |      | 28,092,212.60 |         |       | 32,656,020.69    |         |
| (二) 所有者投入和减少资本     |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 1. 所有者投入的资本        |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 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) 专项储备提取和使用      |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 1. 提取专项储备          |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 2. 使用专项储备          |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| (四) 利润分配           |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 1. 提取盈余公积          |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 其中：计提公积金           |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 任意公积金              |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 其他各基金              |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 企业投资基金             |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 其他权益工具投资           |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 其他                 |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 2. 提取一般风险准备        |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 3. 对所有者分配          |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 4. 其他              |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| (五) 所有者权益内部结转      |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 1. 资本公积转增资本        |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 2. 盈余公积转增资本        |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 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              |                  |                |    |                |    |               |            |               |               |      |               |         |       |                  |         |
| 四、本年年末余额           | 3,065,047,030.13 | 997,358,490.56 |    | 145,287,869.87 |    | 15,745,619.87 |            | 47,830,534.73 | 29,616,203.02 |      | 37,150,568.84 |         |       | 4,338,046,337.02 |         |

法定代表人：薛俊

薛俊印

主管会计工作负责人：刘文娟

刘锐印 3101030174507

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2021年度  
上年金额

|                       | 实收资本             |     | 其他权益工具         |    |                | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风险准备       | 未分配利润            | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|----------------|----|----------------|------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------|
|                       | 优先股              | 普通股 | 永续债            | 其他 | 其他             |      |       |        |               |               |               |                  |         |
|                       | 13               | 14  | 15             | 16 | 17             | 18   | 19    | 20     | 21            | 22            | 23            | 24               |         |
| 一、上年年末余额              | 2,586,831,900.00 |     |                |    | 103,503,000.00 |      |       |        | 19,753,836.97 | 21,519,505.26 | 67,377,006.71 | 2,798,985,248.94 |         |
| 加: 会计政策变更             |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 前期差错更正                |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 其他                    |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 二、本年年初余额              | 2,586,831,900.00 |     |                |    | 103,503,000.00 |      |       |        | 19,753,836.97 | 21,519,505.26 | 67,377,006.71 | 2,798,985,248.94 |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 110,905,730.13   |     | 997,358,490.56 |    | 9,094,269.87   |      |       |        | 1,921,854.48  | 1,921,854.48  | 15,371,833.82 | 1,136,577,035.34 |         |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               | 19,218,544.78 | 19,218,544.78    |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 110,905,730.13   |     | 997,358,490.56 |    | 9,094,269.87   |      |       |        |               |               |               | 1,117,358,490.56 |         |
| 1. 所有者投入的资本           |                  |     |                |    | 9,094,269.87   |      |       |        |               |               |               | 9,094,269.87     |         |
| 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                 |                  |     | 997,358,490.56 |    |                |      |       |        |               |               |               | 997,358,490.56   |         |
| (三) 专项储备提取和使用         |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 1. 提取专项储备             |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 2. 使用专项储备             |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| (四) 利润分配              |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                |    |                |      |       |        | 1,921,854.48  | 1,921,854.48  | -3,843,708.96 |                  |         |
| 其中: 法定盈余公积            |                  |     |                |    |                |      |       |        | 1,921,854.48  | 1,921,854.48  | -1,921,854.48 |                  |         |
| 任意盈余公积                |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 2. 计提盈余               |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 3. 企业奖励基金             |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 4. 其他                 |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 5. 提取一般风险准备           |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 6. 对所有者分配的分配          |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 7. 其他                 |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| (五) 所有者权益内部结转         |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 1. 资本公积转增资本           |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 2. 盈余公积转增资本           |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 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                 |                  |     |                |    |                |      |       |        |               |               |               |                  |         |
| 四、本年年末余额              | 2,697,737,630.13 |     | 997,358,490.56 |    | 112,597,269.87 |      |       |        | 31,675,691.45 | 33,441,359.74 | 82,751,842.53 | 3,035,562,284.29 |         |

法定代表人: 陈锐

陈锐印

注册会计师: 刘艾娟

陈锐印

# 合肥市兴泰融资担保集团有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 合肥市兴泰融资担保集团有限公司

注册资本: 人民币3,065,047,030.13元

法定代表人: 陈锐

组织类型: 其他有限责任公司

注册地址: 安徽省合肥市蜀山区祁门路1688号

营业期限: 2001年4月20日至2029年11月24日

合肥市兴泰融资担保集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经安徽省金融工作办公室批准,由合肥兴泰金融控股(集团)有限公司(以下简称“兴泰控股”)及合肥兴泰资产管理有限公司共同投资设立,于2001年4月20日在合肥市工商行政管理局登记注册,总部位于安徽省合肥市,公司现持有统一社会信用代码为91340100728497523W的营业执照。

2017年7月6日,本公司名称由“合肥市兴泰融资担保有限公司”变更为“合肥市兴泰融资担保集团有限公司”。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质: 主营贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、再担保、债券发行担保业务;兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务,以自有资金进行投资等业务。

#### (三) 母公司的名称

公司母公司为合肥兴泰金融控股(集团)有限公司。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二二年二月十四日经本公司总经办批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方的款项

应收账款组合 2 账龄组合

应收款组合 3 其他组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 其他组合（4）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (十二) 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

### 3. 该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目      | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20-50   | 0-5.00    | 1.90-5.00   |
| 机器设备    | 5-10    | 0-5.00    | 9.50-20.00  |
| 运输工具    | 5-10    | 0-5.00    | 9.50-20.00  |
| 电子及其他设备 | 3-5     | 0-5.00    | 19.00-33.33 |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50   |
| 计算机软件 | 3-5     |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

#### （1）职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）职工福利费

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

（3）医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### （5）短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (2) 设定受益计划

### 1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### 2) 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

### 3) 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## 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：

- (1) 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；
- (2) 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

##### (1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### (2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十五）收入

### 1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ① 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。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠的计量。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十八) 租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （二十九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额                          |
|--------------|--|
| 将原列报于“可供出售金  | 期末合并资产负债表“可供出售金融资产”列示金额为 0.00 元，“其他权益工 |

| 会计政策变更的内容和原因                        | 受影响的报表项目名称和金额  |
|-------------------------------------|--|
| 融资产”的股权投资重分类至“其他权益工具投资”             | 具投资”列示为 331,933,369.91 元。期初合并资产负债表“可供出售金融资产”列示金额为 0.00 元,“其他权益工具投资”列示为 331,947,725.93 元。<br>期末母公司资产负债表“可供出售金融资产”列示金额为 0.00 元,“其他权益工具投资”列示为 326,630,826.49 元。期初母公司资产负债表“可供出售金融资产”列示金额为 0.00 元,“其他权益工具投资”列示为 321,879,082.37 元。<br>期末合并资产负债表“其他流动资产”列示金额为 201,457,896.88 元,“交易性金融资产”列示为 1,340,290,758.28 元。期初合并资产负债表“其他流动资产”列示金额为 119,040,600.40 元,“交易性金融资产”列示为 1,170,375,710.16 元。 |
| 将原列报于“其他流动资产”的理财产品重分类至“交易性金融资产”     | 期末母公司资产负债表“其他流动资产”列示金额为 200,719,730.00 元,“交易性金融资产”列示为 717,716,645.09 元。期初母公司资产负债表“其他流动资产”列示金额为 119,040,600.40 元,“交易性金融资产”列示为 693,671,857.31 元。<br>期末合并资产负债表“其他非流动资产”列示金额为 338,480,226.76 元,“其他非流动金融资产”列示 671,057,476.94 元。期初合并资产负债表“其他非流动资产”列示金额为 185,261,917.40 元,“其他非流动金融资产”列示为 62,896,197.49 元。   |
| 将原列报于“其他非流动资产”中的理财产品重分类至“其他非流动金融资产” | 期末母公司资产负债表“其他非流动资产”列示金额为 174,612,496.78 元,“其他非流动金融资产”列示为 629,406,279.45 元。期初母公司资产负债表“其他非流动资产”列示金额为 108,981,719.60 元,“其他非流动金融资产”列示为 51,245,000.00 元。  |
| 新增“信用减值损失”科目                        | 本期合并利润表“信用减值损失”列示金额分别为 29,576,902.41 元。<br>本期母公司利润表“信用减值损失”列示金额分别为 24,864,813.07 元。  |

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称和金额   |
|--|---|
| 将原列报于“预收款项”的有合同履约义务的预收款重分类至“合同负债”(其中的待转销项税重分类“其他流动负债”) | 期末合并资产负债表“预收款项”列示金额为 1,303,558.70 元,“合同负债”列示为 48,190,071.86 元,“其他流动负债”列示金额为 1,015,555.25 元。期初合并资产负债表“预收款项”列示金额为 995,299.37 元,“合同负债”列示为 30,768,056.08 元,“其他流动负债”列示金额为 1,360,865.22 元。<br>期末母公司资产负债表“预收款项”列示金额为 0.00 元,“合同负债”列示为 31,264,151.03 元。期初母公司资产负债表“预收款项”列示金额为 0.00 元,“合同负债”列示为 8,086,969.01 元。 |

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此次会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具及新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目                     | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数              |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产                   |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 883,104,048.10   | 933,104,048.10   | 50,000,000.00    |
| 存出保证金                  | 1,485,074,941.91 | 1,485,074,941.91 |                  |
| △结算备付金                 |                  |                  |                  |
| △拆出资金                  |                  |                  |                  |
| 交易性金融资产                |                  | 1,170,375,710.16 | 1,170,375,710.16 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |                  |
| 应收票据                   | 99,721,835.10    | 99,721,835.10    |                  |
| 应收账款                   | 17,813.00        | 17,813.00        |                  |
| 应收代偿款                  | 675,220,959.00   | 675,220,959.00   |                  |
| 应收款项融资                 |                  |                  |                  |
| 预付款项                   | 150,382.90       | 150,382.90       |                  |
| △应收保费                  |                  |                  |                  |
| △应收分保账款                |                  |                  |                  |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 409,359,694.53   | 347,643,194.53   | -61,716,500.00   |
| 其中：应收股利                |                  |                  |                  |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |                  |
| 存货                     |                  |                  |                  |
| 合同资产                   |                  |                  |                  |
| 持有待售资产                 |                  |                  |                  |

| 项目             | 2020年12月31日             | 2021年1月1日               | 调整数                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动资产    |                         |                         |                       |
| 其他流动资产         | 1,334,000,984.53        | 119,040,600.40          | -1,214,960,384.13     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>4,886,650,659.07</b> | <b>4,830,349,485.10</b> | <b>-56,301,173.97</b> |
| 非流动资产          |                         |                         |                       |
| △发放贷款和垫款       |                         |                         |                       |
| 债权投资           |                         |                         |                       |
| 可供出售金融资产       | 311,847,243.22          |                         | -311,847,243.22       |
| 其他债权投资         |                         |                         |                       |
| 长期应收款          |                         |                         |                       |
| 长期股权投资         |                         |                         |                       |
| 其他权益工具投资       |                         | 331,947,725.93          | 331,947,725.93        |
| 其他非流动金融资产      |                         | 62,896,197.49           | 62,896,197.49         |
| 投资性房地产         | 114,969,140.21          | 114,969,140.21          |                       |
| 固定资产           | 50,451,951.21           | 50,451,951.21           |                       |
| 在建工程           |                         |                         |                       |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                       |
| 油气资产           |                         |                         |                       |
| 使用权资产          |                         |                         |                       |
| 无形资产           |                         |                         |                       |
| 开发支出           |                         |                         |                       |
| 商誉             |                         |                         |                       |
| 长期待摊费用         | 1,033,546.74            | 1,033,546.74            |                       |
| 递延所得税资产        | 175,583,716.04          | 188,495,680.15          | 12,911,964.11         |
| 其他非流动资产        | 235,261,917.40          | 185,261,917.40          | -50,000,000.00        |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>889,147,514.82</b>   | <b>935,056,159.13</b>   | <b>45,908,644.31</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>5,775,798,173.89</b> | <b>5,765,405,644.23</b> | <b>-10,392,529.66</b> |
| 流动负债           |                         |                         |                       |
| 短期借款           |                         |                         |                       |
| △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           |                         |                         |                       |
| 应付账款           |                         |                         |                       |
| 预收款项           | 33,124,220.67           | 995,299.37              | -32,128,921.30        |
| 合同负债           |                         | 30,768,056.08           | 30,768,056.08         |

