

济宁城乡振兴开发建设有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01110593 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月三十日

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |                                        |
|------------|----------------------------------------|
| 业务报备统一编码：  | 110100752022237002473                  |
| 报告名称：      | 济宁城乡振兴开发建设有限公司审计报告                     |
| 报告文号：      | 亚会审字（2022）第 01110593 号                 |
| 被审（验）单位名称： | 济宁城乡振兴开发建设有限公司                         |
| 会计师事务所名称：  | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                   |
| 业务类型：      | 财务报表审计                                 |
| 报告意见类型：    | 无保留意见                                  |
| 报告日期：      | 2022 年 04 月 20 日                       |
| 报备日期：      | 2022 年 04 月 20 日                       |
| 签字人员：      | 刘峰(650100150027)，<br>宋敏霞(130100650001) |



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

| 项 目       | 起始页码  |
|-----------|-------|
| 审计报告      | 1-3   |
| 财务报表      |       |
| 合并资产负债表   | 4-5   |
| 合并利润表     | 6     |
| 合并现金流量表   | 7     |
| 合并股东权益变动表 | 8-9   |
| 资产负债表     | 10-11 |
| 利润表       | 12    |
| 现金流量表     | 13    |
| 股东权益变动表   | 14-15 |
| 财务报表附注    | 16-91 |



## 审计报告

亚会审字(2022)第01110593号

济宁城乡振兴开发建设有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了济宁城乡振兴开发建设有限公司（以下简称“济宁城乡振兴公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了济宁城乡振兴公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

济宁城乡振兴公司管理层（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，管理层负责评估济宁城乡振兴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算济宁城乡振兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济宁城乡振兴公司的财务报告过程。

### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对济宁城乡振兴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济宁城乡振兴公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就济宁城乡振兴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

[本页无正文，为济宁城乡振兴开发建设有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所  
(特殊普通合伙)

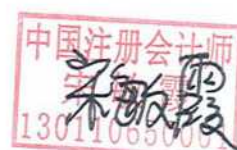


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日              | 2021年1月1日                | 2020年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |                          |
| 货币资金           | 六、1  | 1,590,312,607.22         | 1,247,567,964.79         | 1,247,567,964.79         |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |                          |
| 应收票据           |      |                          |                          |                          |
| 应收账款           | 六、2  | 11,651,239.11            | 338,687,431.59           | 338,687,431.59           |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |                          |
| 预付款项           | 六、3  | 90,038,067.61            | 648,700,000.00           | 648,700,000.00           |
| 其他应收款          | 六、4  | 3,021,314,073.94         | 2,100,592,799.50         | 2,100,592,799.50         |
| 其中：应收利息        |      |                          |                          |                          |
| 应收股利           |      |                          |                          |                          |
| 存货             | 六、5  | 1,714,409,477.63         | 815,276,231.56           | 815,276,231.56           |
| 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         | 六、6  | 10,744.59                |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>6,427,736,210.10</b>  | <b>5,150,824,427.44</b>  | <b>5,150,824,427.44</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |                          |
| 债权投资           |      |                          |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |                          |
| 长期应收款          |      |                          |                          |                          |
| 长期股权投资         | 六、7  | 9,430,975.00             |                          |                          |
| 其他权益工具投资       | 六、8  |                          | 135,000,000.00           | 135,000,000.00           |
| 其他非流动金融资产      |      |                          | -                        |                          |
| 投资性房地产         | 六、9  | 500,965,464.00           | 866,575,815.50           | 866,575,815.50           |
| 固定资产           | 六、10 | 1,147,168.35             | 27,473.44                | 27,473.44                |
| 在建工程           | 六、11 | 239,495,659.27           | 437,348,583.00           | 437,348,583.00           |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |                          |
| 使用权资产          | 六、12 | 5,039,744.78             |                          |                          |
| 无形资产           | 六、13 | 135,202.77               | 44,819.44                | 44,819.44                |
| 开发支出           |      |                          |                          |                          |
| 商誉             |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用         | 六、14 | 4,124,456.24             | 4,563,253.93             | 4,563,253.93             |
| 递延所得税资产        |      | -                        | -                        | -                        |
| 其他非流动资产        | 六、16 | 5,602,316,421.69         | 3,407,079,500.00         | 3,407,079,500.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>6,362,655,092.10</b>  | <b>4,850,639,445.31</b>  | <b>4,850,639,445.31</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>12,790,391,302.20</b> | <b>10,001,463,872.75</b> | <b>10,001,463,872.75</b> |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

| 项 目                  | 附注   | 2021年12月31日              | 2021年1月1日                | 2020年12月31日              |
|----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                 | 六、17 | 936,496,485.93           | 515,600,000.00           | 515,600,000.00           |
| 交易性金融负债              |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债               |      |                          |                          |                          |
| 应付票据                 | 六、18 | 1,168,855,301.17         | 600,000,000.00           | 600,000,000.00           |
| 应付账款                 | 六、19 | 32,367,535.13            | 4,806,820.74             | 4,806,820.74             |
| 预收款项                 |      |                          | -                        |                          |
| 合同负债                 | 六、20 | 4,681,332.57             |                          |                          |
| 应付职工薪酬               | 六、21 | 4,032.00                 | -                        |                          |
| 应交税费                 | 六、22 | 63,549,825.89            | 66,627,033.17            | 66,627,033.17            |
| 其他应付款                | 六、23 | 255,401,774.54           | 354,171,781.51           | 354,171,781.51           |
| 其中：应付利息              |      |                          |                          |                          |
| 应付股利                 |      |                          |                          |                          |
| 持有待售负债               |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、24 | 512,685,500.24           | 913,490,000.00           | 913,490,000.00           |
| 其他流动负债               | 六、25 | 421,319.93               |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>2,974,463,107.40</b>  | <b>2,454,695,635.42</b>  | <b>2,454,695,635.42</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                 | 六、26 | 1,991,405,460.86         | 1,672,770,000.00         | 1,672,770,000.00         |
| 应付债券                 | 六、27 | 1,922,032,694.39         | -                        |                          |
| 其中：优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                  |      |                          |                          |                          |
| 租赁负债                 | 六、28 | 3,955,708.64             |                          |                          |
| 长期应付款                |      |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬             |      |                          |                          |                          |
| 预计负债                 |      |                          |                          |                          |
| 递延收益                 |      |                          |                          |                          |
| 递延所得税负债              | 六、15 | 7,709,774.88             | 7,189,662.51             | 7,189,662.51             |
| 其他非流动负债              |      |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>3,925,103,638.77</b>  | <b>1,679,959,662.51</b>  | <b>1,679,959,662.51</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>6,899,566,746.17</b>  | <b>4,134,655,297.93</b>  | <b>4,134,655,297.93</b>  |
| <b>所有者权益：</b>        |      |                          |                          |                          |
| 实收资本                 | 六、29 | 4,000,000,000.00         | 4,000,000,000.00         | 4,000,000,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                          |                          |                          |
| 其中：优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                  |      |                          |                          |                          |
| 资本公积                 | 六、30 | 1,447,057,829.05         | 1,561,606,996.49         | 1,561,606,996.49         |
| 减：库存股                |      |                          |                          |                          |
| 其他综合收益               |      |                          |                          |                          |
| 专项储备                 |      |                          |                          |                          |
| 盈余公积                 | 六、31 | 43,608,461.81            | 28,025,520.79            | 28,025,520.79            |
| 未分配利润                | 六、32 | 370,839,865.23           | 277,176,057.54           | 277,176,057.54           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>5,861,506,156.09</b>  | <b>5,866,808,574.82</b>  | <b>5,866,808,574.82</b>  |
| 少数股东权益               |      | 29,318,399.94            |                          |                          |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>5,890,824,556.03</b>  | <b>5,866,808,574.82</b>  | <b>5,866,808,574.82</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>12,790,391,302.20</b> | <b>10,001,463,872.75</b> | <b>10,001,463,872.75</b> |

法定代表人：郭明东

主管会计工作负责人：孙彦芳

会计机构负责人：赵长



# 合并利润表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2021年度           | 2020年度         |
|----------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |      | 1,031,697,983.69 | 974,334,504.65 |
| 其中：营业收入                    | 六、33 | 1,031,697,983.69 | 974,334,504.65 |
| 二、营业总成本                    |      | 1,176,415,499.23 | 997,897,406.92 |
| 其中：营业成本                    | 六、33 | 917,080,057.80   | 856,667,080.65 |
| 税金及附加                      | 六、34 | 6,313,841.71     | 2,206,464.60   |
| 销售费用                       | 六、35 | 954,936.23       | 1,799,835.16   |
| 管理费用                       | 六、36 | 16,060,821.82    | 15,357,031.14  |
| 研发费用                       |      | -                | -              |
| 财务费用                       | 六、37 | 236,005,841.67   | 121,866,995.37 |
| 其中：利息费用                    |      |                  |                |
| 利息收入                       |      |                  |                |
| 加：其他收益                     | 六、38 | 280,000,000.00   | 163,619,451.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、39 | 4,123,458.96     | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                  |                |
| 汇兑收益*（损失以“-”号填列）           |      |                  |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 六、40 | 1,622,648.50     | 3,631,585.71   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                  |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 141,028,591.92   | 143,688,135.33 |
| 加：营业外收入                    | 六、41 | 340,770.07       |                |
| 减：营业外支出                    | 六、42 | 7.35             | 500.00         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 141,369,354.64   | 143,687,635.33 |
| 减：所得税费用                    | 六、43 | 2,948,365.79     | 9,560,031.70   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 138,420,988.85   | 134,127,603.63 |
| （一）按经营持续性分类                |      |                  |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |                |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |                |
| （二）按所有权归属分类                |      |                  |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 138,761,353.64   | 134,076,505.95 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -340,364.79      | 51,097.68      |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | -                | -              |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | -                | -              |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -                | -              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |                  |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                  |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      |                  |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                  |                |
| （5）其他                      |      |                  |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      | -                | -              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                  |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                  |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                  |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                  |                |
| （5）现金流量套期储备                |      |                  |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |      |                  |                |
| （7）其他                      |      |                  |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                  |                |
| 七、综合收益总额                   |      | 138,420,988.85   | 134,127,603.63 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 138,761,353.64   | 134,076,505.95 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | -340,364.79      | 51,097.68      |
| 八、每股收益：                    |      |                  |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                  |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                  |                |

法定代表人：李向东

主管会计工作负责人：

孙香其

会计机构负责人：

赵长



# 合并现金流量表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度            | 2020年度            |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 918,270,654.43    | 1,010,355,294.48  |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,384,856,267.01  | 3,829,849,478.95  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 5,303,126,921.44  | 4,840,204,773.43  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,907,754,698.13  | 1,623,559,607.26  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,796,723.97      | 10,847,875.94     |
| 支付的各项税费                   |    | 1,873,904.31      | 3,266,559.65      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,065,902,310.01  | 3,146,596,012.43  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 7,979,327,636.42  | 4,784,270,055.28  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -2,676,200,714.98 | 55,934,718.15     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,130,983.96      | 497,088.30        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 628,732.42        | 60,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 4,759,716.38      | 60,497,088.30     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 370,216,823.52    | 1,195,999,765.66  |
| 投资支付的现金                   |    | 920,520,000.00    | 1,975,448.00      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,711,343.04      | 56,630,805.92     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,292,448,166.56  | 1,254,606,019.58  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,287,688,450.18 | -1,194,108,931.28 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 29,621,764.73     | 832,438,833.05    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 29,621,764.73     |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,757,400,000.00  | 2,200,970,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,968,720,000.00  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,419,945,891.91  | 401,809,647.26    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 6,175,687,656.64  | 3,435,218,480.31  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 821,710,000.00    | 1,114,110,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 162,344,708.69    | 138,943,552.84    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,154,788,072.50  | 1,174,254,686.10  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,138,842,781.19  | 2,427,308,238.94  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 4,036,844,875.45  | 1,007,910,241.37  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 72,955,710.29     | -130,263,971.76   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 87,567,964.79     | 217,831,936.55    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 160,523,675.08    | 87,567,964.79     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

| 2021年度                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
|                       | 所有者              | 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          | 其他 | 小计               | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,561,606,996.49 | -     | -      | -    | 28,025,520.79 | -      | 277,176,057.54 | -  | 5,866,808,574.82 | 0.00             | 5,866,808,574.82 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,561,606,996.49 | -     | -      | -    | 28,025,520.79 | -      | 277,176,057.54 | -  | 5,866,808,574.82 | 0.00             | 5,866,808,574.82 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | -114,549,167.44  | -     | -      | -    | 15,582,941.02 | -      | 93,663,807.69  | -  | -5,302,418.73    | 29,318,399.94    | 24,015,981.21    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        | 138,761,353.64 | -  | 138,761,353.64   | -340,364.79      | 138,420,988.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | -114,549,167.44  | -     | -      | -    |               |        |                |    | -114,549,167.44  | 29,658,764.73    | -84,890,402.71   |
| 1、所有者投入的资本            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  | 29,658,764.73    | 29,658,764.73    |
| 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                  |                  |        |     |    | -114,549,167.44  | -     | -      | -    |               |        |                |    | -114,549,167.44  |                  | -114,549,167.44  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 15,582,941.02 | -      | -15,582,941.02 | -  |                  |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 15,582,941.02 | -      | -15,582,941.02 | -  |                  |                  |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 3、对股东的分配              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    |                  |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,447,057,829.05 | -     | -      | -    | 43,608,461.81 | -      | 370,839,865.23 | -  | -29,514,604.93   | 29,318,399.94    | -29,514,604.93   |
|                       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |        |                |    | 5,861,506,156.09 | 5,890,824,556.03 | 5,890,824,556.03 |

法定代表人：赵长

主管会计工作负责人：赵长

会计机构负责人：赵长

赵长

赵长

赵长

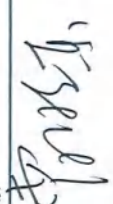
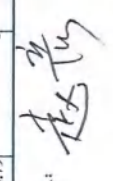


# 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 济宁城乡振兴开发建设有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 2020年度           |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
|------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|---------------|--------|
|                        | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
|                        | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |
|                        |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |               |        |
| 一、上年年末余额               | 3,500,000,000.00 |        |     |    | 1,354,208,586.21 |        |        |      | 14,147,166.15 |        |
| 加: 会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 前期差错更正                 |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 同一控制下企业合并              |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 其他                     |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 二、本年初余额                | 3,500,000,000.00 |        |     |    | 1,354,208,586.21 |        |        |      | 14,147,166.15 |        |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 500,000,000.00   |        |     |    | 207,398,410.28   |        |        |      | 13,878,354.64 |        |
| (一) 综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| (二) 股东投入和减少资本          | 500,000,000.00   |        |     |    | 207,398,410.28   |        |        |      |               |        |
| 1、股东投入的资本              | 500,000,000.00   |        |     |    | 332,438,833.05   |        |        |      |               |        |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 4、其他                   |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| (三) 利润分配               |                  |        |     |    | -125,040,422.77  |        |        |      |               |        |
| 1、提取盈余公积               |                  |        |     |    |                  |        |        |      | 13,878,354.64 |        |
| 2、提取一般风险准备             |                  |        |     |    |                  |        |        |      | 13,878,354.64 |        |
| 3、对股东的分配               |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 4、其他                   |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| (四) 股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 6、其他                   |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| (五) 专项储备               |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 1、本期提取                 |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 2、本期使用                 |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| (六) 其他                 |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 四、本年年末余额               | 4,000,000,000.00 |        |     |    | 1,561,606,996.49 |        |        |      | 28,025,520.79 |        |
| 少数股东权益                 |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |
| 所有者权益合计                |                  |        |     |    |                  |        |        |      |               |        |

法定代表人:  会计机构负责人: 

主管会计工作负责人:

# 资产负债表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注 | 2021年12月31日              | 2021年1月1日               | 2020年12月31日             |
|----------------|----|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |    |                          |                         |                         |
| 货币资金           |    | 999,936,257.50           | 609,884,891.54          | 609,884,891.54          |
| 交易性金融资产        |    |                          |                         |                         |
| 衍生金融资产         |    |                          |                         |                         |
| 应收票据           |    |                          |                         |                         |
| 应收账款           |    | 11,651,239.11            |                         |                         |
| 应收款项融资         |    |                          |                         |                         |
| 预付款项           |    | 78,173,333.00            | 47,569,000.00           | 47,569,000.00           |
| 其他应收款          |    | 6,412,501,435.04         | 4,622,929,834.33        | 4,622,929,834.33        |
| 其中：应收利息        |    |                          |                         |                         |
| 应收股利           |    |                          |                         |                         |
| 存货             |    | 904,058,674.49           | 226,669,550.80          | 226,669,550.80          |
| 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         |    |                          |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>8,406,320,939.14</b>  | <b>5,507,053,276.67</b> | <b>5,507,053,276.67</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |    |                          |                         |                         |
| 债权投资           |    |                          |                         |                         |
| 其他债权投资         |    |                          |                         |                         |
| 长期应收款          |    |                          |                         |                         |
| 长期股权投资         |    | 1,067,238,894.00         | 1,278,333,963.44        | 1,278,333,963.44        |
| 其他权益工具投资       |    | -                        | 75,000,000.00           | 75,000,000.00           |
| 其他非流动金融资产      |    | 2,966,000.00             | -                       |                         |
| 投资性房地产         |    | 500,965,464.00           | 866,575,815.50          | 866,575,815.50          |
| 固定资产           |    | 638,507.31               | 27,473.44               | 27,473.44               |
| 在建工程           |    |                          |                         |                         |
| 生产性生物资产        |    |                          |                         |                         |
| 油气资产           |    |                          |                         |                         |
| 使用权资产          |    | 5,039,744.78             |                         |                         |
| 无形资产           |    | 135,202.77               | 44,819.44               | 44,819.44               |
| 开发支出           |    |                          |                         |                         |
| 商誉             |    |                          |                         |                         |
| 长期待摊费用         |    | 4,124,456.24             | 4,563,253.93            | 4,563,253.93            |
| 递延所得税资产        |    |                          |                         |                         |
| 其他非流动资产        |    | 1,979,426,793.26         | 306,979,500.00          | 306,979,500.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |    | <b>3,560,535,062.36</b>  | <b>2,531,524,825.75</b> | <b>2,531,524,825.75</b> |
| <b>资产总计</b>    |    | <b>11,966,856,001.50</b> | <b>8,038,578,102.42</b> | <b>8,038,578,102.42</b> |

法定代表人：曹明东

主管会计工作负责人：孙雪琴

会计机构负责人：赵永红



# 资产负债表（续）

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

| 项 目               | 附注 | 2021年12月31日              | 2021年1月1日               | 2020年12月31日             |
|-------------------|----|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                          |                         |                         |
| 短期借款              |    | 88,142,666.67            | 117,700,000.00          | 117,700,000.00          |
| 交易性金融负债           |    |                          |                         |                         |
| 衍生金融负债            |    |                          |                         |                         |
| 应付票据              |    | 1,068,855,301.17         | 300,000,000.00          | 300,000,000.00          |
| 应付账款              |    |                          |                         |                         |
| 预收款项              |    |                          |                         |                         |
| 合同负债              |    |                          |                         |                         |
| 应付职工薪酬            |    | 4,032.00                 | -                       |                         |
| 应交税费              |    | 29,322,190.98            | 34,200,736.04           | 34,200,736.04           |
| 其他应付款             |    | 1,644,018,530.74         | 748,064,332.59          | 748,064,332.59          |
| 其中：应付利息           |    |                          |                         |                         |
| 应付股利              |    |                          |                         |                         |
| 持有待售负债            |    |                          |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 329,541,487.95           | 50,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 其他流动负债            |    |                          |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>3,159,884,209.51</b>  | <b>1,249,965,068.63</b> | <b>1,249,965,068.63</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                          |                         |                         |
| 长期借款              |    | 1,464,570,000.00         | 1,413,000,000.00        | 1,413,000,000.00        |
| 应付债券              |    | 1,922,032,694.39         | -                       |                         |
| 其中：优先股            |    |                          |                         |                         |
| 永续债               |    |                          |                         |                         |
| 租赁负债              |    | 3,955,708.64             |                         |                         |
| 长期应付款             |    |                          |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |    |                          |                         |                         |
| 预计负债              |    |                          |                         |                         |
| 递延收益              |    |                          |                         |                         |
| 递延所得税负债           |    | 7,709,774.88             | 7,189,662.51            | 7,189,662.51            |
| 其他非流动负债           |    |                          |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>3,398,268,177.91</b>  | <b>1,420,189,662.51</b> | <b>1,420,189,662.51</b> |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>6,558,152,387.42</b>  | <b>2,670,154,731.14</b> | <b>2,670,154,731.14</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                          |                         |                         |
| 实收资本              |    | 4,000,000,000.00         | 4,000,000,000.00        | 4,000,000,000.00        |
| 其他权益工具            |    |                          |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                          |                         |                         |
| 永续债               |    |                          |                         |                         |
| 资本公积              |    | 972,618,996.00           | 1,088,168,163.44        | 1,088,168,163.44        |
| 减：库存股             |    |                          |                         |                         |
| 其他综合收益            |    |                          |                         |                         |
| 专项储备              |    |                          |                         |                         |
| 盈余公积              |    | 43,608,461.81            | 28,025,520.79           | 28,025,520.79           |
| 未分配利润             |    | 392,476,156.27           | 252,229,687.05          | 252,229,687.05          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>5,408,703,614.08</b>  | <b>5,368,423,371.28</b> | <b>5,368,423,371.28</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>11,966,856,001.50</b> | <b>8,038,578,102.42</b> | <b>8,038,578,102.42</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 附注 | 2021年度         | 2020年度         |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |    | 245,343,065.15 | 548,029,577.90 |
| 减：营业成本                        |    | 176,147,069.58 | 458,875,000.00 |
| 税金及附加                         |    | 1,783,774.14   | 626,124.67     |
| 销售费用                          |    | 949,108.80     | -              |
| 管理费用                          |    | 9,556,988.45   | 4,635,012.81   |
| 研发费用                          |    | -              | -              |
| 财务费用                          |    | 186,642,616.24 | 49,351,448.08  |
| 其中：利息费用                       |    |                |                |
| 利息收入                          |    |                |                |
| 加：其他收益                        |    | 280,000,000.00 | 110,170,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 4,123,458.96   | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    | 1,622,648.50   | 3,631,585.71   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 156,009,615.40 | 148,343,578.05 |
| 加：营业外收入                       |    | 339,914.56     |                |
| 减：营业外支出                       |    | 7.35           |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 156,349,522.61 | 148,343,578.05 |
| 减：所得税费用                       |    | 520,112.37     | 9,560,031.70   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 155,829,410.24 | 138,783,546.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |    | -              | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |    | -              | -              |
| 1、重新计量设定受益计划变动额               |    |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益            |    |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动              |    |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动              |    |                |                |
| 5、其他                          |    |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |    | -              | -              |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益             |    |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动                |    |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |    |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备                |    |                |                |
| 5、现金流量套期储备                    |    |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额                  |    |                |                |
| 7、其他                          |    |                |                |
| 六、综合收益总额                      |    | 155,829,410.24 | 138,783,546.35 |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 现金流量表

编制单位：济宁城乡振兴开发建设有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度                   | 2020年度                  |
|---------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 255,685,950.31           | 551,787,797.74          |
| 收到的税费返还                   |    |                          |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,657,708,256.13         | 6,914,347,439.21        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>7,913,394,206.44</b>  | <b>7,466,135,236.95</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 908,048,768.60           | 733,113,550.80          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,069,379.84             | 1,437,295.92            |
| 支付的各项税费                   |    | 1,449,483.32             | 156,347.18              |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,695,732,015.43         | 6,828,434,157.10        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>9,608,299,647.19</b>  | <b>7,563,141,351.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,694,905,440.75</b> | <b>-97,006,114.05</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                          |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,130,983.96             |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                          |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                          |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,130,983.96</b>      | <b>-</b>                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 875,682.38               | 78,139.00               |
| 投资支付的现金                   |    | 921,030,000.00           | 951,975,448.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                          |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>921,905,682.38</b>    | <b>952,053,587.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-917,774,698.42</b>   | <b>-952,053,587.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                          | 610,000,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 457,600,000.00           | 1,432,700,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,968,720,000.00         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,070,000,000.00         | 203,946,250.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,496,320,000.00</b>  | <b>2,246,646,250.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 239,610,000.00           | 713,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 99,221,373.79            | 76,514,278.62           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 504,746,053.22           | 560,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>843,577,427.01</b>    | <b>1,349,514,278.62</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,652,742,572.99</b>  | <b>897,131,971.38</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>                 | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>40,062,433.82</b>     | <b>-151,927,729.67</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 49,884,891.54            | 201,812,621.21          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>89,947,325.36</b>     | <b>49,884,891.54</b>    |

法定代表人：李永华

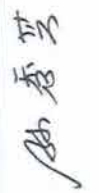
主管会计工作负责人：陈秀芳

会计机构负责人：赵高

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项目                    | 股本               | 2021年度 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,088,168,163.44 | -     | -      | -    | 28,025,520.79 | 252,229,687.05 | 5,368,423,371.28 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 二、本年初余额               | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,088,168,163.44 | -     | -      | -    | 28,025,520.79 | 252,229,687.05 | 5,368,423,371.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | -115,549,167.44  | -     | -      | -    | 15,582,941.02 | 140,246,469.22 | 40,280,242.80    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股            |                  |        |     |    | -115,549,167.44  |       |        |      |               |                | 155,829,410.24   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -115,549,167.44  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | 1,284,796.00     |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    | -116,833,963.44  |       |        |      |               |                | -116,833,963.44  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 15,582,941.02 | -15,582,941.02 | -                |
| 2、对股东的分配              |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 15,582,941.02 | -15,582,941.02 | -                |
| 3、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 6、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 1、本期提取                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 2、本期使用                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                | -                |
| 四、本年年末余额              | 4,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 972,618,996.00   | -     | -      | -    | 43,608,461.81 | 392,476,156.27 | 5,408,703,614.08 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年度           |        |     |     |    | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|-----|----|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 优先股 | 永续债 | 其他 |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 3,500,000.00     |        |     |     |    |       |        |      | 14,147,166.15 | 127,324,495.34 | 4,744,680,247.70 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 3,500,000.00     |        |     |     |    |       |        |      | 14,147,166.15 | 127,324,495.34 | 4,744,680,247.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000,000.00   |        |     |     |    |       |        |      | 13,878,354.64 | 124,905,191.71 | 623,743,123.58   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| （二）股东投入和减少资本          | 500,000,000.00   |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股            | 500,000,000.00   |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |     |    |       |        |      | 13,878,354.64 | -13,878,354.64 |                  |
| 2、对股东的分配              |                  |        |     |     |    |       |        |      | 13,878,354.64 |                |                  |
| 3、其他                  |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |     |    |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 4,000,000,000.00 |        |     |     |    |       |        |      | 28,025,520.79 | 252,229,687.05 | 5,368,423,371.28 |