| 项目             | 2020年12月31日             | 2021年1月1日               | 调整数                 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| △卖出回购金融资产款     |                         |                         |                     |
| △吸收存款及同业存放     |                         |                         |                     |
| △代理买卖证券款       |                         |                         |                     |
| △代理承销证券款       |                         |                         |                     |
| 应付职工薪酬         | 3,734,395.49            | 3,734,395.49            |                     |
| 应交税费           | 42,567,286.70           | 42,567,286.70           |                     |
| 其他应付款          | 590,461,339.95          | 590,461,339.95          |                     |
| 其中：应付股利        |                         |                         |                     |
| △应付手续费及佣金      |                         |                         |                     |
| △担保合同准备金       | 850,036,617.13          | 850,036,617.13          |                     |
| △应付分保账款        |                         |                         |                     |
| 持有待售负债         |                         |                         |                     |
| 一年内到期的非流动负债    |                         |                         |                     |
| 其他流动负债         |                         | 1,360,865.22            | 1,360,865.22        |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>1,519,923,859.94</b> | <b>1,519,923,859.94</b> |                     |
| 非流动负债          |                         |                         |                     |
| △保险合同准备金       |                         |                         |                     |
| 长期借款           |                         |                         |                     |
| 应付债券           |                         |                         |                     |
| 其中：优先股         |                         |                         |                     |
| 永续债            |                         |                         |                     |
| 租赁负债           |                         |                         |                     |
| 长期应付款          | 110,366,600.00          | 110,366,600.00          |                     |
| 长期应付职工薪酬       |                         |                         |                     |
| 预计负债           |                         |                         |                     |
| 递延收益           |                         |                         |                     |
| 递延所得税负债        |                         | 5,420,759.16            | 5,420,759.16        |
| 其他非流动负债        |                         |                         |                     |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>110,366,600.00</b>   | <b>115,787,359.16</b>   | <b>5,420,759.16</b> |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,630,290,459.94</b> | <b>1,635,711,219.10</b> | <b>5,420,759.16</b> |
| 所有者权益          |                         |                         |                     |
| 实收资本           | 2,697,737,630.13        | 2,697,737,630.13        |                     |
| 其他权益工具         | 997,358,490.56          | 997,358,490.56          |                     |
| 其中：优先股         |                         |                         |                     |
| 永续债            | 997,358,490.56          | 997,358,490.56          |                     |
| 资本公积           | 9,629,169.87            | 9,629,169.87            |                     |

| 项目            | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数            |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 减:库存股         |                  |                  |                |
| 其他综合收益        |                  | -26,564,080.55   | -26,564,080.55 |
| 专项储备          |                  |                  |                |
| 盈余公积          | 21,675,691.45    | 21,987,061.31    | 311,369.86     |
| △一般风险准备       | 53,412,052.56    | 54,441,742.96    | 1,029,690.40   |
| 未分配利润         | 210,769,078.30   | 219,517,948.10   | 8,748,869.80   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,990,582,112.87 | 3,974,107,962.38 | -16,474,150.49 |
| 少数股东权益        | 154,925,601.08   | 155,586,462.75   | 660,861.67     |
| 所有者权益合计       | 4,145,507,713.95 | 4,129,694,425.13 | -15,813,288.82 |
| 负债及所有者权益合计    | 5,775,798,173.89 | 5,765,405,644.23 | -10,392,529.66 |

调整情况说明:

因执行新金融工具,公司本期合并报表期初调增涉及科目如下:货币资金 50,000,000.00 元、交易性金融资产 1,170,375,710.16 元、其他应收款-61,716,500.00 元、其他流动资产-1,214,960,384.13 元、可供出售金融资产-311,847,243.22 元、其他权益工具投资 331,947,725.93 元、其他非流动金融资产 62,896,197.49 元、递延所得税资产 12,911,964.11 元、其他非流动资产-50,000,000.00 元、递延所得税负债 5,420,759.16 元、其他综合收益-26,564,080.55 元、盈余公积 311,369.86 元、一般风险准备 1,029,690.40 元、未分配利润 8,748,869.80 元,对归属于母公司股东权益影响金额合计为-16,474,150.49 元;对少数股东权益影响金额为 660,861.67 元。

因执行新收入准则,公司本期合并报表期初调增涉及科目如下:预收款项-32,128,921.30 元、合同负债 30,768,056.08 元、其他流动负债 1,360,865.22 元。

### 母公司资产负债表

金额单位:元

| 项目                     | 2020年12月31日    | 2021年1月1日      | 调整数            |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产                   |                |                |                |
| 货币资金                   | 590,105,394.25 | 640,105,394.25 | 50,000,000.00  |
| 存出保证金                  | 872,465,550.93 | 872,465,550.93 |                |
| △结算备付金                 |                |                |                |
| △拆出资金                  |                |                |                |
| 交易性金融资产                |                | 693,671,857.31 | 693,671,857.31 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |                |
| 应收票据                   | 97,493,729.30  | 97,493,729.30  |                |
| 应收账款                   |                |                |                |
| 应收代偿款                  | 396,300,920.07 | 396,300,920.07 |                |

| 项目             | 2020年12月31日             | 2021年1月1日               | 调整数                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 应收款项融资         |                         |                         |                      |
| 预付款项           |                         |                         |                      |
| △应收保费          |                         |                         |                      |
| △应收分保账款        |                         |                         |                      |
| △应收分保合同准备金     |                         |                         |                      |
| 其他应收款          | 346,599,361.36          | 346,599,361.36          |                      |
| 其中：应收股利        |                         |                         |                      |
| △买入返售金融资产      |                         |                         |                      |
| 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         | 860,843,759.08          | 119,040,600.40          | -741,803,158.68      |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>3,163,808,714.99</b> | <b>3,165,677,413.62</b> | <b>1,868,698.63</b>  |
| 非流动资产          |                         |                         |                      |
| △发放贷款和垫款       |                         |                         |                      |
| 债权投资           |                         |                         |                      |
| 可供出售金融资产       | 305,650,000.00          |                         | -305,650,000.00      |
| 其他债权投资         |                         |                         |                      |
| 长期应收款          |                         |                         |                      |
| 长期股权投资         | 1,199,808,947.00        | 1,199,808,947.00        |                      |
| 其他权益工具投资       |                         | 321,879,082.37          | 321,879,082.37       |
| 其他非流动金融资产      |                         | 51,245,000.00           | 51,245,000.00        |
| 投资性房地产         |                         |                         |                      |
| 固定资产           | 18,409,873.71           | 18,409,873.71           |                      |
| 在建工程           |                         |                         |                      |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                      |
| 油气资产           |                         |                         |                      |
| 使用权资产          |                         |                         |                      |
| 无形资产           |                         |                         |                      |
| 开发支出           |                         |                         |                      |
| 商誉             |                         |                         |                      |
| 长期待摊费用         |                         |                         |                      |
| 递延所得税资产        | 92,291,092.81           | 92,291,092.81           |                      |
| 其他非流动资产        | 158,981,719.60          | 108,981,719.60          | -50,000,000.00       |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,775,141,633.12</b> | <b>1,792,615,715.49</b> | <b>17,474,082.37</b> |

| 项目            | 2020年12月31日           | 2021年1月1日             | 调整数           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>资产总计</b>   | 4,938,950,348.11      | 4,958,293,129.11      | 19,342,781.00 |
| 流动负债          |                       |                       |               |
| 短期借款          |                       |                       |               |
| △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          |                       |                       |               |
| 应付账款          |                       |                       |               |
| 预收款项          | 8,086,969.01          |                       | -8,086,969.01 |
| 合同负债          |                       | 8,086,969.01          | 8,086,969.01  |
| △卖出回购金融资产款    |                       |                       |               |
| △吸收存款及同业存放    |                       |                       |               |
| △代理买卖证券款      |                       |                       |               |
| △代理承销证券款      |                       |                       |               |
| 应付职工薪酬        | 16,953.35             | 16,953.35             |               |
| 应交税费          | 22,238,001.61         | 22,238,001.61         |               |
| 其他应付款         | 336,328,631.49        | 336,328,631.49        |               |
| 其中：应付股利       |                       |                       |               |
| △应付手续费及佣金     |                       |                       |               |
| △担保合同准备金      | 536,950,908.37        | 536,950,908.37        |               |
| △应付分保账款       |                       |                       |               |
| 持有待售负债        |                       |                       |               |
| 一年内到期的非流动负债   |                       |                       |               |
| 其他流动负债        |                       |                       |               |
| <b>流动负债合计</b> | <b>903,621,463.83</b> | <b>903,621,463.83</b> |               |
| 非流动负债         |                       |                       |               |
| △保险合同准备金      |                       |                       |               |
| 长期借款          |                       |                       |               |
| 应付债券          |                       |                       |               |
| 其中：优先股        |                       |                       |               |
| 永续债           |                       |                       |               |
| 租赁负债          |                       |                       |               |
| 长期应付款         | 99,766,600.00         | 99,766,600.00         |               |
| 长期应付职工薪酬      |                       |                       |               |
| 预计负债          |                       |                       |               |

| 项目                | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 递延收益              |                  |                  |               |
| 递延所得税负债           |                  | 4,057,270.59     | 4,057,270.59  |
| 其他非流动负债           |                  |                  |               |
| <b>非流动负债合计</b>    | 99,766,600.00    | 103,823,870.59   | 4,057,270.59  |
| <b>负债合计</b>       | 1,003,388,063.83 | 1,007,445,334.42 | 4,057,270.59  |
| 所有者权益             |                  |                  |               |
| 实收资本              | 2,697,737,630.13 | 2,697,737,630.13 |               |
| 其他权益工具            | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   |               |
| 其中:优先股            |                  |                  |               |
| 永续债               | 997,358,490.56   | 997,358,490.56   |               |
| 资本公积              | 112,597,269.87   | 112,597,269.87   |               |
| 减:库存股             |                  |                  |               |
| 其他综合收益            |                  | 12,171,811.78    | 12,171,811.78 |
| 专项储备              |                  |                  |               |
| 盈余公积              | 21,675,691.45    | 21,987,061.31    | 311,369.86    |
| △一般风险准备           | 23,441,359.74    | 23,752,729.60    | 311,369.86    |
| 未分配利润             | 82,751,842.53    | 85,242,801.44    | 2,490,958.91  |
| <b>所有者权益合计</b>    | 3,935,562,284.28 | 3,950,847,794.69 | 15,285,510.41 |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | 4,938,950,348.11 | 4,958,293,129.11 | 19,342,781.00 |