法定代表人：赵书

会计机构负责人：赵书

主管会计工作负责人：赵书

## 济宁城乡振兴开发建设有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

济宁城乡振兴开发建设有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由济宁市市中区国有资产管理局于 2013 年 3 月 25 日出资设立的国有公司, 现由济宁市任城区国有资产和地方金融监督管理局持本公司 100.00% 股权。公司注册资本为 400,000.00 万元人民币。2019 年 2 月 14 日公司变更名称, 由济宁市市中区新农村建设投资有限公司变更为济宁城乡振兴开发建设有限公司。公司统一社会信用代码: 91370811064393317U, 注册地址: 山东省济宁市任城区李营街道金融大厦 2 层 201 室; 法定代表人: 曹晓东; 经营期限: 2013 年 3 月 25 日至长期。

公司经营范围: 城市基础设施建设项目投资; 从事政府授权范围内的城镇土地整理、城镇建设; 房屋建筑工程施工; 土木工程、建筑安装工程、室内外装饰装修工程施工; 建材销售; 对外投资、担保(不含融资性担保); 旅游服务; 现代农业产业园。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 5 户, 三级子公司 4 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。合并范围比上年度增加 6 户, 减少 2 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 三、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制; 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。



本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整

留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。



本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表。



母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。



## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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



## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，



公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项      |



| 项目       | 确定组合的依据           |
|----------|-------------------|
| 特殊信用风险组合 | 应收政府及事业单位、保证金、备用金 |

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目       | 确定组合的依据                      |
|----------|------------------------------|
| 账龄组合     | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。         |
| 关联方组合    | 应收本公司合并范围内子公司款项              |
| 特殊信用风险组合 | 应收政府及行政事业单位、其他关联方、押金、保证金、备用金 |

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 合同履约成本、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、拟开发土地、周转房、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法

### 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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加



重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。



### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不

构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的初始计量

本公司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。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

###### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；



②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于济宁市任城区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

## (2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

### ①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

### ②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 电子办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 0      | 20      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：



- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## **（十六）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **（十七）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出：

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。



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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成

本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据   |
|-------|--------|------|
| 软件使用权 | 3 年    | 合理预估 |
| 土地使用权 | 40 年   | 权证   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支



出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长

期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本,其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十)“租赁”。

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十五) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重



组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗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商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权

时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的建造服



务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

## （二十七）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

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

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

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

## （二十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的



政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税

负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

### （三十）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的



权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

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（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租

赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十一) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ;



9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

##### （2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资

产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

### （3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

#### ① 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目     | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |               | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |               |
|----------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|          | 合并报表                    | 公司报表          | 合并报表                  | 公司报表          |
| 可供出售金融资产 | 135,000,000.00          | 75,000,000.00 |                       |               |
| 其他权益工具投资 |                         |               | 135,000,000.00        | 75,000,000.00 |

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。



## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种       | 计税依据                                      | 税率或征收率    |
|----------|-------------------------------------------|-----------|
| 增值税      | 简易征收、按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 3%、5%、13% |
| 城市维护建设税  | 实缴增值税、消费税                                 | 7%        |
| 教育费附加    | 实缴增值税、消费税                                 | 3%        |
| 地方教育费附加  | 实缴增值税、消费税                                 | 2%        |
| 地方水利建设基金 | 实缴增值税                                     | 0.5%      |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                                    | 25%       |

### （二）税收优惠及批文

无。

### （三）其他说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 63,756.41        | 41,014.24        |
| 银行存款          | 158,611,778.31   | 87,526,950.55    |
| 其他货币资金        | 1,431,637,072.50 | 1,160,000,000.00 |
| 合计            | 1,590,312,607.22 | 1,247,567,964.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额             | 上年年末余额           |
|----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 280,015,000.00   | 250,000,000.00   |
| 信用证保证金         | 21,780,053.22    |                  |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 1,069,800,000.00 | 910,000,000.00   |
| 灰名单账户          | 6,174,402.89     |                  |
| 结构性存款          | 50,000,000.00    |                  |
| 专款专用账户         | 2,019,476.03     |                  |
| 合计             | 1,429,788,932.14 | 1,160,000,000.00 |

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 11,651,239.11 |
| 1 至 2 年 |               |
| 2 至 3 年 |               |
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   |               |
| 小 计     | 11,651,239.11 |
| 减：坏账准备  |               |
| 合 计     | 11,651,239.11 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |      |          |               |
|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,651,239.11 | 100.00 |      |          | 11,651,239.11 |
| 其中：账龄组合        |               |        |      |          |               |
| 特殊风险组合         | 11,651,239.11 | 100.00 |      |          | 11,651,239.11 |
| 合 计            | 11,651,239.11 | 100.00 | /    | /        | 11,651,239.11 |

(续)

| 类 别                   | 上年年末余额         |        |      |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 338,687,431.59 | 100.00 |      |          | 338,687,431.59 |
| 其中：账龄组合               |                |        |      |          |                |
| 特殊风险组合                | 338,687,431.59 | 100.00 |      |          | 338,687,431.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |      |          |                |
| 合 计                   | 338,687,431.59 | 100.00 | /    | /        | 338,687,431.59 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额          | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄    | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|---------------------|-------|----------|
| 济宁高速公路服务有限公司 | 11,651,239.11 | 100.00              | 1 年以内 |          |



| 单位名称 | 期末余额          | 占应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|----|----------|
| 合计   | 11,651,239.11 | 100.00              | —  | /        |

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 上年年末余额         |        |
|-------|---------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,169,067.61 | 54.61  | 648,700,000.00 | 100.00 |
| 1-2 年 | 40,869,000.00 | 45.39  |                |        |
| 2-3 年 |               |        |                |        |
| 3 年以上 |               |        |                |        |
| 合计    | 90,038,067.61 | 100.00 | 648,700,000.00 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 序号 | 债务人       | 期末余额          | 未及时结算的原因    |
|----|-----------|---------------|-------------|
| 1  | 济宁市任城区财政局 | 78,144,990.00 | 预付拟开发土地款未交付 |
| 合计 |           | 78,144,990.00 | /           |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                          | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因       |
|-------------------------------|---------------|---------------------|-------|-------------|
| 济宁市任城区财政局                     | 78,144,990.00 | 86.79               | 0-2 年 | 预付拟开发土地款未交付 |
| 济宁市立国建筑安装集团有限公司汶上县子福分公司       | 11,331,843.00 | 12.59               | 1 年以内 | 工程未结算       |
| 济宁市立国建筑安装集团有限公司济宁立国人和花园项目工资专户 | 419,800.38    | 0.47                | 1 年以内 | 工程未结算       |
| 国网山东省电力公司济宁市任城区供电公司           | 50,000.00     | 0.06                | 1 年以内 | 预付电费        |
| 济宁中山公用水务有限公司                  | 41,605.98     | 0.05                | 1 年以内 | 预付水费        |
| 合计                            | 89,988,239.36 | 99.94               | /     | /           |

### (四) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 3,021,314,073.94 | 2,100,592,799.50 |

| 项 目 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 3,021,314,073.94 | 2,100,592,799.50 |

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额             |
|---------|------------------|
| 1 年以内   | 2,524,815,333.70 |
| 1 至 2 年 | 467,648,612.24   |
| 2 至 3 年 | 28,850,128.00    |
| 3 至 4 年 |                  |
| 4 至 5 年 |                  |
| 5 年以上   |                  |
| 小 计     | 3,021,314,073.94 |
| 减：坏账准备  |                  |
| 合 计     | 3,021,314,073.94 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收政府及行政事业单位 | 1,244,476,105.95 | 1,325,834,656.98 |
| 往来款         | 1,770,764,895.09 | 774,665,533.11   |
| 保证金         | 5,940,000.00     |                  |
| 备用金         | 115,000.00       |                  |
| 押金          | 18,072.90        | 92,609.41        |
| 小 计         | 3,021,314,073.94 | 2,100,592,799.50 |
| 减：坏账准备      |                  |                  |
| 合 计         | 3,021,314,073.94 | 2,100,592,799.50 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 账龄    | 期末余额             | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|------------------|----------------------|----------|
| 济宁市任城区财政局      | 1 年以内 | 1,178,751,235.95 | 39.01                |          |
| 济宁城发股权投资管理有限公司 | 0-2 年 | 540,000,000.00   | 17.87                |          |
| 济宁高速公路服务有限公司   | 1 年以内 | 585,974,839.78   | 19.39                |          |
| 济宁运河发展创业投资有限公司 | 1 年以内 | 428,173,244.11   | 14.17                |          |
| 济宁市市中区城建投资有限公司 | 1 年以内 | 143,160,000.00   | 4.74                 |          |
| 合 计            | —     | 2,876,059,319.84 | 95.19                | /        |

## (五) 存货

## 1、存货分类

| 项目 | 期末余额 |      |      | 上年年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|--------|------|------|
|    | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额   | 跌价准备 | 账面价值 |



| 项目    | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额         |      |                |
|-------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 开发成本  | 1,348,033,877.63 |      | 1,348,033,877.63 | 815,276,231.56 |      | 815,276,231.56 |
| 拟开发土地 | 366,375,600.00   |      | 366,375,600.00   |                |      |                |
| 合计    | 1,714,409,477.63 | /    | 1,714,409,477.63 | 815,276,231.56 | /    | 815,276,231.56 |

## 2、截止期末，开发成本中工程项目情况

| 项目名称              | 期末余额             |
|-------------------|------------------|
| 刘庄公墓项目            | 5,513,123.00     |
| 马场湖塌陷地综合治理工程      | 792,605,089.58   |
| 山矿机工业园一期          | 23,584.91        |
| 二十里铺街道回迁安置区新城佳苑项目 | 193,852,450.25   |
| 济宁立国人和花园          | 86,649,779.53    |
| 济宁立国人和学府          | 269,389,850.36   |
| 合计                | 1,348,033,877.63 |

## 3、截止期末，抵押的土地资产情况

| 土地证号                    | 土地面积      | 土地性质 | 账面价值           |
|-------------------------|-----------|------|----------------|
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0016510 | 34,821.00 | 出让   | 254,945,600.00 |
| 合计                      | 34,821.00 |      | 254,945,600.00 |

截止 2021 年 12 月 31 日，尚未办理产权证的土地价值为 111,430,000.00 元。

## （六）其他流动资产

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额 |
|------|-----------|--------|
| 预缴税费 | 10,744.59 |        |
| 合计   | 10,744.59 | /      |

## （七）长期股权投资

| 被投资单位          | 期末余额         | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------|
| 山东运河投资开发建设有限公司 | 9,430,975.00 |        |
| 合计             | 9,430,975.00 | /      |

续表一

| 被投资单位          | 本期增加         |             |          |        |    |
|----------------|--------------|-------------|----------|--------|----|
|                | 增加投资         | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 山东运河投资开发建设有限公司 | 9,438,500.00 |             |          |        |    |

| 被投资单位 | 本期增加         |             |          |        |    |
|-------|--------------|-------------|----------|--------|----|
|       | 增加投资         | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 合计    | 9,438,500.00 | /           | /        | /      | /  |

续表二

| 被投资单位          | 本期减少 |             |          |        |             |    |
|----------------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|
|                | 减少投资 | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |
| 山东运河投资开发建设有限公司 |      | 7,525.00    |          |        |             |    |
| 合计             | /    | 7,525.00    | /        | /      | /           | /  |

续表三

| 被投资单位          | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|----------|----------|
| 山东运河投资开发建设有限公司 | 9,430,975.00 |          |          |
| 合计             | 9,430,975.00 | /        | /        |

#### (八) 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 | 上年年末余额         |
|---------------------|------|----------------|
| 济宁农村商业银行股份有限公司      |      | 75,000,000.00  |
| 山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司 |      | 60,000,000.00  |
| 合 计                 | /    | 135,000,000.00 |

#### (九) 投资性房地产

##### 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

##### (1) 公允价值变动表

| 项目       | 房屋、建筑物          | 土地使用权 | 在建工程 | 合计              |
|----------|-----------------|-------|------|-----------------|
| 一、上年年末余额 | 866,575,815.50  |       |      | 866,575,815.50  |
| 二、本期变动   | -365,610,351.50 |       |      | -365,610,351.50 |
| 加：外购     |                 |       |      |                 |
| 其他转入     | 54,601,200.00   |       |      | 54,601,200.00   |
| 企业合并增加   |                 |       |      |                 |
| 减：处置     |                 |       |      |                 |
| 其他转出     | 421,834,200.00  |       |      | 421,834,200.00  |
| 公允价值变动   | 1,622,648.50    |       |      | 1,622,648.50    |



| 项目     | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------|----------------|-------|------|----------------|
| 三、期末余额 | 500,965,464.00 | /     | /    | 500,965,464.00 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目           | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 仁诚雅居         | 278,950,750.00 | 正在办理      |
| 永基城          | 1,272,413.00   | 正在办理      |
| 德建雅居商业楼车位    | 5,130,000.00   | 正在办理      |
| 翠都国际商务中心     | 24,498,218.00  | 正在办理      |
| 鑫盛物流园区钢结构厂房  | 50,736,500.00  | 正在办理      |
| 车站南路原农机加油站房产 | 3,864,700.00   | 正在办理      |
| 合计           | 364,452,581.00 |           |