调整情况说明:

因执行新金融工具,本期母公司报表期初调增涉及科目如下:货币资金50,000,000.00元、交易性金融资产693,671,857.31元、其他流动资产-741,803,158.68元、其他权益工具投资321,879,082.37元、其他非流动金融资产51,245,000.00元、其他非流动资产-50,000,000.00元、其他综合收益12,171,811.78元、盈余公积311,369.86元、一般风险准备311,369.86元、未分配利润2,490,958.91元,对所有者权益影响金额合计为15,285,510.41元。

因执行新收入准则,本期母公司报表期初调增涉及科目如下:预收款项-8,086,969.01元、合同负债8,086,969.01元。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率(%) |
|---------|-------------|-------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6.00  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额      | 7.00  |
| 教育费附加   | 应缴流转税额      | 3.00  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额      | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25.00 |

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),符合条件的担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入免征增值税。本公司及其子公司2021年度取得的担保费收入免征增值税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型     | 注册地  | 主要经营地 | 业务性质  |
|----|-----------------|----|----------|------|-------|-------|
| 1  | 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 安徽巢湖 | 安徽巢湖  | 其他金融业 |
| 2  | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 安徽长丰 | 安徽长丰  | 其他金融业 |
| 3  | 合肥国控建设融资担保有限公司  | 二级 | 境内非金融子企业 | 安徽合肥 | 安徽合肥  | 其他金融业 |
| 4  | 合肥徽恒物业管理有限公司    | 三级 | 境内非金融子企业 | 安徽合肥 | 安徽合肥  | 物业管理  |

(接上表)

| 序号 | 企业名称            | 实收资本           | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 取得方式 |
|----|-----------------|----------------|---------|-----------|------|
| 1  | 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 500,000,000.00 | 96.48   | 96.48     | 收购   |
| 2  | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 220,000,000.00 | 44.62   | 44.62     | 收购   |
| 3  | 合肥国控建设融资担保有限公司  | 600,000,000.00 | 100.00  | 100.00    | 收购   |
| 4  | 合肥徽恒物业管理有限公司    | 500,000.00     | 100.00  | 100.00    | 收购   |

### (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称            | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 实收资本           | 投资额           | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|---------|-----------|----------------|---------------|----|----------|
| 1  | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 44.62   | 44.62     | 220,000,000.00 | 97,310,000.00 | 2  | 章程规定     |

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

不适用。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

| 序号 | 企业名称            | 少数股东持股 | 当期归属于少数股     | 当期向少数股东 | 期末累计少数         |
|----|-----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|    |                 | 比例 (%) | 东的损益         | 支付的股利   | 股东权益           |
| 1  | 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 3.52   | 88,016.71    |         | 19,073,761.92  |
| 2  | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 55.38  | 1,796,408.60 |         | 137,373,421.25 |

2. 主要财务信息

| 项目       | 本期数                   |                       | 上期数                   |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 合肥市兴泰科技融资担保有限公司       | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司       | 合肥市兴泰科技融资担保有限公司       | 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司       |
| 流动资产     | 792,310,779.36        | 445,548,111.50        | 440,863,223.64        | 404,425,062.59        |
| 非流动资产    | 46,438,952.46         | 9,923,772.34          | 12,663,921.56         | 7,219,906.56          |
| 资产合计     | <u>838,749,731.82</u> | <u>455,471,883.84</u> | <u>453,527,145.20</u> | <u>411,644,969.15</u> |
| 流动负债     | 296,688,595.35        | 206,821,443.58        | 112,650,652.97        | 166,832,739.74        |
| 非流动负债    | 192,900.00            | 594,425.00            |                       |                       |
| 负债合计     | <u>296,881,495.35</u> | <u>207,415,868.58</u> | <u>112,650,652.97</u> | <u>166,832,739.74</u> |
| 营业收入     | 22,106,674.55         | 8,074,957.70          | 12,630,822.62         | 7,909,365.45          |
| 净利润      | 991,744.24            | 3,243,785.85          | 5,324,792.03          | 2,014,783.97          |
| 综合收益总额   | 991,744.24            | 3,243,785.85          | 5,324,792.03          | 2,014,783.97          |
| 经营活动现金流量 | 136,935,096.35        | 122,927,114.64        | -19,705,349.59        | -40,213,133.07        |

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

子公司与母公司会计期间一致。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

(七) 本年新纳入合并范围的主体

无。

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

本期母公司合肥市兴泰融资担保集团有限公司向子公司合肥市兴泰科技融资担保有限公司增资 20,000.00 万元, 增资后持股比例为 96.48%。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

子公司向母公司转移资金不受限制。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。

(一) 货币资金

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金   | 45,296.98             | 38,137.51             |
| 银行存款   | 909,333,743.34        | 933,065,910.59        |
| 其他货币资金 |                       |                       |
| 合计     | <u>909,379,040.32</u> | <u>933,104,048.10</u> |

其中：存放境外的款项总额

注：本期无受限货币资金。

(二) 存出保证金

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 存出保证金     | 1,212,630,378.36        | 1,485,074,941.91        |
| <u>合计</u> | <u>1,212,630,378.36</u> | <u>1,485,074,941.91</u> |

(三) 交易性金融资产

| 项目         | 期末公允价值                  | 期初公允价值                  |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 交易性金融资产    | 1,340,290,758.28        | 1,170,375,710.16        |
| 其中：理财产品及基金 | 1,340,290,758.28        | 1,170,375,710.16        |
| 债务工具投资     |                         |                         |
| 权益工具投资     |                         |                         |
| <u>合计</u>  | <u>1,340,290,758.28</u> | <u>1,170,375,710.16</u> |

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

| 种类        | 期末数                   |      |                       | 期初数                  |      |                      |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备 | 账面价值                  | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面价值                 |
| 商业承兑汇票    | 114,792,956.40        |      | 114,792,956.40        | 99,721,835.10        |      | 99,721,835.10        |
| <u>合计</u> | <u>114,792,956.40</u> |      | <u>114,792,956.40</u> | <u>99,721,835.10</u> |      | <u>99,721,835.10</u> |

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(五) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 期末数  |       |      |       | 期初数  |       |      |       |  |
|----|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|--|
|    | 账面余额 | 坏账准备  | 计提比例 | 账面价值  | 账面余额 | 坏账准备  | 计提比例 | 账面价值  |  |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |  |

按单项计提坏账准备的

| 类别                       | 期末数      |        |                         | 期初数      |           |                         | 账面价值      |
|--------------------------|----------|--------|-------------------------|----------|-----------|-------------------------|-----------|
|                          | 账面余额     |        | 坏账准备<br>计提<br>比例<br>(%) | 账面余额     |           | 坏账准备<br>计提<br>比例<br>(%) |           |
|                          | 金额       | 比例(%)  |                         | 金额       | 比例(%)     |                         |           |
| 应收账款                     |          |        |                         |          |           |                         |           |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 9,351.00 | 100.00 |                         | 9,351.00 | 17,813.00 | 100.00                  | 17,813.00 |
| 其中：账龄分析法<br>组合           | 9,351.00 | 100.00 |                         | 9,351.00 | 17,813.00 | 100.00                  | 17,813.00 |
| 其他组合                     |          |        |                         |          |           |                         |           |
| 合计                       | 9,351.00 | 100.00 |                         | 9,351.00 | 17,813.00 | 100.00                  | 17,813.00 |

按账龄披露应收账款

| 账龄           | 期末数      | 期初数       |
|--------------|----------|-----------|
| 1年以内(含1年,下同) | 9,351.00 | 17,813.00 |
| 1至2年         |          |           |
| 2至3年         |          |           |
| 3至4年         |          |           |
| 4至5年         |          |           |
| 5年以上         |          |           |
| 小计           | 9,351.00 | 17,813.00 |
| 减: 坏账准备      |          |           |
| 合计           | 9,351.00 | 17,813.00 |

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

| 账龄           | 期末数        |        | 期初数        |        | 坏账准备 |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------|
|              | 账面余额<br>金额 | 比例(%)  | 账面余额<br>金额 | 比例(%)  |      |
| 1年以内(含1年,下同) | 9,351.00   | 100.00 | 17,813.00  | 100.00 |      |
| 1至2年         |            |        |            |        |      |
| 2至3年         |            |        |            |        |      |
| 3至4年         |            |        |            |        |      |

| 账龄        | 期末数             |               | 坏账准备 | 期初数              |               | 坏账准备 |
|-----------|-----------------|---------------|------|------------------|---------------|------|
|           | 账面余额            |               |      | 账面余额             |               |      |
|           | 金额              | 比例(%)         |      | 金额               | 比例(%)         |      |
| 4至5年      |                 |               |      |                  |               |      |
| 5年以上      |                 |               |      |                  |               |      |
| <b>合计</b> | <b>9,351.00</b> | <b>100.00</b> |      | <b>17,813.00</b> | <b>100.00</b> |      |

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称         | 账面余额            | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|-----------------|---------------|------|
| 安徽省宏达装饰工程有限公司 | 6,730.00        | 71.97         |      |
| 合肥庐阳区新绿都茶楼    | 2,456.00        | 26.27         |      |
| 安徽吴华律师事务所     | 165.00          | 1.76          |      |
| <b>合计</b>     | <b>9,351.00</b> | <b>100.00</b> |      |

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移

无。

(六) 应收代偿款

1. 应收代偿款余额

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收代偿款     | 535,744,100.37        | 675,220,959.00        |
| <b>合计</b> | <b>535,744,100.37</b> | <b>675,220,959.00</b> |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

| 债务人名称           | 与本公司关系 | 账面余额          | 占应收代偿款总额的比例(%) | 年限   |
|-----------------|--------|---------------|----------------|------|
| 安徽东维太阳能科技有限公司   | 非关联方   | 32,103,038.88 | 5.99           | 1-2年 |
| 安徽根源光大高深新材料有限公司 | 非关联方   | 32,123,582.48 | 6.00           | 3-4年 |
| 合肥百事得包装股份有限公司   | 非关联方   | 23,237,640.73 | 4.34           | 2-3年 |

| 债务人名称        | 与本公司关系 | 账面余额                  | 占应收代偿款总额的<br>比例 (%) | 年限   |
|--------------|--------|-----------------------|---------------------|------|
| 安徽省金诚信商贸有限公司 | 非关联方   | 16,197,975.62         | 3.02                | 2-3年 |
| 安徽亚坤建设集团有限公司 | 非关联方   | 16,077,889.47         | 3.00                | 2-3年 |
| <b>合计</b>    | 非关联方   | <b>119,740,127.18</b> | <b>22.35</b>        |      |

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄                | 期末数               |               | 期初数               |               | 坏账准备 |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------|
|                   | 账面余额<br>金额        | 比例 (%)        | 账面余额<br>金额        | 比例 (%)        |      |
| 1年以内(含1年,<br>以下同) | 282,592.00        | 65.27         |                   |               |      |
| 1-2年              |                   |               |                   |               |      |
| 2-3年              |                   |               |                   |               |      |
| 3年以上              | 150,382.90        | 34.73         | 150,382.90        | 100.00        |      |
| <b>合计</b>         | <b>432,974.90</b> | <b>100.00</b> | <b>150,382.90</b> | <b>100.00</b> |      |