(3) 截止期末，权属受限的投资性房地产情况

| 项目    | 账面价值           | 受限原因 |
|-------|----------------|------|
| 房屋建筑物 | 126,600,044.00 | 借款抵押 |
| 合计    | 126,600,044.00 |      |

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额    |
|--------|--------------|-----------|
| 固定资产   | 1,147,168.35 | 27,473.44 |
| 固定资产清理 |              |           |
| 合计     | 1,147,168.35 | 27,473.44 |

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 办公设备       | 机器设备       | 运输设备       | 合计           |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值:   |            |            |            |              |
| 1.上年年末余额  | 32,039.00  |            |            | 32,039.00    |
| 2.本期增加金额  | 526,281.00 | 318,900.00 | 310,719.77 | 1,155,900.77 |
| (1)购置     | 526,281.00 | 318,900.00 | 310,719.77 | 1,155,900.77 |
| (2)在建工程转入 |            |            |            |              |
| (3)企业合并增加 |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额  |            |            |            |              |

| 项目         | 办公设备       | 机器设备       | 运输设备       | 合计           |
|------------|------------|------------|------------|--------------|
| (1)处置或报废   |            |            |            |              |
| 4.期末余额     | 558,320.00 | 318,900.00 | 310,719.77 | 1,187,939.77 |
| 二、累计折旧     |            |            |            |              |
| 1.上年年末余额   | 4,565.56   |            |            | 4,565.56     |
| 2.本期增加金额   | 22,749.92  |            | 13,455.94  | 36,205.86    |
| (1)计提      | 22,749.92  |            | 13,455.94  | 36,205.86    |
| 3.本期减少金额   |            |            |            |              |
| (1)处置或报废   |            |            |            |              |
| 4.期末余额     | 27,315.48  |            | 13,455.94  | 40,771.42    |
| 三、减值准备     |            |            |            |              |
| 1.上年年末余额   |            |            |            |              |
| 2.本期增加金额   |            |            |            |              |
| (1)计提      |            |            |            |              |
| 3.本期减少金额   |            |            |            |              |
| (1)处置或报废   |            |            |            |              |
| 4.期末余额     |            |            |            |              |
| 四、账面价值     |            |            |            |              |
| 1.期末账面价值   | 531,004.52 | 318,900.00 | 297,263.83 | 1,147,168.35 |
| 2.上年年末账面价值 | 27,473.44  | /          | /          | 27,473.44    |

### (十一) 在建工程

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 239,495,659.27 | 437,348,583.00 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 239,495,659.27 | 437,348,583.00 |

##### (2) 其他说明:

#### 2、在建工程

##### (1) 在建工程情况

| 项目           | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 鲁南高铁济宁北站站前枢纽 | 239,495,659.27 |      | 239,495,659.27 | 437,348,583.00 |      | 437,348,583.00 |
| 合计           | 239,495,659.27 | /    | 239,495,659.27 | 437,348,583.00 | /    | 437,348,583.00 |



截止期末，抵押的土地资产情况

| 土地证号                      | 土地面积      | 土地性质 | 账面价值          |
|---------------------------|-----------|------|---------------|
| 鲁（2021）济宁市不动产权第 0045639 号 | 79,878.00 | 出让   | 28,756,000.00 |
| 合计                        | 79,878.00 |      | 28,756,000.00 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称         | 上年年末余额         | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额       | 期末余额           | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源   |
|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------|
| 鲁南高铁济宁北站站前枢纽 | 437,348,583.00 | 392,720,704.70 |            | 590,573,628.43 | 239,495,659.27 | 50,595,929.94 | 9,568,964.93 | 金融机构贷款 |
| 合计           | 437,348,583.00 | 392,720,704.70 | /          | 590,573,628.43 | 239,495,659.27 | 50,595,929.94 | 9,568,964.93 | /      |



(十二) 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 农用地使用权       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |              |
| 2、本年增加金额 | 3,005,586.95 | 2,261,989.01 | 5,267,575.96 |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |
| 4、年末余额   | 3,005,586.95 | 2,261,989.01 | 5,267,575.96 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |              |
| 2、本年增加金额 | 133,581.64   | 94,249.54    | 227,831.18   |
| (1) 计提   | 133,581.64   | 94,249.54    | 227,831.18   |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置   |              |              |              |
| 4、年末余额   | 133,581.64   | 94,249.54    | 227,831.18   |
| 三、减值准备   |              |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |              |
| 2、本年增加金额 |              |              |              |
| (1) 计提   |              |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置   |              |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |
| 1、年末账面价值 | 2,872,005.31 | 2,167,739.47 | 5,039,744.78 |
| 2、年初账面价值 | /            | /            | /            |

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目       | 软件使用权     | 专利权 | 非专利技术 | 合计        |
|----------|-----------|-----|-------|-----------|
| 一、账面原值   |           |     |       |           |
| 1.上年年末余额 | 46,100.00 |     |       | 46,100.00 |

| 项目         | 软件使用权      | 专利权 | 非专利技术 | 合计         |
|------------|------------|-----|-------|------------|
| 2.本期增加金额   | 141,000.00 |     |       | 141,000.00 |
| (1) 购置     | 141,000.00 |     |       | 141,000.00 |
| (2) 内部研发   |            |     |       |            |
| (3) 企业合并增加 |            |     |       |            |
| 3.本期减少金额   |            |     |       |            |
| (1) 处置     |            |     |       |            |
| 4.期末余额     | 187,100.00 |     |       | 187,100.00 |
| 二、累计摊销     |            |     |       |            |
| 1.上年年末余额   | 1,280.56   |     |       | 1,280.56   |
| 2.本期增加金额   | 50,616.67  |     |       | 50,616.67  |
| (1) 计提     | 50,616.67  |     |       | 50,616.67  |
| 3.本期减少金额   |            |     |       |            |
| (1) 处置     |            |     |       |            |
| 4.期末余额     | 51,897.23  |     |       | 51,897.23  |
| 三、减值准备     |            |     |       |            |
| 1.上年年末余额   |            |     |       |            |
| 2.本期增加金额   |            |     |       |            |
| (1) 计提     |            |     |       |            |
| 3.本期减少金额   |            |     |       |            |
| (1) 处置     |            |     |       |            |
| 4.期末余额     |            |     |       |            |
| 四、账面价值     |            |     |       |            |
| 1.期末账面价值   | 135,202.77 |     |       | 135,202.77 |
| 2.上年年末账面价值 | 44,819.44  | /   | /     | 44,819.44  |

## (十四) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额       | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,563,253.93 | 87,731.61 | 526,529.30 |        | 4,124,456.24 |
| 合计  | 4,563,253.93 | 87,731.61 | 526,529.30 | /      | 4,124,456.24 |

## (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 投资性房地产 | 30,839,099.51 | 7,709,774.88 | 28,758,650.04 | 7,189,662.51 |
| 合计     | 30,839,099.51 | 7,709,774.88 | 28,758,650.04 | 7,189,662.51 |

## (十六) 其他非流动资产



| 项目               | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------|------------------|------------------|
| 预付土地款:           |                  |                  |
| 济宁市任城区财政局        | 3,029,350,000.00 | 3,100,000,000.00 |
| 代持投资款:           |                  |                  |
| 济宁高速公路服务有限公司     |                  | 7,000,000.00     |
| 济宁金铺旺财城市开发投资有限公司 |                  | 200,000,000.00   |
| 济宁城市发展资本控股有限公司   | 1,481,784,200.00 |                  |
| 预付购房款:           |                  |                  |
| 济宁长江冷链物流有限公司     | 27,479,500.00    | 27,479,500.00    |
| 济宁博文实业有限公司       | 62,500,000.00    | 62,500,000.00    |
| 山东富力置业有限公司       |                  | 10,000,000.00    |
| 其他:              |                  |                  |
| 供水管道和沟槽          | 407,663,093.26   |                  |
| 信托保障基金           | 2,966,000.00     |                  |
| 鲁南高速铁路有限公司投资款    | 590,573,628.43   |                  |
| 合计               | 5,602,316,421.69 | 3,407,079,500.00 |

其他说明: 1、信托保障金为本公司为委托国投泰康发行“国投泰康信托鸿雁 3027 号集合资金信托计划”而认缴的信托基金, 信托贷款合同编号为 2021-XT-HY3027-JH-XTDKHT, 并于 2021 年 10 月 11 日签订信托保证协议, 编号为 2021-XT-HY3027-JH-RGXY。

#### (十七) 短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 791,900,000.00 | 387,900,000.00 |
| 抵押借款    | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 保证借款    | 108,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 信用借款    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 质押并保证借款 |                | 47,700,000.00  |
| 未到期应付利息 | 6,596,485.93   |                |
| 合计      | 936,496,485.93 | 515,600,000.00 |

短期借款明细如下:

1、济宁城乡振兴开发建设有限公司与齐商银行股份有限公司于 2021 年 7 月 13 日签订贷款合同, 合同编号为: 流借 20207010014。合同金额为 20,000,000.00 元, 借款期间为 2021 年 7 月 13 日至 2022 年 7 月 12 日, 借款方式为抵押借款, 抵押物为房产(永基城、仁诚雅居)。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 20,000,000.00 元。

2、济宁城乡振兴开发建设有限公司与广发银行股份有限公司济宁分行于 2021 年 9 月 18 日签订贷款合同, 合同编号为: (2021) 济宁银字第 000082 号-01。合同金额为 48,000,000.00 元, 借款期间为 2021 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 18 日, 借款方式为保证借款, 保证人为任兴集团有限公

司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 48,000,000.00 元。

3、济宁乡村振兴开发建设有限公司与广发银行股份有限公司济宁分行于 2021 年 12 月 22 日签订借款合同，合同编号为：2021 济字银字第 000082 号-03。合同金额为 20,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 21 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 20,000,000.00 元。

4、山东仁城铁路工程有限公司与齐商银行股份有限公司济宁分行于 2021 年 7 月 27 日签订借款合同，合同编号为：公授 20207010036。合同金额为 10,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 2 月 24 日，借款方式为信用借款。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

5、山东仁城铁路工程有限公司与济宁儒商村镇银行股份有限公司于 2021 年 1 月 6 日签订借款合同，合同编号为：流贷 2021010620201。合同金额为 40,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 1 月 6 日至 2022 年 1 月 5 日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 40,000,000.00 元。

6、山东仁城铁路工程有限公司与济宁银行股份有限公司市中支行于 2021 年 2 月 5 日签订借款合同，合同编号为：济宁银行市中流贷字第 202102050501-1 号。合同金额为 190,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 2 月 5 日至 2022 年 2 月 4 日，借款方式为质押借款，质押物为单位定期存单。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 190,000,000.00 元。

7、山东仁城铁路工程有限公司与济宁银行股份有限公司市中支行于 2021 年 4 月 27 日签订借款合同，合同编号为：济宁银行市中支行流贷字第 202104020501-01 号。合同金额为 191,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 4 月 27 日至 2022 年 4 月 26 日，借款方式为质押借款，质押物为单位定期存单。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 191,000,000.00 元。

8、山东仁城铁路工程有限公司与东方圣城商业保理有限公司于 2021 年 9 月 30 日签订借款合同，合同编号为：DFSC-BL02-0002。合同金额为 200,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 9 月 20 日至 2022 年 9 月 29 日，借款方式为股权质押，其中保证人为中区域投资公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 200,000,000.00 元。

9、济宁仁通供应链有限公司与广发银行济宁分行于 2021 年 4 月 16 日签订借款合同，合同编号为：(2021) 济字银字第 000046 号。合同金额为 18,900,000.00 元，借款期间为 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 16 日，借款方式为质押借款，质押物为供应链单位定期存单。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 18,900,000.00 元。

9、济宁仁通供应链有限公司与恒丰银行营业部于 2021 年 6 月 24 日签订借款合同，合同编号为：'2021 年恒银济借字第 10000623006 号。合同金额为 192,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日，借款方式为质押借款，质押物为济宁乡村振兴开发建设有限公司单位定期存单。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 192,000,000.00 元。

#### (十八) 应付票据

| 种 类    | 期末余额             | 上年年末余额         |
|--------|------------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 250,000,000.00   |                |
| 银行承兑汇票 | 820,000,000.00   | 600,000,000.00 |
| 国内信用证  | 98,855,301.17    |                |
| 合 计    | 1,168,855,301.17 | 600,000,000.00 |



## (十九) 应付账款

### 1、应付账款列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 应付工程款 | 32,367,535.13 | 4,806,820.74 |
| 合 计   | 32,367,535.13 | 4,806,820.74 |

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 济宁禹鼎水利工程有限公司 | 382,238.39 | 尚未结算      |
| 山东昌利建设工程有限公司 | 299,202.75 | 尚未结算      |
| 山东郓城诚源工程有限公司 | 234,451.93 | 尚未结算      |
| 合 计          | 915,893.07 | —         |

## (二十) 合同负债

### 1、预收款项列示

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------|
| 售房款 | 4,681,332.57 |        |
| 合 计 | 4,681,332.57 | /      |

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|----------------|--------|--------------|--------------|----------|
| 一、短期薪酬         |        | 2,558,398.64 | 2,554,702.64 | 3,696.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |        | 515,013.20   | 514,677.20   | 336.00   |
| 三、辞退福利         |        |              |              |          |
| 四、一年内到期的其他福利   |        |              |              |          |
| 合 计            | /      | 3,073,411.84 | 3,069,379.84 | 4,032.00 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|---------------|--------|--------------|--------------|----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |        | 2,048,520.00 | 2,048,520.00 |          |
| 二、职工福利费       |        | 70,080.00    | 70,080.00    |          |
| 三、社会保险费       |        | 190,035.20   | 190,035.20   |          |
| 其中：医疗保险费      |        |              |              |          |
| 工伤保险费         |        | 179,068.16   | 179,068.16   |          |
| 生育保险费         |        | 10,967.04    | 10,967.04    |          |
| 四、住房公积金       |        | 249,763.44   | 246,067.44   | 3,696.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |        |              |              |          |

| 项目         | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|------------|--------|--------------|--------------|----------|
| 六、短期带薪缺勤   |        |              |              |          |
| 七、短期利润分享计划 |        |              |              |          |
| 合计         | /      | 2,558,398.64 | 2,554,702.64 | 3,696.00 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额   |
|----------|--------|------------|------------|--------|
| 1.基本养老保险 |        | 319,042.56 | 319,042.56 |        |
| 2.失业保险费  |        | 32,609.04  | 32,609.04  |        |
| 3.企业年金缴费 |        | 163,361.60 | 163,025.60 | 336.00 |
| 合计       | /      | 515,013.20 | 514,677.20 | 336.00 |

### (二十二) 应交税费

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 48,515,470.94 | 48,547,953.23 |
| 企业所得税    | 8,206,303.04  | 11,986,155.49 |
| 个人所得税    | 3,981.98      |               |
| 城市维护建设税  | 3,745,037.50  | 3,398,626.24  |
| 教育费附加    | 1,606,085.40  | 1,456,554.11  |
| 地方教育费附加  | 1,068,941.38  | 971,036.06    |
| 土地增值税    | 155,820.56    |               |
| 房产税      | 273,108.54    |               |
| 城镇土地使用税  | 65,057.50     |               |
| 印花税      | 40,154.61     |               |
| 地方水利建设基金 | 291,184.37    | 266,708.04    |
| 合计       | 63,971,145.82 | 66,627,033.17 |

### (二十三) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                | 5,016,472.57   |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 255,401,774.54 | 349,155,308.94 |
| 合计    | 255,401,774.54 | 354,171,781.51 |

#### 2、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|



| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 长期借款利息 |      | 5,016,472.57 |
| 合计     | /    | 5,016,472.57 |

### 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           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 176,222,993.51 | 246,154,884.89 |
| 借款     | 78,000,000.00  | 103,000,000.00 |
| 保证金    | 230,000.00     |                |
| 租赁费    | 926,901.68     |                |
| 代扣代缴款项 | 21,879.35      | 424.05         |
| 合计     | 255,401,774.54 | 349,155,308.94 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                                      | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------------------------|---------------|-----------|
| 唐山时代市政园林工程有限公司                          | 78,000,000.00 | 未催付       |
| 济宁市任城区财政金融协同支农<br>领导小组办公室-农业信贷担保风<br>险金 | 9,680,845.49  | 未催付       |
| 合计                                      | 87,680,845.49 | /         |

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 428,084,539.14 | 913,490,000.00 |
| 未到期应付利息    | 84,600,961.10  |                |
| 合计         | 512,685,500.24 | 913,490,000.00 |

#### (二十五) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 待转销项税额 | 421,319.93 |        |
| 合计     | 421,319.93 | /      |

#### (二十六) 长期借款

##### 1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款    | 99,000,000.00    |                  |
| 保证借款    | 1,099,490,000.00 | 1,713,260,000.00 |
| 抵押并保证借款 | 1,221,000,000.00 | 873,000,000.00   |

| 项目           | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：一年内到期的长期借款 | 428,084,539.14   | 913,490,000.00   |
| 合计           | 1,991,405,460.86 | 1,672,770,000.00 |

长期借款明细如下：

1、济宁城乡振兴开发建设有限公司与济宁银行市中支行于 2019 年 7 月 5 日签订借款合同，合同编号为：济宁银行市中支行流贷字第 07050501-01 号。合同金额为 200,000,000.00 元，借款期间为 2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日，借款方式为抵押并保证借款，其中抵押物为不动产、保证人为任兴集团有限公司、山东任城融鑫发展有限公司、济宁城乡振兴开发建设有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 196,000,000.00 元，其中一年内到期为 196,000,000.00 元。

2、济宁城乡振兴开发建设有限公司与威海市商业银行济宁分行于 2020 年 6 月 18 日签订借款合同，合同编号为：2020 年威商银借字第 8171820200618058089 号。合同金额为 675,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 18 日，借款方式为保证并抵押借款，其中保证人为任兴集团有限公司，抵押物为不动产。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 625,000,000.00 元，其中一年内到期为 50,000,000.00 元。

3、济宁城乡振兴开发建设有限公司与威海市商业银行股份有限公司济宁分行于 2020 年 6 月 18 日签订借款合同，合同编号为：2020 年威商银借字第 8171820200618058108 号。合同金额为 100,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 6 月 18 日至 2023 年 6 月 18 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 99,900,000.00 元。

4、济宁城乡振兴开发建设有限公司与莱商银行股份有限公司济宁分行于 2020 年 6 月 9 日签订借款合同，合同编号为：2020 年 LS0701 流贷字第 2020060901 号。合同金额为 490,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 9 日，借款方式为保证借款，保证人为山东任城融鑫发展有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 490,000,000.00 元。

5、济宁城乡振兴开发建设有限公司与国投泰康信托有限公司 2021 年 10 月 27 日签订借款合同，合同编号为：2021-XT-HY3027-JH-XTDKHT。合同金额为 300,000,000.00 元，其中借款期间为 2021 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 27 日金额为 186,500,000.00 元，借款期间为 2021 年 11 月 5 日至 2023 年 11 月 5 日金额为 21,100,000.00 元，借款期间为 2021 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日金额为 34,900,000.00 元，借款期间为 2021 年 12 月 10 日至 2023 年 12 月 10 日金额为 42,200,000.00 元，借款期间为 2021 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 17 日金额为 11,900,000.00 元，借款期间为 2021 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日金额为 3,200,000.00 元，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司、山东任城融鑫发展有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 299,790,000.00 元，其中一年内到期为 120,000.00 元。

6、山东仁城铁路工程有限公司与济宁农村商业银行股份有限公司南苑支行于 2019 年 12 月 31 日签订借款合同，合同编号为：（（济宁农商南苑）流借字（2019）年第 467 号。合同金额为 75,000,000.00 元，借款期间为 2019 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 30 日，借款方式为保证借款，保证人为任兴集团有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 74,800,000.00 元，其中一年内到期的金额为 74,800,000.00 元。

7、山东仁城铁路工程有限公司与恒丰银行股份有限公司济宁分行于 2020 年 6 月 19 日签订借款合同，合同编号为：2020 年恒银济借字第 100006150061 号。合同金额为 270,000,000.00 元，借款期间为 2020 年 6 月 19 日至 2023 年 6 月 19 日，借款方式为保证借款，保证人为济宁城乡振兴开发建设有限公司、任兴集团有限公司。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 135,000,000.00 元，



其中一年内到期的金额为 90,000,000.00 元。

8、山东仁城铁路工程有限公司与交通银行股份有限公司于 2021 年 8 月 24 日签订借款合同，合同编号为：Z08LN5614381。合同金额为 475,000,000.00 元，其中借款期间为 2021 年 8 月 24 日至 2041 年 8 月 24 日的实际借款金额 230,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 9 月 24 日至 2041 年 9 月 24 日的实际借款金额 170,000,000.00 元，借款方式均为保证并抵押借款，保证人为济宁城乡振兴开发建设有限公司，抵押物为不动产。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 400,000,000.00 元。

9、山东仁城铁路工程有限公司与青岛城乡建设融资租赁有限公司于 2021 年 12 月 20 日签订借款合同，合同编号为 QDCTZL[2021]HZ102。合同金额为 99,000,000.00 元，借款期间为 2021 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 18 日，借款方式为信用借款。截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 99,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 17,164,539.14 元。

## （二十七）应付债券

### 1、应付债券

| 项目           | 期末余额             | 上年年末余额 |
|--------------|------------------|--------|
| 21 城乡 01     | 896,724,033.01   |        |
| 21 城乡 02     | 290,795,114.09   |        |
| 企业债-21 济宁城乡债 | 734,513,547.29   |        |
| 合计           | 1,922,032,694.39 | 1      |

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

| 债券名称            | 面值  | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额             | 上年年末余额 | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销         | 本期偿还 | 期末余额             |
|-----------------|-----|-----------|------|------------------|--------|------------------|---------------|---------------|------|------------------|
| 21 城乡 01        | 100 | 2021/2/1  | 3 年  | 900,000,000.00   |        | 900,000,000.00   | 53,531,506.85 | 3,275,966.99  |      | 896,724,033.01   |
| 21 城乡 02        | 100 | 2021/3/5  | 3 年  | 300,000,000.00   |        | 300,000,000.00   | 17,375,342.47 | 9,204,885.91  |      | 290,795,114.09   |
| 企业债-21<br>济宁城乡债 | 100 | 2021/9/28 | 7 年  | 800,000,000.00   |        | 800,000,000.00   | 8,953,424.66  | 65,486,452.71 |      | 734,513,547.29   |
| 合计              |     | /         | /    | 2,000,000,000.00 | /      | 2,000,000,000.00 | 79,860,273.98 | 77,967,305.61 | /    | 1,922,032,694.39 |



## （二十八）租赁负债

### （1）分类列示

| 项 目          | 上年年末余额 | 本年增加         |           |    | 本年减少 | 年末余额         |
|--------------|--------|--------------|-----------|----|------|--------------|
|              |        | 新增租赁         | 本年利息      | 其他 |      |              |
| 房屋及建筑物       |        | 2,155,218.43 | 15,804.94 |    |      | 2,171,023.37 |
| 土地           |        | 1,767,562.01 | 17,123.26 |    |      | 1,784,685.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 |        | —            | —         |    | —    | —            |
| 合 计          | /      | 3,922,780.44 | 32,928.20 | /  | —    | 3,955,708.64 |

## （二十九）实收资本

| 股东名称                     | 上年年末余额           | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额             |
|--------------------------|------------------|------|------|------------------|
| 济宁市任城区国有资产和<br>地方金融监督管理局 | 4,000,000,000.00 |      |      | 4,000,000,000.00 |
| 合 计                      | 4,000,000,000.00 | /    | /    | 4,000,000,000.00 |

## （三十）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 项目         | 上年年末余额           | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） |                  |              |                |                  |
| 其他资本公积     | 1,561,606,996.49 | 2,284,796.00 | 116,833,963.44 | 1,447,057,829.05 |
| 合 计        | 1,561,606,996.49 | 2,284,796.00 | 116,833,963.44 | 1,447,057,829.05 |

### 2、其他说明

（1）根据 2021 年 4 月 15 日济宁市任城区财政局文件，收到政府批准划入的二十里铺街道新城佳苑回迁安置项目中发现的地砂资源共计 1,284,796.00 元。

（2）根据 2021 年 1 月 4 日济宁市任城区国有资产和地方金融监督管理局文件济任国金融发【2021】2 号，收到无偿划入的仁盛公司股权。

（3）根据 2021 年 4 月 30 日济宁市任城区国有资产和地方金融监督管理局文件济任国金融发【2021】11 号，有偿划出滨河公司股权。

## （三十一）盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目     | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,025,520.79 | 28,025,520.79 | 15,582,941.02 |      | 43,608,461.81 |

| 项目 | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 合计 | 28,025,520.79 | 28,025,520.79 | 15,582,941.02 |      | 43,608,461.81 |

(三十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 277,176,057.54 | 155,335,128.99 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 277,176,057.54 | 155,335,128.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 138,761,353.64 | 134,076,505.95 |
| 减：提取法定盈余公积            | 15,582,941.02  | 13,878,354.64  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 其他                    | 29,514,604.93  | 1,642,777.24   |
| 期末未分配利润               | 370,839,865.23 | 277,176,057.54 |

说明：未分配利润-其他，为划出济宁滨河开发建设投资有限公司、济宁唐星生财农村开发建设有限公司所导致。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 961,028,487.64   | 915,795,261.80 | 921,763,220.51 | 856,624,942.39 |
| 其他业务 | 70,669,496.05    | 1,284,796.00   | 52,571,284.14  | 42,138.26      |
| 合计   | 1,031,697,983.69 | 917,080,057.80 | 974,334,504.65 | 856,667,080.65 |