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称          | 账面余额              | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|-------------------|----------------|------|
| 合肥兴泰商业资产运营有限公司 | 282,592.00        | 65.27          |      |
| 合肥瑶海区荣信水电安装服务部 | 150,382.90        | 34.73          |      |
| <b>合计</b>      | <b>432,974.90</b> | <b>100.00</b>  |      |

(八) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息      |                       |                       |
| 应收股利      |                       |                       |
| 其他应收款     | 162,555,021.23        | 347,643,194.53        |
| <b>合计</b> | <b>162,555,021.23</b> | <b>347,643,194.53</b> |

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

### 3. 其他应收款

| 类别                    | 账面余额                  |               | 期末余额                 |         | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 |         |                       |
|                       |                       |               | 金额                   | 计提比例(%) |                       |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项       | 1,566,414.95          | 0.79          | 766,314.95           | 48.92   | 800,100.00            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>197,052,060.31</u> | <u>99.21</u>  | <u>35,297,139.08</u> |         | <u>161,754,921.23</u> |
| 其中：账龄分析法组合            | 85,254,548.37         | 42.92         | 35,297,139.08        | 41.40   | 49,957,409.29         |
| 其他组合                  | 111,797,511.94        | 56.29         |                      |         | 111,797,511.94        |
| 合计                    | <u>198,618,475.26</u> | <u>100.00</u> | <u>36,063,454.03</u> |         | <u>162,555,021.23</u> |

(接上表)

| 类别                    | 账面余额                  |               | 期初余额                 |         | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 |         |                       |
|                       |                       |               | 金额                   | 计提比例(%) |                       |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项       | 46,600,100.00         | 12.25         |                      |         | 46,600,100.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>333,922,879.12</u> | <u>87.75</u>  | <u>32,879,784.59</u> |         | <u>301,043,094.53</u> |
| 其中：账龄分析法组合            | 53,814,393.34         | 14.14         | 32,879,784.59        | 61.10   | 20,934,608.75         |
| 其他组合                  | 280,108,485.78        | 73.61         |                      |         | 280,108,485.78        |
| 合计                    | <u>380,522,979.12</u> | <u>100.00</u> | <u>32,879,784.59</u> |         | <u>347,643,194.53</u> |

按账龄披露其他应收款项

| 账龄           | 期末数                   | 期初数                   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 103,312,774.10        | 156,327,058.53        |
| 1至2年         | 3,261,714.60          | 189,951,078.96        |
| 2至3年         | 58,262,315.59         |                       |
| 3至4年         |                       | 456,892.37            |
| 4至5年         |                       | 10,363,522.02         |
| 5年以上         | 33,781,670.97         | 23,424,427.24         |
| 小计           | <u>198,618,475.26</u> | <u>380,522,979.12</u> |

| 账龄        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 减：坏账准备    | 36,063,454.03         | 32,879,784.59         |
| <u>合计</u> | <u>162,555,021.23</u> | <u>347,643,194.53</u> |

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称         | 期末余额                |                   |            | 计提理由          |
|---------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|
|               | 账面余额                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%) |               |
| 合肥润民食品有限公司    | 766,314.95          | 766,314.95        | 100.00     | 账龄为5年以上(转贷基金) |
| 合肥美源食品有限公司    | 800,000.00          |                   |            | 一年以内(转贷基金)    |
| 合肥液化气公司合瓦路分销站 | 100.00              |                   |            | 押金            |
| <u>合计</u>     | <u>1,566,414.95</u> | <u>766,314.95</u> |            |               |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

以账龄作为信用风险特征的组合

| 账龄           | 期末数                  |               |                      | 期初数                  |               |                      |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|              | 账面余额                 |               | 坏账准备                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |
|              | 金额                   | 比例(%)         |                      | 金额                   | 比例(%)         |                      |
| 1年以内(含1年,下同) | 39,220,157.24        | 46.00         |                      | 6,008,616.28         | 11.17         |                      |
| 1-2年         | 3,220,239.60         | 3.78          | 322,023.96           | 14,160,935.43        | 26.31         | 1,416,093.55         |
| 2-3年         | 9,798,795.51         | 11.49         | 1,959,759.10         |                      |               |                      |
| 3-4年         |                      |               |                      | 456,892.37           | 0.85          | 228,446.19           |
| 4-5年         |                      |               |                      | 9,763,522.02         | 18.14         | 7,810,817.61         |
| 5年以上         | 33,015,356.02        | 38.73         | 33,015,356.02        | 23,424,427.24        | 43.53         | 23,424,427.24        |
| <u>合计</u>    | <u>85,254,548.37</u> | <u>100.00</u> | <u>35,297,139.08</u> | <u>53,814,393.34</u> | <u>100.00</u> | <u>32,879,784.59</u> |

其他组合

| 组合名称            | 期末数                   |         |      | 期初数                   |         |      |
|-----------------|-----------------------|---------|------|-----------------------|---------|------|
|                 | 账面余额                  | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额                  | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合肥兴泰资产管理有限公司    | 24,247,965.69         |         |      | 27,147,965.69         |         |      |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司  | 10,082,000.00         |         |      | 16,561,375.00         |         |      |
| 安徽兴泰信息科技有限公司    | 1,532,545.09          |         |      | 2,632,545.09          |         |      |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 75,216,914.00         |         |      | 233,766,600.00        |         |      |
| 合肥市住房公积金管理中心    | 718,087.16            |         |      |                       |         |      |
| <u>合计</u>       | <u>111,797,511.94</u> |         |      | <u>280,108,485.78</u> |         |      |

其他应收款坏账准备计提情况

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                      |
| 2021 年 1 月 1 日   |                | 9,455,357.35             | 23,424,427.24            | <u>32,879,784.59</u> |
| 期初余额在本期          |                |                          |                          |                      |
| 一转入第二阶段          |                |                          |                          |                      |
| 一转入第三阶段          |                |                          |                          |                      |
| 一转回第二阶段          |                |                          |                          |                      |
| 一转回第一阶段          |                |                          |                          |                      |
| 本期计提             |                | 865,689.51               | 2,317,979.93             | <u>3,183,669.44</u>  |
| 本期转回             |                |                          |                          |                      |
| 本期转销             |                |                          |                          |                      |
| 本期核销             |                |                          |                          |                      |
| 其他变动             |                |                          |                          |                      |
| 2021 年 12 月 31 日 |                | <u>10,321,046.86</u>     | <u>25,742,407.17</u>     | <u>36,063,454.03</u> |

其他应收款账面余额变动如下:

| 账面余额             | 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                       |
| 2021 年 1 月 1 日   | 156,927,058.53        | 200,171,493.35           | 23,424,427.24            | <u>380,522,979.12</u> |
| 期初余额在本期          |                       |                          |                          |                       |
| 一转入第二阶段          | 3,261,714.60          |                          |                          | <u>3,261,714.60</u>   |
| 一转入第三阶段          |                       | 9,590,928.78             |                          | <u>9,590,928.78</u>   |
| 一转回第二阶段          |                       |                          |                          |                       |
| 一转回第一阶段          |                       |                          |                          |                       |
| 本期新增             | 391,126,194.86        | 3,261,714.60             | 10,357,243.73            | <u>404,745,153.19</u> |
| 本期终止确认           | 441,478,764.69        | 132,318,248.98           |                          | <u>573,797,013.67</u> |
| 其他变动             |                       |                          |                          |                       |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>103,312,774.10</u> | <u>61,524,030.19</u>     | <u>33,781,670.97</u>     | <u>198,618,475.26</u> |

(3) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 账面余额                  | 账龄            | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备                 |
|-----------------|------|-----------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| 安徽富吉典当有限责任公司    | 外部往来 | 24,645,861.00         | 1年以内          | 12.41           |                      |
| 安徽恒牛置业有限公司      | 垫付款  | 20,263,406.00         | 5年以上          | 10.20           | 20,263,406.00        |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 内部往来 | 75,216,914.00         | 1年以内、<br>2-3年 | 37.87           |                      |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司  | 关联往来 | 10,082,000.00         | 1年以内、<br>2-3年 | 5.08            |                      |
| 合肥兴启商贸有限责任公司    | 转贷资金 | 7,900,700.00          | 2-3年、5<br>年以上 | 3.98            | 7,728,361.53         |
| <b>合计</b>       |      | <b>138,108,881.00</b> |               | <b>69.54</b>    | <b>27,991,767.53</b> |

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 其他应收款转移

无。

(九) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款        | 200,719,730.00        | 119,040,600.40        |
| 待抵扣增值税及预缴税金 | 738,166.88            |                       |
| <b>合计</b>   | <b>201,457,896.88</b> | <b>119,040,600.40</b> |

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 巢湖市金源融资担保有限责任公司 | 26,977,081.56  | 27,113,761.40  |
| 肥东县中小企业融资担保有限公司 | 25,044,366.40  | 24,442,164.57  |
| 合肥高新融资担保有限公司    | 19,269,832.38  | 16,426,610.25  |
| 庐江县中小企业融资担保有限公司 | 25,137,808.78  | 24,985,083.77  |
| 合肥市金鼎融资担保有限责任公司 | 15,909,366.02  | 14,014,041.12  |
| 合肥滨湖源泉融资担保有限公司  | 54,292,371.35  | 54,897,421.26  |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 安徽恒牛置业有限公司      | 0.00           | 0.00           |

| 项目               | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合肥达美建筑装饰工程有限责任公司 | 5,302,543.42          | 10,068,643.56         |
| <u>合计</u>        | <u>331,933,369.91</u> | <u>331,947,725.93</u> |

## 2. 期末重要的其他权益工具投资情况

| 项目                | 本期确认的股利收入           | 累计利得                | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------|---------------------|---------------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 合肥市兴泰担保资产管理有限责任公司 | 2,055,257.78        | 6,477,466.73        |      |                 |                           |                 |
| <u>合计</u>         | <u>2,055,257.78</u> | <u>6,477,466.73</u> |      |                 |                           |                 |

## (十一) 其他非流动金融资产

| 项目                   | 期末公允价值                | 期初公允价值               |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 合肥科技农村商业银行股份有限公司理财产品 | 11,651,197.49         | 11,651,197.49        |
|                      | 659,406,279.45        | 51,245,000.00        |
| <u>合计</u>            | <u>671,057,476.94</u> | <u>62,896,197.49</u> |

## (十二) 投资性房地产

### 1. 以成本计量

| 项目                 | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  |
|--------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计           | <u>159,315,420.15</u> |                     |      | <u>159,315,420.15</u> |
| 其中：1. 房屋建筑物        | 159,315,420.15        |                     |      | 159,315,420.15        |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | <u>44,346,279.94</u>  | <u>3,791,376.37</u> |      | <u>48,137,656.31</u>  |
| 其中：1. 房屋建筑物        | 44,346,279.94         | 3,791,376.37        |      | 48,137,656.31         |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | <u>114,969,140.21</u> |                     |      | <u>111,177,763.84</u> |
| 其中：1. 房屋建筑物        | 114,969,140.21        |                     |      | 111,177,763.84        |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                       |                     |      |                       |
| 其中：1. 房屋建筑物        |                       |                     |      |                       |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | <u>114,969,140.21</u> |                     |      | <u>111,177,763.84</u> |
| 其中：1. 房屋建筑物        | 114,969,140.21        |                     |      | 111,177,763.84        |

### 2. 披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因。

梅冲路 035 号房产价值 3,868,814.00 元，因原产权人欠税，税务局不允许变更产权证。

(十三) 固定资产

| 项目        | 期末账面价值               | 期初账面价值               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 49,395,725.87        | 50,451,951.21        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>49,395,725.87</b> | <b>50,451,951.21</b> |

1. 固定资产情况

| 项目           | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 65,910,790.36 | 1,151,279.11 | 285,000.00 | 66,777,069.47 |
| 其中：房屋建筑物     | 56,716,483.13 |              |            | 56,716,483.13 |
| 机器设备         | 3,200.00      | 680,004.91   |            | 683,204.91    |
| 运输工具         | 4,158,167.62  |              | 285,000.00 | 3,873,167.62  |
| 电子及其他设备      | 5,032,939.61  | 471,274.20   |            | 5,504,213.81  |
| 二、累计折旧合计     | 15,458,839.15 | 2,193,254.45 | 270,750.00 | 17,381,343.60 |
| 其中：房屋建筑物     | 7,199,775.50  | 1,793,609.62 |            | 8,993,385.12  |
| 机器设备         | 3,200.00      |              |            | 3,200.00      |
| 运输工具         | 3,776,628.92  | 149,004.38   | 270,750.00 | 3,654,883.30  |
| 电子及其他设备      | 4,479,234.73  | 250,640.45   |            | 4,729,875.18  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 50,451,951.21 |              |            | 49,395,725.87 |
| 其中：房屋建筑物     | 49,516,707.63 |              |            | 47,723,098.01 |
| 机器设备         |               |              |            | 680,004.91    |
| 运输工具         | 381,538.70    |              |            | 218,284.32    |
| 电子及其他设备      | 553,704.88    |              |            | 774,338.63    |
| 四、固定资产减值准备合计 |               |              |            |               |
| 其中：房屋建筑物     |               |              |            |               |
| 机器设备         |               |              |            |               |
| 运输工具         |               |              |            |               |
| 电子及其他设备      |               |              |            |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 50,451,951.21 |              |            | 49,395,725.87 |
| 其中：房屋建筑物     | 49,516,707.63 |              |            | 47,723,098.01 |
| 机器设备         |               |              |            | 680,004.91    |
| 运输工具         | 381,538.70    |              |            | 218,284.32    |
| 电子及其他设备      | 553,704.88    |              |            | 774,338.63    |

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理情况

无。

(十四) 长期待摊费用

| 项目          | 期初余额                | 本期<br>增加额 | 本期<br>摊销额         | 其他<br>减少额 | 期末余额              | 其他减少的<br>原因 |
|-------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
| 租入固定资产改良及其他 | 1,033,546.74        |           | 258,386.64        |           | 775,160.10        |             |
| <b>合计</b>   | <b>1,033,546.74</b> |           | <b>258,386.64</b> |           | <b>775,160.10</b> |             |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目             | 期末余额                  |                       | 期初余额                  |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 递延所得税<br>资产/负债        | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异      | 递延所得税<br>资产/负债        | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异      |
| 一、递延所得税资产      | <u>213,821,457.97</u> | <u>855,286,231.85</u> | <u>188,495,680.15</u> | <u>753,983,120.53</u> |
| 坏账准备影响         | 8,824,184.76          | 35,297,139.08         | 8,219,846.15          | 32,879,784.57         |
| 贷款及委托贷款损失准备    | 29,115,369.22         | 116,461,476.86        | 37,011,014.63         | 148,044,058.46        |
| 担保赔偿准备金        | 151,554,696.18        | 606,218,784.72        | 120,045,469.78        | 480,181,879.13        |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 14,103,489.15         | 56,413,956.56         | 12,911,964.11         | 51,647,856.44         |
| 其他             | 10,223,718.66         | 40,894,874.63         | 10,307,385.48         | 41,229,541.93         |
| 二、递延所得税负债      | <u>9,846,495.80</u>   | <u>39,385,983.21</u>  | <u>5,420,759.16</u>   | <u>21,683,036.64</u>  |
| 交易性金融资产公允价值变动  | 4,601,289.18          | 18,405,156.73         | 1,363,488.57          | 5,453,954.28          |
| 其他权益工具投资公允变动   | 5,245,206.62          | 20,980,826.48         | 4,057,270.59          | 16,229,082.36         |

2. 未确认递延所得税资产明细

无。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十六) 其他非流动资产

| 项目   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 抵债资产 | 334,506,172.89        | 181,287,863.53        |
| 其他   | 3,974,053.87          | 3,974,053.87          |
| 合计   | <u>338,480,226.76</u> | <u>185,261,917.40</u> |

(十七) 预收款项

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 309,138.33          | 272,422.03        |
| 1年以上      | 994,420.37          | 722,877.34        |
| 合计        | <u>1,303,558.70</u> | <u>995,299.37</u> |

账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十八) 合同负债情况

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 预收担保费 | 48,190,071.86        | 30,768,056.08        |
| 合计    | <u>48,190,071.86</u> | <u>30,768,056.08</u> |

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,734,395.49        | 59,219,522.13        | 59,639,280.53        | 3,314,637.09        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                     | 2,452,694.06         | 2,452,694.06         |                     |
| 三、辞退福利         |                     |                      |                      |                     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                     |                      |                      |                     |
| 五、其他           |                     |                      |                      |                     |
| 合计             | <u>3,734,395.49</u> | <u>61,672,216.19</u> | <u>62,091,974.59</u> | <u>3,314,637.09</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目                | 期初余额            | 本期增加额               | 本期减少额               | 期末余额         |
|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴     | 3,596,632.35    | 51,937,874.83       | 52,527,020.96       | 3,007,486.22 |
| 二、职工福利费           |                 | 709,879.40          | 709,879.40          |              |
| 三、社会保险费           | <u>3,292.80</u> | <u>1,075,869.81</u> | <u>1,079,162.61</u> |              |
| 其中：1. 医疗保险费及生育保险费 | 3,292.80        | 1,029,886.52        | 1,033,179.32        |              |
| 2. 工伤保险费          |                 | 45,983.29           | 45,983.29           |              |

| 项目            | 期初余额                | 本期增加额                | 本期减少额                | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 3. 其他         |                     |                      |                      |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 4,128,429.00         | 4,128,429.00         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 42,161.70           | 1,178,014.03         | 1,094,620.33         | 125,555.40          |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬      | 92,308.64           | 189,455.06           | 100,168.23           | 181,595.47          |
| <b>合计</b>     | <b>3,734,395.49</b> | <b>59,219,522.13</b> | <b>59,639,280.53</b> | <b>3,314,637.09</b> |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、基本养老保险  |      | 2,378,115.02        | 2,378,115.02        |      |
| 二、失业保险费   |      | 74,579.04           | 74,579.04           |      |
| <b>合计</b> |      | <b>2,452,694.06</b> | <b>2,452,694.06</b> |      |

### (二十) 应交税费

| 项目            | 期初余额                 | 本期应交                 | 本期已交                 | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税         | 40,946,393.71        | 45,104,510.29        | 50,908,795.24        | 35,142,108.76        |
| 增值税           | 802,197.49           | 13,689,403.85        | 12,633,553.32        | 1,858,048.02         |
| 土地使用税         | 109,848.94           | 231,428.35           | 285,660.33           | 55,616.96            |
| 房产税           | 232,809.77           | 2,406,579.68         | 2,210,366.81         | 429,022.64           |
| 城市维护建设税       | 55,474.93            | 954,935.86           | 880,991.18           | 129,419.61           |
| 个人所得税         | 365,227.53           | 2,671,206.23         | 1,205,096.45         | 1,831,337.31         |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 39,799.89            | 683,431.09           | 630,597.86           | 92,633.12            |
| 印花税           | 704.13               | 148,735.09           | 146,152.50           | 3,286.72             |
| 水利基金          | 7,485.11             | 195,395.26           | 195,483.30           | 7,397.07             |
| 其他            | 7,345.20             | 210,927.60           | 217,996.64           | 276.16               |
| <b>合计</b>     | <b>42,567,286.70</b> | <b>66,296,553.30</b> | <b>69,314,693.63</b> | <b>39,549,146.37</b> |

### (二十一) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      |                       |                       |
| 应付股利      | 30,000,000.00         |                       |
| 其他应付款     | 465,325,260.29        | 590,461,339.95        |
| <b>合计</b> | <b>495,325,260.29</b> | <b>590,461,339.95</b> |

1. 应付利息情况

无。

2. 应付股利情况

| 项目               | 期末余额                 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|------|
| 合肥兴泰金融控股（集团）有限公司 | 22,815,000.00        |      |
| 合肥兴泰资产管理有限公司     | 2,667,000.00         |      |
| 合肥北城建设投资（集团）有限公司 | 495,000.00           |      |
| 上海市住房置业担保有限公司    | 399,000.00           |      |
| 肥西县城建设投资有限公司     | 1,077,000.00         |      |
| 合肥庐阳产业发展投资控股有限公司 | 114,000.00           |      |
| 安徽省融资再担保有限公司     | 2,433,000.00         |      |
| <b>合计</b>        | <b>30,000,000.00</b> |      |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款       | 289,413,680.75        | 94,065,677.23         |
| 押金及保证金    | 5,383,793.34          | 9,995,670.57          |
| 其他        | 170,527,786.20        | 486,399,992.15        |
| <b>合计</b> | <b>465,325,260.29</b> | <b>590,461,339.95</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称          | 期末余额                  | 未偿还原因        |
|-----------------|-----------------------|--------------|
| 转贷基金            | 121,000,000.00        | 小微企业续贷过桥专项款  |
| 合肥市东鑫投资控股集团有限公司 | 17,949,167.64         | 分保业务保证金，业务在续 |
| 安徽建海建设工程有限公司    | 11,081,588.06         | 光伏扶贫款保证金     |
| 合肥诚信玻璃有限公司      | 6,235,702.09          | 保障金公司来款      |
| 合肥市财政国库支付中心     | 5,887,800.00          | 财政拨款专项款      |
| <b>合计</b>       | <b>162,154,257.79</b> |              |

(二十二) 担保合同准备金

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                  |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 担保赔偿准备金   | 891,912,835.89          | 742,469,562.00        |
| 未到期责任准备金  | 151,582,685.57          | 107,567,055.13        |
| <b>合计</b> | <b>1,043,495,521.46</b> | <b>850,036,617.13</b> |

(二十三) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税     | 1,015,555.25        | 1,360,865.22        |
| <u>合计</u> | <u>1,015,555.25</u> | <u>1,360,865.22</u> |

(二十四) 长期应付款

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|-----------|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款     | 99,766,600.00         |      | 80,000,000.00        | 19,766,600.00        |
| 专项应付款     | 10,600,000.00         |      | 10,600,000.00        |                      |
| <u>合计</u> | <u>110,366,600.00</u> |      | <u>90,600,000.00</u> | <u>19,766,600.00</u> |

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

| 项目              | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 合肥市产业投资引导基金有限公司 | 19,766,600.00        | 99,766,600.00        |
| <u>合计</u>       | <u>19,766,600.00</u> | <u>99,766,600.00</u> |