2、主营业务收入/主营业务成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 代建收入 | 612,615,310.63 | 568,319,244.07 | 763,823,691.84 | 710,074,893.43 |
| 租赁收入 | 936,976.59     | 172,866.96     |                |                |
| 贸易收入 | 347,476,200.42 | 347,303,150.77 | 157,939,528.67 | 146,550,048.96 |
| 合计   | 961,028,487.64 | 915,795,261.80 | 921,763,220.51 | 856,624,942.39 |

3、其他业务收入/成本情况

| 项目 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|----|-------|------|-------|------|
|    | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |



| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |           |
|------|---------------|--------------|---------------|-----------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本      |
| 销售地砂 | 1,569,802.92  | 1,284,796.00 |               |           |
| 租赁收入 | 69,099,693.13 |              | 52,571,284.14 | 42,138.26 |
| 合计   | 70,669,496.05 | 1,284,796.00 | 52,571,284.14 | 42,138.26 |

(三十四) 税金及附加

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税  | 2,328,126.66 | 1,063,047.30 |
| 教育费附加    | 997,768.56   | 455,591.71   |
| 地方教育费附加  | 665,179.05   | 303,727.79   |
| 房产税      | 1,092,434.01 | 136,554.23   |
| 土地使用税    | 576,966.59   | 19,792.95    |
| 印花税      | 501,554.80   | 155,258.70   |
| 地方水利建设基金 | 151,812.04   | 72,491.92    |
| 合计       | 6,313,841.71 | 2,206,464.60 |

(三十五) 销售费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 广告和业务宣传费 | 5,827.43   | 6,367.00     |
| 服务费      | 949,108.80 | 12,108.03    |
| 运费       |            | 1,756,363.07 |
| 其他       |            | 24,997.06    |
| 合计       | 954,936.23 | 1,799,835.16 |

(三十六) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资及津贴   | 2,669,352.58 | 7,130,822.22 |
| 福利费     | 352,032.11   | 168,642.25   |
| 工会经费    | 42,148.37    | 77,919.20    |
| 社保费及公积金 | 834,002.29   | 1,206,936.75 |
| 劳务费     | 254,825.07   | 60,652.99    |
| 办公费     | 255,465.76   | 1,223,873.67 |
| 差旅费     | 74,862.85    | 96,489.60    |
| 招待费     | 49,628.81    | 554,211.92   |
| 交通运输费   | 4,486.97     | 9,352.48     |
| 折旧费     | 36,205.86    | 129,882.97   |
| 摊销费     | 577,145.97   | 528,669.27   |
| 诉讼费     |              | 2,585.00     |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 其他费用    | 333,038.45    | 124,311.70    |
| 误餐费     | 112,443.87    | 8,588.40      |
| 咨询费     | 8,610,905.62  | 421,047.17    |
| 修理费     | 3,950.00      | 67,049.41     |
| 车辆费     | 64,155.05     | 1,528.50      |
| 燃油费     |               | 176,991.27    |
| 保险费     | 25,965.36     | 50,755.75     |
| 租金      |               | 720,000.00    |
| 服务费     |               | 2,137,365.00  |
| 广告费     | 600.00        |               |
| 环保费     |               | 69,163.20     |
| 土地租金    |               | 207,200.00    |
| 安全费用    |               | 182,992.42    |
| 物管费     | 159,474.94    |               |
| 水电费     | 6,566.80      |               |
| 审计咨询费   | 574,255.79    |               |
| 评估费     | 98,414.15     |               |
| 通讯费     | 9,357.81      |               |
| 搬运费     | 6,700.00      |               |
| 餐厅      | 4,000.00      |               |
| 测绘费     | 12,153.77     |               |
| 企业年金    | 166,401.60    |               |
| 印章费     | 160.00        |               |
| 可研费用    | 30,000.00     |               |
| 使用权资产折旧 | 204,788.99    |               |
| 评级费     | 250,000.00    |               |
| 法律顾问费   | 157,000.00    |               |
| 报刊费     | 4,143.98      |               |
| 招聘费     | 68,389.00     |               |
| 搬家费     | 7,800.00      |               |
| 合计      | 16,060,821.82 | 15,357,031.14 |

(三十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 226,731,656.62 | 139,853,518.25 |
| 减：利息收入 | 40,641,187.77  | 37,006,277.49  |
| 其他     | 49,915,372.82  | 19,019,754.61  |
| 合计     | 236,005,841.67 | 121,866,995.37 |



(三十八) 其他收益

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/与收益相关    |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 政府补贴 | 280,000,000.00 | 163,619,451.89 | 280,000,000.00 |
| 合计   | 280,000,000.00 | 163,619,451.89 | 280,000,000.00 |

(三十九) 投资收益

| 项 目                 | 本期发生额        | 上年同期发生额 |
|---------------------|--------------|---------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 4,130,983.96 |         |
| 长期股权投资取得的投资收益       | -7,525.00    |         |
| 合 计                 | 4,123,458.96 | /       |

(四十) 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        | 上年同期发生额      |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 1,622,648.50 | 3,631,585.71 |
| 合 计            | 1,622,648.50 | 3,631,585.71 |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-------|---------------|
| 其他 | 340,770.07 |       | 340,770.07    |
| 合计 | 340,770.07 | /     | 340,770.07    |

(四十二) 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 |
|----|-------|--------|---------------|
| 罚款 | 7.35  | 500.00 | 7.35          |
| 合计 | 7.35  | 500.00 | 7.35          |

(四十三) 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 | 2,428,253.42 | 3,528,403.91 |
| 递延所得税费用 | 520,112.37   | 6,031,627.79 |
| 合计      | 2,948,365.79 | 9,560,031.70 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 补充资料                             | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                   |                   |
| 净利润                              | 138,761,353.64    | 134,127,603.63    |
| 加: 少数股东本期收益                      | -340,364.79       |                   |
| 资产减值准备                           |                   |                   |
| 信用减值损失                           |                   |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,205.86         | 328,602.21        |
| 使用权资产折旧                          | 227,831.18        |                   |
| 无形资产摊销                           | 50,616.67         | 2,139.97          |
| 长期待摊费用摊销                         | 526,529.30        | 526,529.30        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |                   |                   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                   |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -1,622,648.50     | -3,631,585.71     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 226,537,904.78    | 139,853,518.25    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -4,123,458.96     |                   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                   |                   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 520,112.37        | 6,031,627.79      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -922,659,996.73   | -124,160,916.61   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -2,846,168,192.19 | -1,431,514,265.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 732,053,392.39    | 1,334,371,464.49  |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,676,200,714.98 | 55,934,718.15     |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>          |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                   |                   |
| 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                         |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 160,523,675.08    | 87,567,964.79     |
| 减: 现金的上年年末余额                     | 87,567,964.79     | 217,831,936.55    |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                   |                   |
| 减: 现金等价物的上年年末余额                  |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 72,955,710.29     | -130,263,971.76   |

**2、现金和现金等价物的构成**

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 160,523,675.08 | 87,567,964.79 |



| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 其中：库存现金                     | 63,756.41      | 41,014.24     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 150,417,899.39 | 87,526,950.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 10,042,019.28  |               |
| 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              | 160,523,675.08 | 87,567,964.79 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |               |

(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       |
|--------|------------------|------------|
| 货币资金   | 1,429,788,932.14 | 见本附注六、(一)  |
| 存货     | 254,945,600.00   | 见本附注六、(五)  |
| 投资性房地产 | 126,600,044.00   | 见本附注六、(九)  |
| 在建工程   | 28,756,000.00    | 见本附注六、(十一) |
| 合计     | 1,840,090,576.14 |            |

七、合并范围的变更

说明：2021 年 10 月城乡振兴公司与中国石油天然气股份有限公司共同投资设立济宁中油城乡振兴实业发展有限公司，城乡振兴公司持有 51.00% 股权，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 11 月城乡振兴公司投资设立济宁天文置业有限公司，持有其 100% 股权，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 11 月，仁合置业公司投资设立济宁沐园实业有限公司，持有其 100.00% 股权，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 2 月，仁合置业公司投资设立济宁立国城乡地产有限公司，持有其 100.00% 股权，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 10 月，仁合置业公司与山东立国房地产有限公司共同投资设立济宁立国仁合地产有限公司，仁合置业公司持有 50.00% 股权，立国仁合公司董事会由三人组成，其中两人为仁合置业公司委派，并且章程约定仁合置业公司具有一票否决权，同时仁合置业公司与立国房地产公司签署了一致行动人协议，协议约定立国房地产公司自始与仁合置业公司实施一致行动，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 1 月，铁路公司无偿取得济宁市仁盛物业管理服务有限公司 100.00% 股权，控制该公司，本期纳入合并范围；2021 年 4 月，划出济宁滨河开发建设投资有限公司，不再纳入合并范围；2021 年 9 月，划出济宁唐星生财农村开发建设有限公司，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|---------------|----------|--------|------|
|                  |       |     |               | 直接       | 间接     |      |
| 山东仁城铁路工程有限公司     | 济宁市   | 济宁市 | 土木工程建筑业       | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁仁合置业有限公司       | 济宁市   | 济宁市 | 房地产开发经营       | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁仁通供应链有限公司      | 济宁市   | 济宁市 | 矿产品、建材及化工产品批发 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁天文置业有限公司       | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业          | 100.00   |        | 投资设立 |
| 济宁中油城乡振兴实业发展有限公司 | 济宁市   | 济宁市 | 批发业           | 51.00    |        | 投资设立 |
| 济宁沐园实业有限公司       | 济宁市   | 济宁市 | 居民服务业         |          | 100.00 | 投资设立 |
| 济宁立国城乡地产有限公司     | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业          |          | 100.00 | 投资设立 |
| 济宁立国仁合地产有限公司     | 济宁市   | 济宁市 | 土地管理业         |          | 50.00  | 投资设立 |
| 济宁市仁盛物业管理服务有限公司  | 济宁市   | 济宁市 | 房地产业          |          | 100.00 | 无偿划拨 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|----------|----|---------------------|
|                |       |     |       | 直接       | 间接 |                     |
| 山东运河投资开发建设有限公司 | 济宁市   | 济宁市 | 土地管理业 | 50.00    |    | 权益法                 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。



## （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变化市场风险不重大。

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                    | 期末公允价值     |                |            |                |
|-----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |                |            |                |
| （一）投资性房地产             |            |                |            |                |
| 1.出租的土地使用权            |            |                |            |                |
| 2.出租的建筑物              |            | 500,965,464.00 |            | 500,965,464.00 |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权    |            |                |            |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            | 500,965,464.00 |            | 500,965,464.00 |

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

| 母公司名称                    | 注册地                   | 业务性质   | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 (%) | 母公司对本<br>企业的表决<br>权比例 (%) |
|--------------------------|-----------------------|--------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 济宁市任城区国有资产和<br>地方金融监督管理局 | 济宁市任城区任城大道 79-1 号金融大厦 | 机关法人单位 | —            | 100.00                   | 100.00                    |

本企业最终控制方是济宁市任城区人民政府。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 济宁城市发展资本控股有限公司及其子公司 | 未实际控制的股权投资  |

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3、关联租赁情况

无。

#### 4、关联担保情况

无。

#### 5、关联方资金拆借

无。

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、关键管理人员报酬



无。

## 8、其他关联交易

无。

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额          |      |
|-------|----------------|---------------|------|
|       |                | 账面余额          | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 济宁城市发展资本控股有限公司 | 21,458,131.20 | —    |

#### 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          |
|-------|------------------|---------------|
| 其他应付款 | 济宁唐星生财农村开发建设有限公司 | 66,562,166.02 |
| 其他应付款 | 仁诚城发商业保理（天津）有限公司 | 49,979,500.00 |

### （七）关联方承诺

无。

### （八）其他

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼。

（2）对外担保事项

| 被担保方             | 担保受益人            | 担保金额<br>（万元） | 担保余额<br>（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      |
|------------------|------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 济宁任兴物业服务有<br>限公司 | 济宁农村商业银行南<br>苑支行 | 4,698.00     | 4,677.50     | 2020.12.17 | 2025.12.12 |
| 济宁任兴物业服务有<br>限公司 | 济宁农村商业银行南<br>苑支行 | 3,402.00     | 3,382.50     | 2020.12.17 | 2025.12.12 |

|                |              |          |          |            |            |
|----------------|--------------|----------|----------|------------|------------|
| 济宁市市中区城建投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 4,698.00 | 4,677.50 | 2020.12.18 | 2025.12.12 |
| 济宁市市中区城建投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 3,402.00 | 3,382.50 | 2020.12.17 | 2025.12.12 |
| 济宁滨河开发建设投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 3,022.00 | 3,002.00 | 2020.12.11 | 2025.12.03 |
| 济宁滨河开发建设投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 2,015.00 | 1,995.00 | 2020.12.11 | 2025.12.03 |
| 济宁唐口开发建设投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 2,743.00 | 2,723.00 | 2020.12.11 | 2025.12.03 |
| 济宁唐口开发建设投资有限公司 | 济宁农村商业银行南苑支行 | 1,829.00 | 1,809.00 | 2020.12.11 | 2025.12.03 |
| 山东鑫融产业发展有限公司   | 海通恒信国际融资     | 5,550.00 | 5,550.00 | 2021.12.27 | 2024.12.27 |
| 山东鑫融产业发展有限公司   | 海通恒信国际融资     | 5,550.00 | 5,550.00 | 2021.12.27 | 2024.12.27 |