(二十五) 实收资本

| 投资者名称               | 期初余额                    |               | 本期增加                  | 本期减少 | 期末余额                    |               |
|---------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------|-------------------------|---------------|
|                     | 投资金额                    | 占比 (%)        |                       |      | 投资金额                    | 占比 (%)        |
| 1. 安徽省信用担保集团有限公司    | 233,615,100.00          | 8.66          |                       |      | 233,615,100.00          | 7.63          |
| 2. 合肥北城建设投资(集团)有限公司 | 47,459,900.00           | 1.76          |                       |      | 47,459,900.00           | 1.55          |
| 3. 上海市住房置业担保有限公司    | 38,433,500.00           | 1.42          |                       |      | 38,433,500.00           | 1.25          |
| 4. 肥西县城乡建设投资有限公司    | 103,402,000.00          | 3.83          |                       |      | 103,402,000.00          | 3.37          |
| 5. 合肥庐阳产业发展投资控股有限公司 | 10,857,000.00           | 0.41          |                       |      | 10,857,000.00           | 0.35          |
| 6. 合肥兴泰金融控股(集团)有限公司 | 2,007,742,130.13        | 74.42         | 367,309,400.00        |      | 2,375,051,530.13        | 77.49         |
| 7. 合肥兴泰资产管理有限公司     | 256,228,000.00          | 9.50          | 0.00                  |      | 256,228,000.00          | 8.36          |
| <b>合计</b>           | <b>2,697,737,630.13</b> | <b>100.00</b> | <b>367,309,400.00</b> |      | <b>3,065,047,030.13</b> | <b>100.00</b> |

注：(1) 2021年8月27日，依据国资委批复文件和股东会决议文件，公司股东合肥兴泰金融控股(集团)有限公司以2020年经审计的公司每股净资产(扣除其他权益工具后净资产)1.089元的价格，采用非公开协议方式对本公司增资2亿元，其中18,365.47万元计入注册资本，其余计入资本公积。增资后，本公司的注册资本由269,773.76万元增至288,139.23万元，合肥兴泰金融控股(集团)有限公司持有的注册资本由200,774.21万元增至219,139.68万元，持股比例由74.42%增至76.05%。

(2) 2021年12月21日,依据国资委文件和股东会决议文件,公司股东合肥兴泰金融控股(集团)有限公司以2020年经审计的公司每股净资产(扣除其他权益工具后净资产)1.089元的价格,采用非公开协议方式对本公司增资2亿元,其中18,365.47万元计入注册资本,其余计入资本公积。增资后,本公司的注册资本由288,139.23万元增至306,504.70万元,合肥兴泰金融控股(集团)有限公司持有的注册资本由219,139.68万元增至237,505.15万元,持股比例由76.05%增至77.49%。

(二十六) 其他权益工具

| 发行在外的<br>金融工具 | 数量 | 期初                    |        | 本期增加     |        | 本期减少             |        | 期末                    |  |
|---------------|----|-----------------------|--------|----------|--------|------------------|--------|-----------------------|--|
|               |    | 账面<br>价值              | 数<br>量 | 账面<br>价值 | 数<br>量 | 账<br>面<br>价<br>值 | 数<br>量 | 账<br>面<br>价<br>值      |  |
| 其他权益工具        |    | 997,358,490.56        |        |          |        |                  |        | 997,358,490.56        |  |
| <b>合计</b>     |    | <u>997,358,490.56</u> |        |          |        |                  |        | <u>997,358,490.56</u> |  |

(二十七) 资本公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 一、资本溢价    | 9,094,269.87        | 33,714,304.89        |      | 42,808,574.76        |
| 二、其他资本公积  | 534,900.00          |                      |      | 534,900.00           |
| <b>合计</b> | <u>9,629,169.87</u> | <u>33,714,304.89</u> |      | <u>43,343,474.76</u> |

其中：国有独享资本公积

注：本期资本公积增加其中 32,690,600.00 元部分资本公积情况详见：七（二十五）实收资本；本公司对子公司合肥市兴泰科技融资担保有限公司单方面增资产生资本公积 1,023,704.89 元。

(二十八) 盈余公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金   | 21,987,061.31        | 5,863,473.42        |      | 27,850,534.73        |
| 任意盈余公积金   |                      |                     |      |                      |
| <b>合计</b> | <u>21,987,061.31</u> | <u>5,863,473.42</u> |      | <u>27,850,534.73</u> |

注：按归属于母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十九) 一般风险准备

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 一般风险准备    | 54,441,742.96        | 8,061,975.99        |      | 62,503,718.95        |
| <b>合计</b> | <u>54,441,742.96</u> | <u>8,061,975.99</u> |      | <u>62,503,718.95</u> |

注：按合并净利润的 10% 计提一般风险准备。

(三十) 未分配利润

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 上期年末余额   | 210,769,078.30 | 183,100,947.78 |
| 加：会计政策变更 | 8,748,869.80   |                |
| 本期年初余额   | 219,517,948.10 | 183,100,947.78 |

| 项目           | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 本期增加额        | 75,558,728.88  | 33,004,397.66  |
| 其中：本期净利润转入   | 75,558,728.88  | 33,004,397.66  |
| 其他调整因素       |                |                |
| 本期减少额        | 88,925,449.41  | 5,336,267.14   |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 5,863,473.42   | 1,921,854.48   |
| 本期提取一般风险准备   | 8,061,975.99   | 3,414,412.66   |
| 本期分配现金股利数    | 75,000,000.00  |                |
| 转增资本         |                |                |
| 其他减少         |                |                |
| 本期期末余额       | 206,151,227.57 | 210,769,078.30 |

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本列示

| 项目        | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 1. 主营业务小计 |               |              |               |              |
| 2. 其他业务小计 | 24,169,531.24 | 7,726,283.36 | 18,618,976.24 | 4,254,462.47 |
| 合计        | 24,169,531.24 | 7,726,283.36 | 18,618,976.24 | 4,254,462.47 |

2. 利息收入列示

| 项目   | 本期发生额         |    | 上期发生额         |    |
|------|---------------|----|---------------|----|
|      | 收入            | 成本 | 收入            | 成本 |
| 利息收入 | 16,481,437.95 |    | 10,416,642.52 |    |
| 合计   | 16,481,437.95 |    | 10,416,642.52 |    |

3. 已赚保费列示

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 已赚保费 | 303,924,012.13 | 67,271,013.06 | 215,134,110.23 | 20,112,773.89 |
| 合计   | 303,924,012.13 | 67,271,013.06 | 215,134,110.23 | 20,112,773.89 |

(三十二) 提取担保合同准备金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 提取担保赔偿准备金  | 212,493,768.98 | 156,358,527.66 |
| 提取未到期责任准备金 | 44,015,630.44  | 26,930,078.82  |
| 合计         | 256,509,399.42 | 183,288,606.48 |

(三十三) 管理费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资性费用     | 28,723,043.93        | 38,532,915.53        |
| 折旧摊销      | 2,193,254.45         | 2,303,934.70         |
| 物业管理费     | 5,594,568.65         | 4,478,529.30         |
| 差旅办公费     | 1,095,076.71         | 985,304.32           |
| 中介机构费     | 779,059.98           | 904,819.75           |
| 交通费       | 145,343.44           | 100,448.04           |
| 会务费       | 22,900.00            | 41,474.40            |
| 业务招待费     | 31,838.00            | 32,510.00            |
| 劳务代理费     | 8,319,980.62         | 3,819,937.03         |
| 信息服务费     | 1,037,735.82         |                      |
| 广告宣传费     | 656,395.90           |                      |
| 抵押登记费     | 950,240.00           | 6,760.38             |
| 员工服装费     | 326,123.91           | 16,991.15            |
| 车辆使用费     | 411,891.62           | 164,569.59           |
| 通讯费       | 316,877.25           | 136,905.30           |
| 长期待摊费用摊销  | 258,386.64           | 258,386.64           |
| 其他费用      | 1,538,870.95         | 1,970,401.02         |
| <b>合计</b> | <b>52,401,587.87</b> | <b>53,753,887.15</b> |

(三十四) 财务费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 4,071,696.67          | 4,215,571.07          |
| 减：利息收入    | 29,555,168.58         | 22,277,918.71         |
| 金融机构手续费   | 50,766.24             | 15,583.04             |
| <b>合计</b> | <b>-25,432,705.67</b> | <b>-18,046,764.60</b> |

(三十五) 其他收益

| 项目                                  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 2019年创业担保贷款担保机构担保费奖补资金 20.9.29      |            | 964,400.00 |
| 2019年高质量政策财政金融产品运行补贴<br>(庐阳区财政国库中心) |            | 100,000.00 |
| 2020年创业担保贷款省级奖补资金                   | 187,600.00 | 70,000.00  |
| 财政金融产品运行兑现补贴(庐阳区财政局)                | 100,000.00 |            |

| 项目  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---|----------------------|----------------------|
| 巢湖经开区财政局担保贷款补贴                                |                      | 2,000,000.00         |
| 肥西县促进自助创新政策扶持资金补贴                             | 1,470,000.00         | 842,200.00           |
| 扶持产业发展政策兑现补贴（蜀山区财政局）                          | 100,000.00           | 100,000.00           |
| 高新区财政局信用融资担保费补贴                               |                      | 1,597,800.00         |
| 个税代缴手续费返还                                     |                      | 1,413.03             |
| 合肥经济技术开发区财政局补贴款                               | 268,368.00           |                      |
| 合肥市地方金融监督管理局股份公司贷款业务贴息贴费                      |                      | 192,500.00           |
| 合肥市经开区财政局 2020 年政策第 24 条第（2）款银行融资担保公司综合考核奖励兑现 | 94,782.00            |                      |
| 合肥市科学技术局政策兑现（第 30 条创新贷担保补贴）                   |                      | 606,617.00           |
| 合肥市蜀山区税务局代征代扣手续费                              | 5,943.42             | 5,146.08             |
| 加快多层次资本市场服务实体经济政策奖补（合肥经济开发区财政中心）              |                      | 456,000.00           |
| 降费奖补  | 18,791,400.00        | 18,013,200.00        |
| 省级专精特新中小企业信用担保贷款担保费补贴                         | 2,224,000.00         |                      |
| 市本级政策性融资担保机构奖励                                |                      | 2,820,000.00         |
| 巢湖经开区经贸发展局本级 2020 年区级产业政策兑现款 7.28             | 1,000,000.00         |                      |
| 税费返还  | 16,956.63            | 75,253.77            |
| 税融通业务奖励（地方金融监督管理局）                            | 1,521,200.00         | 3,000,000.00         |
| 稳岗补贴  | 13,248.66            |                      |
| 新站区人事劳动局创业担保贷款机构奖补资金                          |                      | 135,700.00           |
| 长丰县创业担保贷款中央奖补资金                               | 1,753,000.00         | 140,000.00           |
| 其他  | 58,887.85            | 81,448.52            |
| 自主创新政策兑现第 29 条创新贷补贴（合肥市科技局）                   | 690,416.00           |                      |
| <b>合计</b>                                     | <b>28,295,802.56</b> | <b>31,201,678.40</b> |

(三十六) 投资收益

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 理财收益              | 46,320,115.75        | 38,899,319.95        |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 2,645,594.05         | 2,891,563.87         |
| 其他                |                      | 269,936.70           |
| <b>合计</b>         | <b>48,965,709.80</b> | <b>42,060,820.52</b> |

(三十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额                | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|-------|
| 交易性金融资产       | 5,193,453.02         |       |
| 其他非流动金融资产     | 8,406,279.45         |       |
| <b>合计</b>     | <b>13,599,732.47</b> |       |

(三十八) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 坏账损失      | 3,735,992.81         |       |
| 贷款及委贷损失准备 | 25,840,909.60        |       |
| <b>合计</b> | <b>29,576,902.41</b> |       |

(三十九) 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额                 |
|-----------|-------|-----------------------|
| 坏账损失      |       | -8,750,373.51         |
| 贷款及委贷损失准备 |       | -6,354,695.88         |
| <b>合计</b> |       | <b>-15,105,069.39</b> |

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额            | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|------------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |             | 57,586.78        |               |
| 其他          | 3.15        | 1,408.83         | 3.15          |
| <b>合计</b>   | <b>3.15</b> | <b>58,995.61</b> | <b>3.15</b>   |

(四十一) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,050.00        | 16,693.30        | 3,050.00        |
| 对外捐赠支出      |                 |                  |                 |
| 其他          | 1,346.02        |                  | 1,346.02        |
| <b>合计</b>   | <b>4,396.02</b> | <b>16,693.30</b> | <b>4,396.02</b> |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 45,104,510.29        | 56,176,607.49        |
| 递延所得税调整   | -20,896,452.17       | -34,263,341.90       |
| <b>合计</b> | <b>24,208,058.12</b> | <b>21,913,265.59</b> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 101,651,212.31       |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 25,412,803.08        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -209,197.75          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -12,589.69           |
| 非应税收入的影响                       | -1,017,838.72        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 34,881.20            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                      |
| 其他                             |                      |
| <b>合计</b>                      | <b>24,208,058.12</b> |

(四十三) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目                      | 本期发生额 |     |      | 上期发生额 |     |      |
|-------------------------|-------|-----|------|-------|-----|------|
|                         | 税前金额  | 所得税 | 税后净额 | 税前金额  | 所得税 | 税后净额 |
| 一、以后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净负债或净资产的变动 |       |     |      |       |     |      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损    |       |     |      |       |     |      |

| 项 目                                 | 本期发生额             |                  |                   | 上期发生额 |     |      |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------|-----|------|
|                                     | 税前金额              | 所得税              | 税后净额              | 税前金额  | 所得税 | 税后净额 |
| 益的其他综合收益中享有的份额                      |                   |                  |                   |       |     |      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                   |                   |                  |                   |       |     |      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                   |                   |                  |                   |       |     |      |
| 5. 其他                               |                   |                  |                   |       |     |      |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | <u>-14,356.02</u> | <u>-3,589.01</u> | <u>-10,767.01</u> |       |     |      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                     |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动损益                 | <u>-14,356.02</u> | <u>-3,589.01</u> | <u>-10,767.01</u> |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  | <u>-14,356.02</u> | <u>-3,589.01</u> | <u>-10,767.01</u> |       |     |      |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额               |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 5. 其他债权投资信用减值准备                     |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 6. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）          |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：转为被套期项目初始确认金额的调整额                 |                   |                  |                   |       |     |      |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益                    |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 7. 外币财务报表折算差额                       |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 小计                                  |                   |                  |                   |       |     |      |
| 8. 其他                               |                   |                  |                   |       |     |      |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  |                   |                  |                   |       |     |      |

| 项 目        | 本期发生额      |           |            | 上期发生额 |     |      |
|------------|------------|-----------|------------|-------|-----|------|
|            | 税前金额       | 所得税       | 税后净额       | 税前金额  | 所得税 | 税后净额 |
| 小计         |            |           |            |       |     |      |
| 三、其他综合收益合计 | -14,356.02 | -3,589.01 | -10,767.01 |       |     |      |

© bakertilly  
天职国际

© bakertilly  
天职国际

2. 其他综合收益各项调节情况

| 项目                            | 重新计量设<br>定受益计划<br>变动额 | 权益法下不能<br>转损益的其他<br>综合收益 | 其他权益工具投<br>资公允价值变动    | 企业自身信用风<br>险公允价值变动 | 权益法下可转损<br>益的其他综合<br>收益 | 其他债<br>权投资<br>公允价值<br>变动 | 可供出<br>售金融<br>资产公<br>允价值<br>变动损<br>益 | 金融资产重<br>分类计入其<br>他综合收益<br>的金额 | 持有至到期<br>投资重分类<br>为可供出售<br>金融资产损<br>益 | 其他债权<br>投资信用<br>减值准备 | 现金流量套期<br>储备(现金流<br>量套期损益的<br>有效部分) | 外币财务<br>报表折算<br>差额 | 其他<br>小计              |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 一、上年期末余<br>额                  |                       |                          |                       |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    |                       |
| 二、上年增减变<br>动金额(减少以<br>“-”号填列) |                       |                          |                       |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    |                       |
| 三、本年期初余<br>额                  |                       |                          |                       |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    |                       |
| 四、本年增减变<br>动金额(减少以<br>“-”号填列) |                       |                          | -26,564,080.55        |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    | -26,564,080.55        |
| 五、本年<br>年末余额                  |                       |                          | -10,767.01            |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    | -10,767.01            |
|                               |                       |                          | <u>-26,574,847.56</u> |                    |                         |                          |                                      |                                |                                       |                      |                                     |                    | <u>-26,574,847.56</u> |

(四十四) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                                 | 本期发生额                 | 上期发生额                  |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:                  |                       |                        |
| 净利润                                  | 77,443,154.19         | 34,432,750.31          |
| 加: 资产减值准备                            |                       |                        |
| 信用资产减值损失                             | 164,293,677.22        | 196,522,826.45         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 5,984,630.82          | 6,112,811.13           |
| 无形资产摊销                               |                       |                        |
| 长期待摊费用摊销                             | 258,386.64            | 258,386.64             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                       |                        |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 3,050.00              | -40,893.48             |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -13,599,732.47        |                        |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 4,071,696.67          | 4,215,571.07           |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -48,965,709.80        | -42,060,820.52         |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -25,325,777.82        | -38,640,556.01         |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 4,425,736.64          | 5,420,759.16           |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     |                       |                        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 444,984,449.60        | -227,497,163.66        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -71,397,744.05        | -361,707,341.78        |
| 其他                                   |                       |                        |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>542,175,817.64</u> | <u>-422,983,670.69</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                |                       |                        |
| 债务转为资本                               |                       |                        |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                       |                        |
| 融资租入固定资产                             |                       |                        |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                    |                       |                        |
| 现金的期末余额                              | 909,379,040.32        | 933,104,048.10         |
| 减: 现金的年初余额                           | 933,104,048.10        | 564,033,488.91         |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |                       |                        |
| 减: 现金等价物的年初余额                        |                       |                        |
| 现金及现金等价物净增加额                         | <u>-23,725,007.78</u> | <u>369,070,559.19</u>  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                | 909,379,040.32 | 933,104,048.10 |
| 其中：库存现金             | 45,296.98      | 38,137.51      |
| 可随时用于支付的银行存款        | 909,333,743.34 | 933,065,910.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金      |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项      |                |                |
| 存放同业款项              |                |                |
| 拆放同业款项              |                |                |
| 二、现金等价物             |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资      |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额      | 909,379,040.32 | 933,104,048.10 |
| （四十五）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      |
|-------|------------------|-----------|
| 存出保证金 | 1,212,630,378.36 | 融资担保业务保证金 |
| 合计    | 1,212,630,378.36 |           |

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司<br>持股比例 (%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例 (%) |
|------------------|-----|-------|--------------|---------------------|-----------------------|
| 合肥兴泰金融控股（集团）有限公司 | 合肥  | 其他金融业 | 700,000.00   | 77.49               | 77.49                 |

本公司母公司为肥兴泰金融控股（集团）有限公司、最终控制方合肥市国资委。

(二) 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

无。

(四) 其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司关系      |
|-----------------|-------------|
| 安徽兴泰信息科技有限公司    | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司  | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥兴泰资产管理有限公司    | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 同一集团控制下的子公司 |
| 安徽兴泰典当有限责任公司    | 同一集团控制下的子公司 |
| 上海合信投资咨询有限公司    | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥保安集团有限公司      | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥市产业投资引导基金有限公司 | 同一集团控制下的子公司 |
| 安徽兴泰融资租赁有限责任公司  | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥兴泰商业资产运营有限公司  | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥兴泰股权投资管理有限公司  | 同一集团控制下的子公司 |
| 合肥兴泰商业保理有限公司    | 同一集团控制下的子公司 |

(五) 关联方

1. 关联方交易

| 交易类型             | 企业名称            | 关联方关系性质 | 交易金额         | 交易金额占同类交易总额的比例(%) | 未结算项目金额 | 未结算项目金额坏账准备金额 | 定价政策 |
|------------------|-----------------|---------|--------------|-------------------|---------|---------------|------|
| 一、购买商品、接受劳务的关联交易 |                 |         |              |                   |         |               |      |
| 管理费用             | 合肥兴泰商业资产运营有限公司  | 受同一集团控制 | 2,042,746.87 | 47.69             |         |               | 市场价格 |
| 主营业务成本           | 合肥兴泰股权投资管理有限公司  | 受同一集团控制 | 1,268,314.28 | 29.61             |         |               | 市场价格 |
| 管理费用             | 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 受同一集团控制 | 3,332,547.08 | 43.60             |         |               | 市场价格 |

## 2. 应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称           | 应收项目  | 期末余额          | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|---------------|--------|
| 安徽兴泰信息科技有限公司    | 其他应收款 | 1,532,545.09  |        |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司  | 其他应收款 | 10,082,000.00 |        |
| 合肥兴泰资产管理有限公司    | 其他应收款 | 24,247,965.69 |        |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 其他应收款 | 75,216,914.00 |        |

| 关联方名称           | 应付项目  | 期末余额          |
|-----------------|-------|---------------|
| 安徽兴泰典当有限责任公司    | 其他应付款 | 5,226,510.78  |
| 上海合信投资咨询有限公司    | 其他应付款 | 91,138.69     |
| 合肥市产业投资引导基金有限公司 | 长期应付款 | 19,766,600.00 |
| 安徽兴泰融资租赁有限责任公司  | 其他应付款 | 4,000.00      |

## 3. 关联方担保

| 客户名称           | 在保金额（元）              | 担保责任发生日期   | 担保责任到期日期   |
|----------------|----------------------|------------|------------|
| 合肥兴泰商业保理有限公司   | 15,000,000.00        | 2021-06-15 | 2022-06-15 |
| 合肥兴泰商业保理有限公司   | 30,000,000.00        | 2021-09-17 | 2022-09-17 |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司 | 18,000,000.00        | 2021-07-14 | 2022-07-05 |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司 | 20,000,000.00        | 2021-06-01 | 2022-05-20 |
| <b>合计</b>      | <b>83,000,000.00</b> |            |            |

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### （一）应收代偿款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收代偿款     | 271,568,513.40        | 396,300,920.07        |
| <b>合计</b> | <b>271,568,513.40</b> | <b>396,300,920.07</b> |