### (三) 其他

无。

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 11,651,239.11 |
| 1 至 2 年 |               |
| 2 至 3 年 |               |
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   |               |
| 小 计     | 11,651,239.11 |
| 减：坏账准备  |               |
| 合 计     | 11,651,239.11 |



2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |      |          |               |
|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,651,239.11 | 100.00 |      | 100.00   | 11,651,239.11 |
| 其中：账龄组合        |               |        |      |          |               |
| 特殊风险组合         | 11,651,239.11 | 100.00 |      | 100.00   | 11,651,239.11 |
| 合 计            | 11,651,239.11 | —      | /    | —        | 11,651,239.11 |

(续)

| 类 别                   | 上年年末余额 |        |      |          |      |
|-----------------------|--------|--------|------|----------|------|
|                       | 账面余额   |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                       | 金额     | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |        |        |      |          |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |        |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |        |        |      |          |      |
| 合 计                   | /      |        | /    |          | /    |

(二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 6,412,501,435.04 | 4,622,929,834.33 |
| 合 计   | 6,412,501,435.04 | 4,622,929,834.33 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额             |
|---------|------------------|
| 1 年以内   | 5,529,322,582.30 |
| 1 至 2 年 | 858,328,724.74   |
| 2 至 3 年 | 24,850,128.00    |
| 3 至 4 年 |                  |
| 4 至 5 年 |                  |
| 5 年以上   |                  |
| 小 计     | 6,412,501,435.04 |
| 减：坏账准备  |                  |

| 账 龄 | 期末余额             |
|-----|------------------|
| 合 计 | 6,412,501,435.04 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------------|------------------|------------------|
| 往来款         | 5,901,364,855.39 | 3,422,943,744.64 |
| 应收政府及行政事业单位 | 511,132,369.95   | 1,199,935,961.69 |
| 押金          | 4,209.70         | 50,128.00        |
| 小 计         | 6,412,501,435.04 | 4,622,929,834.33 |
| 减：坏账准备      |                  |                  |
| 合 计         | 6,412,501,435.04 | 4,622,929,834.33 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------|------------------|-------|------------------------------|--------------|
| 山东仁城铁路工程有限公司   | 往来款  | 3,254,898,058.20 | 0-2 年 | 50.76                        |              |
| 济宁运河发展创业投资有限公司 | 往来款  | 747,183,056.21   | 1 年以内 | 11.65                        |              |
| 济宁仁合置业有限公司     | 往来款  | 566,125,110.00   | 0-2 年 | 8.83                         |              |
| 济宁高速公路服务有限公司   | 往来款  | 485,974,839.78   | 0-2 年 | 7.58                         |              |
| 济宁城发股权投资管理有限公司 | 往来款  | 540,000,000.00   | 0-2 年 | 8.42                         |              |
| 合 计            | —    | 5,594,181,064.19 | —     | 87.24                        |              |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,057,807,919.00 |      | 1,057,807,919.00 | 1,278,333,963.44 |      | 1,278,333,963.44 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,430,975.00     |      | 9,430,975.00     |                  |      |                  |
| 合 计        | 1,067,238,894.00 | /    | 1,067,238,894.00 | 1,278,333,963.44 | /    | 1,278,333,963.44 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 山东仁城铁路工程有限公司     | 650,500,000.00 | 1,284,796.00 |                | 651,784,796.00 |          |          |
| 济宁唐星生财农村开发建设有限公司 | 51,000,000.00  |              | 51,000,000.00  |                |          |          |
| 济宁滨河开发建设投资有限公司   | 176,833,963.44 |              | 176,833,963.44 |                |          |          |
| 济宁仁合置业           | 200,000,000.00 |              |                | 200,000,000.00 |          |          |



| 被投资单位            | 上年年末余额           | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 有限公司             |                  |              |                |                  |          |          |
| 济宁仁通供应链有限公司      | 200,000,000.00   |              |                | 200,000,000.00   |          |          |
| 济宁中油城乡振兴实业发展有限公司 |                  | 510,000.00   |                | 510,000.00       |          |          |
| 济宁沐园实业有限公司       |                  | 5,513,123.00 |                | 5,513,123.00     |          |          |
| 合计               | 1,278,333,963.44 | 7,307,919.00 | 227,833,963.44 | 1,057,807,919.00 | /        | /        |

2、 对联营、合营企业投资

| 投资单位               | 上年年末余额 | 本期增减变动       |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |    |
|--------------------|--------|--------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|--------------|----|
|                    |        | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 |      |              | 其他 |
|                    |        |              |      |                     |              |            |                     |            |      |              |    |
| 一、联营企业             |        |              |      |                     |              |            |                     |            |      |              |    |
| 山东运河投资开<br>发建设有限公司 |        | 9,438,500.00 |      | -7,525.00           |              |            |                     |            |      | 9,430,975.00 |    |
| 小计                 |        | 9,438,500.00 |      | -7,525.00           |              |            |                     |            |      | 9,430,975.00 |    |
| 合计                 |        | 9,438,500.00 | /    | -7,525.00           | /            | /          | /                   | /          | /    | 9,430,975.00 | /  |



(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 176,243,372.02 | 176,147,069.58 | 495,551,961.00 | 458,875,000.00 |
| 其他业务 | 69,099,693.13  |                | 52,477,616.90  |                |
| 合计   | 245,343,065.15 | 176,147,069.58 | 548,029,577.90 | 458,875,000.00 |

2、主营业务收入/主营业务成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 贸易收入 | 176,243,372.02 | 176,147,069.58 |                |                |
| 代建收入 |                |                | 495,551,961.00 | 458,875,000.00 |
| 合计   | 176,243,372.02 | 176,147,069.58 | 495,551,961.00 | 458,875,000.00 |

3、其他业务收入/成本情况

| 项目   | 本期发生额         |      | 上期发生额         |      |
|------|---------------|------|---------------|------|
|      | 营业收入          | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本 |
| 租赁收入 | 69,099,693.13 |      | 52,477,616.90 |      |
| 合计   | 69,099,693.13 | /    | 52,477,616.90 | /    |

济宁城乡振兴开发建设有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十日



# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

91110000785632412



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

名称 亚太（集团）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 赵庆军

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；基本建设年度财务决算审计；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。（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。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

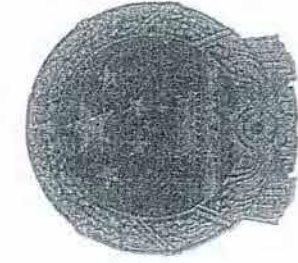
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2021年12月26日





证书序号: 0014468

## 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 赵庆军

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 650100130027  
姓名: 刘峰  
出生日期: 1986-10-11  
身份证号: 650102198610116517

650100130027

新疆维吾尔自治区注册会计师协会

0-0 7 1 1



姓名: 刘峰  
证书编号: 650100130027



姓名: 刘峰  
证书编号: 650100130027



姓名: 刘峰  
Sex: 男  
Date of birth: 1986-10-11  
Working unit: 新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所  
身份证号: 650102198610116517  
证件有效期: 650102198610116517



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.



刘峰 650102198610116517

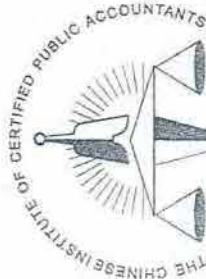


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘峰 650102198610116517





姓名: 宋敬霞  
证书编号: 130100650001

姓名: 宋敬霞  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 女  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1984-02-07  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 石家庄中财国信会计师事务所  
Working unit: (普通合伙)  
身份证号码: 130121198402070021  
Identity card No.: \_\_\_\_\_



### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

石家庄中财国信  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月6日

同意变更

亚太(集团)  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月26日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月

同意变更

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月



2019 - 合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 5.11 2017 5.11 14

中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2021年度



目录

|                | 页次       |
|----------------|----------|
| 一、 审计报告        | 1-3      |
| 二、 已审财务报表      |          |
| 合并及公司资产负债表     | 4 - 5    |
| 合并及公司利润表       | 6 - 7    |
| 合并股东权益变动表      | 8 - 9    |
| 公司股东权益变动表      | 10 - 11  |
| 合并及公司现金流量表     | 12 - 13  |
| 财务报表附注         | 14 - 133 |
| 补充资料           |          |
| 1. 非经常性损益明细表   | 1        |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 1        |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                                                                                                      |                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 业务报备统一编码：                                                                                                                                                                                                            | 110002432022072004346                  |
| 报告名称：                                                                                                                                                                                                                | 中国投融资担保股份有限公司已审财务报表 2021 年度            |
| 报告文号：                                                                                                                                                                                                                | 安永华明（2022）审字第 61243993_A01 号           |
| 被审（验）单位名称：                                                                                                                                                                                                           | 中国投融资担保股份有限公司                          |
| 会计师事务所名称：                                                                                                                                                                                                            | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）                     |
| 业务类型：                                                                                                                                                                                                                | 财务报表审计                                 |
| 报告意见类型：                                                                                                                                                                                                              | 无保留意见                                  |
| 报告日期：                                                                                                                                                                                                                | 2022 年 03 月 28 日                       |
| 报备日期：                                                                                                                                                                                                                | 2022 年 03 月 29 日                       |
| 签字人员：                                                                                                                                                                                                                | 夏欣然(110002430011)，<br>许婷(110002431014) |
| <div data-bbox="678 1453 943 1720" data-label="Image"></div> <p data-bbox="389 1774 1233 1809">(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                        |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2022）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国投融资担保股份有限公司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，公允反映了中国投融资担保股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于中国投融资担保股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

中国投融资担保股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中国投融资担保股份有限公司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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任（续）

在编制财务报表时，管理层负责评估中国投融资担保股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国投融资担保股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国投融资担保股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国投融资担保股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中国投融资担保股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

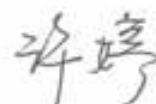
安永华明（2022）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：夏欣然



中国注册会计师：许 婷

中国 北京

2022年3月28日

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司资产负债表  
2021年12月31日  
人民币元

| 资产       | 附注六 | 本集团                      |                          | 本公司                      |                          |
|----------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|          |     | 2021年<br>12月31日          | 2020年<br>12月31日          | 2021年<br>12月31日          | 2020年<br>12月31日          |
| 货币资金     | 1   | 2,757,190,386.58         | 1,241,865,519.38         | 2,602,989,984.60         | 1,058,897,082.48         |
| 买入返售金融资产 | 2   | 357,979,442.84           | 32,406,467.90            | 192,807,442.81           | 809,000.81               |
| 应收代位追偿款  | 3   | 249,777.13               | 249,777.13               | 249,777.13               | 249,777.13               |
| 定期存款     | 4   | 4,383,907,335.76         | 7,583,195,706.93         | 4,383,907,335.76         | 7,324,260,000.00         |
| 金融投资：    |     |                          |                          |                          |                          |
| 交易性金融资产  | 5   | 9,804,858,440.96         | 8,347,664,443.07         | 3,296,753,601.06         | 3,727,389,437.46         |
| 债权投资     | 6   | 1,760,471,378.21         | 1,980,294,616.70         | 1,368,241,471.53         | 1,386,844,002.85         |
| 其他债权投资   | 7   | 2,841,807,851.17         | 2,419,679,821.44         | 2,550,788,345.66         | 1,664,264,765.33         |
| 长期股权投资   | 8   | 2,155,390,705.03         | 1,943,862,538.43         | 4,724,537,470.04         | 3,655,242,599.26         |
| 投资性房地产   | 9   | 284,123,582.58           | 430,632,099.41           | -                        | -                        |
| 固定资产     | 10  | 222,627,674.52           | 262,329,635.37           | 153,538,524.53           | 180,231,118.08           |
| 在建工程     | 11  | 1,043,433,203.00         | 1,040,570,245.48         | 1,043,433,203.00         | 1,038,357,755.59         |
| 使用权资产    | 12  | 9,636,996.32             | -                        | 2,026,588.97             | -                        |
| 无形资产     | 13  | 21,323,446.84            | 11,787,012.51            | 21,323,446.84            | 11,750,497.16            |
| 递延所得税资产  | 14  | 304,822,830.27           | 181,805,432.00           | 139,994,356.97           | 73,338,413.90            |
| 其他资产     | 15  | 308,526,864.40           | 375,499,947.29           | 339,497,864.30           | 1,213,561,043.34         |
| 资产合计     |     | <u>26,256,349,915.61</u> | <u>25,851,843,263.04</u> | <u>20,820,089,413.20</u> | <u>21,335,195,493.39</u> |