#### 1. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

| 债务人名称         | 与本公司关系 | 账面余额          | 占应收代偿款总额的比例(%) | 年限   |
|---------------|--------|---------------|----------------|------|
| 安徽东维太阳能科技有限公司 | 非关联方   | 32,103,038.88 | 11.83          | 1-2年 |
| 合肥百事得包装股份有限公司 | 非关联方   | 23,237,640.73 | 8.56           | 2-3年 |
| 安徽省金诚信商贸有限公司  | 非关联方   | 16,197,975.62 | 5.96           | 2-3年 |

| 债务人名称        | 与本公司关系 | 账面余额                  | 占应收代偿款总额的<br>比例(%) | 年限   |
|--------------|--------|-----------------------|--------------------|------|
| 安徽亚坤建设集团有限公司 | 非关联方   | 16,077,889.47         | 5.92               | 2-3年 |
| 安徽旺阳建材有限公司   | 非关联方   | 14,293,786.55         | 5.26               | 2-3年 |
| <b>合计</b>    | 非关联方   | <b>101,910,331.25</b> | <b>37.53</b>       |      |

(二) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息      |                       |                       |
| 应收股利      |                       |                       |
| 其他应收款     | 441,273,876.48        | 346,599,361.36        |
| <b>合计</b> | <b>441,273,876.48</b> | <b>346,599,361.36</b> |

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

| 类别                    | 账面余额                  |               | 期末余额<br>坏账准备        |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                       |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项       |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 443,531,147.70        | 100.00        | 2,257,271.22        |             | 441,273,876.48        |
| 其中：账龄分析法组合            | 48,002,215.00         | 10.82         | 2,257,271.22        | 4.70        | 45,744,943.78         |
| 其他组合                  | 395,528,932.70        | 89.18         |                     |             | 395,528,932.70        |
| <b>合计</b>             | <b>443,531,147.70</b> | <b>100.00</b> | <b>2,257,271.22</b> |             | <b>441,273,876.48</b> |

(接上表)

| 类别                            | 账面余额           |        | 期初余额         |       | 坏账准备<br>计提比<br>例(%) | 账面价值           |
|-------------------------------|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|----------------|
|                               | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |                     |                |
| 单项计提坏账准备的其<br>他应收款项           |                |        |              |       |                     |                |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的其他应收<br>款 | 348,001,170.89 | 100.00 | 1,401,809.53 |       |                     | 346,599,361.36 |
| 其中：账龄分析法组合                    | 19,926,716.35  | 5.73   | 1,401,809.53 | 7.03  |                     | 18,524,906.82  |
| 其他组合                          | 328,074,454.54 | 94.27  |              |       |                     | 328,074,454.54 |
| 合计                            | 348,001,170.89 | 100.00 | 1,401,809.53 |       |                     | 346,599,361.36 |

按账龄披露其他应收款项

| 账龄           | 期末数            | 期初数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 382,171,151.73 | 219,908,621.08 |
| 1至2年         | 3,220,239.60   | 128,092,549.81 |
| 2至3年         | 58,139,756.37  |                |
| 3至4年         |                |                |
| 4至5年         |                |                |
| 5年以上         |                |                |
| 小计           | 443,531,147.70 | 348,001,170.89 |
| 减：坏账准备       | 2,257,271.22   | 1,401,809.53   |
| 合计           | 441,273,876.48 | 346,599,361.36 |

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

以账龄作为信用风险特征的组合

| 账龄        | 期末数           |       | 年初数          |       | 坏账准备         |
|-----------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|
|           | 账面余额<br>金额    | 比例(%) | 账面余额<br>金额   | 比例(%) |              |
| 1年以内(含1年) | 35,105,739.11 | 73.13 | 5,908,621.08 | 29.65 |              |
| 1-2年(含2年) | 3,220,239.60  | 6.71  | 322,023.96   | 70.35 | 1,401,809.53 |
| 2-3年(含3年) | 9,676,236.29  | 20.16 | 1,935,247.26 |       |              |

| 账龄        | 期末数                  |               |                     | 年初数                  |               |                     |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|           | 金额                   | 比例(%)         |                     | 金额                   | 比例(%)         |                     |
| 3-4年(含4年) |                      |               |                     |                      |               |                     |
| 4-5年(含5年) |                      |               |                     |                      |               |                     |
| 5年以上      |                      |               |                     |                      |               |                     |
| <b>合计</b> | <b>48,002,215.00</b> | <b>100.00</b> | <b>2,257,271.22</b> | <b>19,926,716.35</b> | <b>100.00</b> | <b>1,401,809.53</b> |

其他组合

| 组合名称            | 期末数                   |         |      | 期初数                   |         |      |
|-----------------|-----------------------|---------|------|-----------------------|---------|------|
|                 | 账面余额                  | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额                  | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合肥国控建设融资担保有限公司  | 87,813,420.76         |         |      | 48,007,343.76         |         |      |
| 合肥兴泰资产管理有限公司    | 20,247,965.69         |         |      | 27,147,965.69         |         |      |
| 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 150,000,000.00        |         |      |                       |         |      |
| 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 50,000,000.00         |         |      |                       |         |      |
| 合肥兴泰科技小额贷款有限公司  | 10,000,000.00         |         |      | 16,520,000.00         |         |      |
| 安徽兴泰信息科技有限公司    | 1,532,545.09          |         |      | 2,632,545.09          |         |      |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 75,216,914.00         |         |      | 233,766,600.00        |         |      |
| 合肥市住房公积金管理中心    | 718,087.16            |         |      |                       |         |      |
| <b>合计</b>       | <b>395,528,932.70</b> |         |      | <b>328,074,454.54</b> |         |      |

其他应收款坏账准备计提情况

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                     |
| 2021年1月1日 |              | 1,401,809.53             |                          | <u>1,401,809.53</u> |
| 期初余额在本期   |              |                          |                          |                     |
| —转入第二阶段   |              |                          |                          |                     |
| —转入第三阶段   |              |                          |                          |                     |
| —转回第二阶段   |              |                          |                          |                     |
| —转回第一阶段   |              |                          |                          |                     |
| 本期计提      |              | 855,461.69               |                          | <u>855,461.69</u>   |
| 本期转回      |              |                          |                          |                     |
| 本期转销      |              |                          |                          |                     |
| 本期核销      |              |                          |                          |                     |

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                     |
| 其他变动             |                |                          |                          |                     |
| 2021 年 12 月 31 日 |                | <u>2,257,271.22</u>      |                          | <u>2,257,271.22</u> |

其他应收款账面余额变动如下:

| 账面余额             | 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                       |
| 2021 年 1 月 1 日   | 219,908,621.08        | 128,092,549.81           |                          | <u>348,001,170.89</u> |
| 期初余额在本期          |                       |                          |                          |                       |
| —转入第二阶段          | 3,220,239.60          |                          |                          | 3,220,239.60          |
| —转入第三阶段          |                       |                          |                          |                       |
| —转回第二阶段          |                       |                          |                          |                       |
| —转回第一阶段          |                       |                          |                          |                       |
| 本期新增             | 382,171,151.73        | 3,220,239.60             |                          | <u>385,391,391.33</u> |
| 本期终止确认           | 216,688,381.48        | 69,952,793.44            |                          | <u>286,641,174.92</u> |
| 其他变动             |                       |                          |                          |                       |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>382,171,151.73</u> | <u>61,359,995.97</u>     |                          | <u>443,531,147.70</u> |

(3) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 账面余额                  | 账龄          | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|------|-----------------------|-------------|-----------------|------|
| 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 往来款  | 150,000,000.00        | 1 年以内       | 33.82           |      |
| 合肥国控建设融资担保有限公司  | 往来款  | 87,813,420.76         | 1 年以内       | 19.80           |      |
| 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 往来款  | 50,000,000.00         | 1 年以内       | 11.27           |      |
| 合肥市兴泰担保资产管理有限公司 | 往来款  | 45,216,914.00         | 1 年以内、2-3 年 | 10.19           |      |
| 安徽富吉典当有限责任公司    | 往来款  | 24,645,861.00         | 1 年以内       | 5.56            |      |
| <u>合计</u>       |      | <u>357,676,195.76</u> |             | <u>80.64</u>    |      |

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 其他应收款转移

无。

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

| 项目         | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少 | 期末余额                    |
|------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 对子公司投资     | 1,199,808,947.00        | 200,000,000.00        |      | 1,399,808,947.00        |
| 对合营企业投资    |                         |                       |      |                         |
| 对联营企业投资    |                         |                       |      |                         |
| 小计         | <u>1,199,808,947.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |      | <u>1,399,808,947.00</u> |
| 减：长期投资减值准备 |                         |                       |      |                         |
| 合计         | <u>1,199,808,947.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |      | <u>1,399,808,947.00</u> |

(2) 长期股权投资明细

对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少 | 期末余额                    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|----------|----------|
| 合肥市兴泰科技融资担保有限公司 | 289,563,347.00          | 200,000,000.00        |      | 489,563,347.00          |          |          |
| 合肥市长丰兴泰融资担保有限公司 | 97,310,000.00           |                       |      | 97,310,000.00           |          |          |
| 合肥国控建设融资担保有限公司  | 812,935,600.00          |                       |      | 812,935,600.00          |          |          |
| 合计              | <u>1,199,808,947.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |      | <u>1,399,808,947.00</u> |          |          |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本列示

| 项目        | 本期发生额        |    | 上期发生额        |    |
|-----------|--------------|----|--------------|----|
|           | 收入           | 成本 | 收入           | 成本 |
| 1. 主营业务小计 |              |    |              |    |
| 2. 其他业务小计 | 7,583,269.38 |    | 2,950,017.22 |    |
| 合计        | 7,583,269.38 |    | 2,950,017.22 |    |

## 2.利息收入列示

| 项目        | 本期发生额                |    | 上期发生额                |    |
|-----------|----------------------|----|----------------------|----|
|           | 收入                   | 成本 | 收入                   | 成本 |
| 利息收入      | 16,481,437.95        |    | 10,416,642.52        |    |
| <u>合计</u> | <u>16,481,437.95</u> |    | <u>10,416,642.52</u> |    |

## 3.已赚保费列示

| 项目        | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
|           | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本               |
| 已赚保费      | 163,813,898.40        | <u>16,936,320.97</u> | 135,579,368.09        | <u>26,499.97</u> |
| <u>合计</u> | <u>163,813,898.40</u> | <u>16,936,320.97</u> | <u>135,579,368.09</u> | <u>26,499.97</u> |

## (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 理财收益              | 33,889,848.66        | 25,888,196.46        |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 2,055,257.78         | 1,773,154.06         |
| <u>合计</u>         | <u>35,945,106.44</u> | <u>27,661,350.52</u> |

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十四、财务报表的批准

本年度财务报表经总经办批准。



# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼  
A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；税务咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心等）；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年

0月 2日



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(v)

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

## 说明

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



|                   |                         |
|-------------------|-------------------------|
| 姓名                | 张居忠                     |
| Full name         | 张居忠                     |
| 性别                | 男                       |
| Sex               | 男                       |
| 出生日期              | 1970-10-18              |
| Date of birth     | 1970-10-18              |
| 工作单位              | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所 |
| Working unit      | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所 |
| 身份证号码             | 340102701016301         |
| Identity card No. | 340102701016301         |



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)



证书编号: 340101420005  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2015 年 3 月 1 日  
/y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



9



姓名 Full name 张利  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1978-07-18  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
身份证号码 Identity card No. 342422197807180148

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate 110101505149

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

安徽注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016-9-27  
年 月 日



4

5