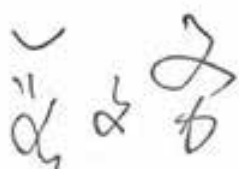
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司资产负债表（续）  
2021年12月31日  
人民币元

|            |     | 本集团               |                   | 本公司               |                   |
|------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 负债和股东权益    | 附注六 | 2021年<br>12月31日   | 2020年<br>12月31日   | 2021年<br>12月31日   | 2020年<br>12月31日   |
| 负债         |     |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款       | 16  | 3,287,444,947.55  | 3,115,265,273.54  | -                 | -                 |
| 卖出回购金融资产款  | 17  | 200,373,698.63    | -                 | -                 | -                 |
| 预收保费       |     | 2,476,246.81      | 18,679,026.69     | 2,476,246.81      | 18,679,026.69     |
| 应付职工薪酬     | 18  | 339,887,589.41    | 406,845,939.72    | 305,001,902.09    | 396,423,915.59    |
| 应交税费       | 19  | 28,089,406.93     | 126,389,553.29    | 16,699,499.01     | 83,902,110.50     |
| 未到期责任准备金   | 20  | 918,128,091.39    | 370,557,990.35    | 918,055,887.99    | 370,557,990.35    |
| 担保赔偿准备金    | 21  | 1,203,597,628.57  | 1,017,119,648.74  | 1,188,303,292.63  | 1,017,119,648.74  |
| 长期借款       | 22  | 4,367,103,206.42  | 4,294,579,013.26  | 3,366,415,706.42  | 3,294,579,013.26  |
| 应付债券       | 23  | 4,474,664,156.65  | 4,597,212,020.65  | 3,594,355,140.69  | 4,597,212,020.65  |
| 租赁负债       | 24  | 8,880,275.48      | -                 | 2,033,546.64      | -                 |
| 其他负债       | 25  | 290,869,376.98    | 263,356,354.66    | 859,305,403.76    | 466,850,898.26    |
| 负债合计       |     | 15,121,514,624.82 | 14,210,004,820.90 | 10,252,646,626.04 | 10,245,324,624.04 |
| 股东权益       |     |                   |                   |                   |                   |
| 股本         | 26  | 4,500,000,000.00  | 4,500,000,000.00  | 4,500,000,000.00  | 4,500,000,000.00  |
| 其他权益工具     | 27  | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  |
| 其中：永续债     |     | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  |
| 资本公积       | 28  | 227,748,929.76    | 227,748,929.76    | 227,748,929.76    | 227,748,929.76    |
| 其他综合收益     | 29  | 336,288,502.54    | 606,995,793.79    | 240,997,559.01    | 115,300,739.49    |
| 盈余公积       | 30  | 766,524,078.10    | 727,431,568.27    | 766,524,078.10    | 727,431,568.27    |
| 一般风险准备     | 31  | 523,305,209.32    | 484,212,699.49    | 523,305,209.32    | 484,212,699.49    |
| 未分配利润      | 32  | 1,292,997,122.14  | 1,606,038,617.47  | 822,414,180.79    | 1,548,724,102.16  |
| 归属于母公司股东权益 |     | 11,133,316,672.04 | 11,638,880,438.96 | 10,567,442,787.16 | 11,089,870,869.35 |
| 少数股东权益     |     | 1,518,618.75      | 2,958,003.18      | -                 | -                 |
| 股东权益合计     |     | 11,134,835,290.79 | 11,641,838,442.14 | 10,567,442,787.16 | 11,089,870,869.35 |
| 负债和股东权益总计  |     | 26,256,349,915.61 | 25,851,843,263.04 | 20,820,089,413.20 | 21,335,195,493.39 |

本财务报表由以下人士签署：



段文务  
法定代表人



张伟明  
主管会计工作负责人



戚俊刚  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司利润表**  
**2021年度**  
**人民币元**

|               | 附注六 | 本集团                       |                           | 本公司                       |                           |
|---------------|-----|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|               |     | 2021年                     | 2020年                     | 2021年                     | 2020年                     |
| 营业收入          |     |                           |                           |                           |                           |
| 担保业务收入        | 33  | 998,619,979.78            | 215,937,605.78            | 1,005,009,099.07          | 223,815,368.53            |
| 减：分出保费        |     | (6,094,024.86)            | (5,804,898.54)            | (7,929,438.36)            | (5,804,898.54)            |
| 提取未到期责任准备金    |     | (547,570,101.04)          | 78,397,973.92             | (547,497,897.64)          | 78,397,973.92             |
| 已赚保费          |     | 444,955,853.88            | 288,530,681.16            | 449,581,763.07            | 296,408,443.91            |
| 投资收益          | 34  | 1,198,587,636.01          | 2,996,700,050.16          | 769,106,270.93            | 1,374,500,744.97          |
| 其中：对联营企业和合营企业 |     |                           |                           |                           |                           |
| 投资收益          |     | 237,413,320.92            | 213,817,199.37            | 222,828,753.54            | 211,418,995.22            |
| 以摊余成本计量的金融    |     |                           |                           |                           |                           |
| 资产终止确认收益      |     | 2,347,601.87              | 2,684,558.43              | 2,347,601.87              | 1,781,460.89              |
| 其他收益          |     | 13,644,507.59             | 2,029,676.20              | 1,209,272.87              | 712,165.12                |
| 公允价值变动损益      | 35  | 219,716,596.03            | 314,155,730.05            | 42,073,635.74             | 301,047,690.00            |
| 汇兑损益          |     | 289,808,270.20            | (71,228,486.12)           | 289,808,270.20            | (71,228,486.12)           |
| 其他业务收入        | 36  | 182,143,669.51            | 358,433,995.76            | 131,464,354.69            | 181,868,921.43            |
| 资产处置收益        |     | 32,023,090.59             | 6,350,958.82              | 224,338.68                | 3,343,532.84              |
| 小计            |     | <u>2,380,879,623.81</u>   | <u>3,894,972,606.03</u>   | <u>1,683,467,906.18</u>   | <u>2,086,653,012.15</u>   |
| 营业支出          |     |                           |                           |                           |                           |
| 提取担保赔偿准备金     | 21  | (182,693,924.50)          | (666,660,772.35)          | (167,399,588.56)          | (666,660,772.35)          |
| 税金及附加         | 37  | (15,620,284.87)           | (24,240,695.80)           | (11,043,122.13)           | (6,162,980.30)            |
| 业务及管理费        | 38  | (379,086,714.96)          | (625,265,678.05)          | (283,147,910.55)          | (556,697,955.52)          |
| 研发费用          |     | (2,791,793.94)            | -                         | (1,164,474.76)            | -                         |
| 其他业务成本        | 36  | (379,006,006.64)          | (580,778,559.13)          | (210,383,057.80)          | (252,021,435.41)          |
| 信用减值损失        | 39  | (378,043,253.88)          | (550,551,728.94)          | (478,544,006.22)          | (152,746,190.42)          |
| 资产减值损失        |     | (11,263,000.00)           | (195,714,959.61)          | (11,263,000.00)           | -                         |
| 小计            |     | <u>(1,348,504,978.79)</u> | <u>(2,643,212,393.88)</u> | <u>(1,162,945,160.02)</u> | <u>(1,634,289,334.00)</u> |
| 营业利润          |     | 1,032,374,645.02          | 1,251,760,212.15          | 520,522,746.16            | 452,363,678.15            |
| 加：营业外收入       |     | 411,850.63                | 2,061,285.63              | 237,462.73                | 1,817,943.08              |
| 减：营业外支出       |     | (345,594.67)              | (4,048,721.98)            | (5,738,062.98)            | (3,835,704.79)            |
| 利润总额          |     | 1,032,440,900.98          | 1,249,772,775.80          | 515,022,145.91            | 450,345,916.44            |
| 减：所得税费用       | 40  | (224,970,178.82)          | (415,702,418.63)          | (124,097,047.62)          | (213,694,335.88)          |
| 净利润           |     | <u>807,470,722.16</u>     | <u>834,070,357.17</u>     | <u>390,925,098.29</u>     | <u>236,651,580.56</u>     |
| (一)按经营持续性分类   |     |                           |                           |                           |                           |
| 持续经营净利润       |     | 807,470,722.16            | 834,070,357.17            | 390,925,098.29            | 236,651,580.56            |
| (二)按所有权归属分类   |     |                           |                           |                           |                           |
| 归属于母公司股东的     |     |                           |                           |                           |                           |
| 净利润           |     | 804,193,524.33            | 464,415,030.92            | 390,925,098.29            | 236,651,580.56            |
| 少数股东损益        |     | 3,277,197.83              | 369,655,326.25            |                           |                           |
| 每股收益          |     |                           |                           |                           |                           |
| 基本每股收益        | 41  | <u>0.1428</u>             | <u>0.0676</u>             |                           |                           |
| 稀释每股收益        | 41  | <u>0.1428</u>             | <u>0.0676</u>             |                           |                           |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司利润表（续）  
2021年度  
人民币元

|                      | 附注六 | 本集团              |                  | 本公司              |                 |
|----------------------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      |     | 2021年            | 2020年            | 2021年            | 2020年           |
| 净利润                  |     | 807,470,722.16   | 834,070,357.17   | 390,925,098.29   | 236,651,580.56  |
| 其他综合收益的税后净额          |     | (270,707,291.25) | 449,700,709.37   | 125,696,819.52   | 94,226,101.57   |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 29  |                  |                  |                  |                 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益：     |     |                  |                  |                  |                 |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |     | (3,310,000.00)   | -                | (3,310,000.00)   | -               |
| 将重分类进损益的其他综合收益：      |     |                  |                  |                  |                 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益      |     | (2,923,821.53)   | (20,835,477.59)  | (2,923,821.53)   | (20,835,477.59) |
| 其他债权投资公允价值变动         |     | (570,104,498.44) | (27,875,469.50)  | (284,807,835.49) | (21,985,048.07) |
| 其他债权投资信用减值准备         |     | 305,631,028.72   | 498,411,656.46   | 416,738,476.54   | 137,046,627.23  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |     | -                | -                | -                | -               |
| 综合收益总额               |     | 536,763,430.91   | 1,283,771,066.54 | 516,621,917.81   | 330,877,682.13  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      |     | 533,486,233.08   | 914,115,740.29   | 516,621,917.81   | 330,877,682.13  |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |     | 3,277,197.83     | 369,655,326.25   | -                | -               |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2021年度**  
**人民币元**

| 附注六              | 归属于母公司股东权益       |                  |                |                  |                |                |                  |                   |
|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                  | 股本               | 其他权益工具<br>永续债    | 资本公积           | 其他综合收益           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 小计                |
| 2020年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,748,929.76 | 606,995,793.79   | 727,431,568.27 | 484,212,699.49 | 1,506,038,617.47 | 11,638,880,435.96 |
| 1. 综合收益总额        | -                | -                | -              | (270,707,291.25) | -              | -              | 804,193,524.33   | 533,486,233.08    |
| 2. 提取盈余公积        | -                | -                | -              | -                | 39,092,509.83  | -              | (39,092,509.83)  | -                 |
| 其中：法定公积金         | -                | -                | -              | -                | 39,092,509.83  | -              | (39,092,509.83)  | -                 |
| 3. 股东投入和减少资本     | -                | -                | -              | -                | -              | -              | -                | -                 |
| 其中：股东投入的普通股      | -                | -                | -              | -                | -              | -              | -                | -                 |
| 其他权益工具持有者投入资本    | -                | -                | -              | -                | -              | -              | -                | -                 |
| 其他               | -                | -                | -              | -                | -              | -              | -                | -                 |
| 4. 提取一般风险准备      | -                | -                | -              | -                | -              | 39,092,509.83  | (39,092,509.83)  | -                 |
| 5. 对股东的分配        | -                | -                | -              | -                | -              | -              | (877,500,000.00) | (877,500,000.00)  |
| 6. 对其他权益工具持有者的分配 | -                | -                | -              | -                | -              | -              | (161,550,000.00) | (161,550,000.00)  |
| 上述1至6小计          | -                | -                | -              | (270,707,291.25) | 39,092,509.83  | 39,092,509.83  | (313,041,495.33) | (505,583,766.92)  |
| 2021年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,748,929.76 | 336,288,502.54   | 766,524,078.10 | 523,305,209.32 | 1,282,997,122.14 | 11,133,316,672.04 |
|                  |                  |                  |                |                  |                |                |                  | 1,518,618.75      |
|                  |                  |                  |                |                  |                |                |                  | 11,134,835,290.79 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并股东权益变动表 (续)**  
**2020年度**  
**人民币元**

| 附注六           | 归属于母公司股东权益       |                  |                |                |                |                |                  |                   |                  |                    |
|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|               | 股本               | 其他权益工具<br>永续债    | 资本公积           | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 小计                | 少数股东权益           | 股东权益合计             |
| 2019年12月31日余额 | 4,500,000,000.00 | 2,490,226,415.09 | 24,164,474.85  | 157,295,084.42 | 703,706,410.21 | 400,547,541.43 | 2,028,663,217.74 | 10,364,663,143.74 | 302,613,780.19   | 10,667,276,923.93  |
| 1、综合收益总额      | -                | -                | -              | 449,700,709.37 | -              | -              | 464,415,030.92   | 914,115,740.29    | 369,655,326.25   | 1,283,771,066.54   |
| 2、提取盈余公积      | -                | -                | -              | -              | 23,665,158.06  | -              | (23,665,158.06)  | -                 | -                | -                  |
| 其中：法定公积金      | -                | -                | -              | -              | 23,665,158.06  | -              | (23,665,158.06)  | -                 | -                | -                  |
| 3、股东投入和减少资本   | -                | 996,226,415.09   | -              | -              | -              | -              | -                | 996,226,415.09    | (284,583,407.30) | 711,643,007.79     |
| 其中：股东投入的普通股   | -                | -                | -              | -              | -              | -              | -                | -                 | (284,583,407.30) | (284,583,407.30)   |
| 其他权益工具持有者投入资本 | -                | 996,226,415.09   | -              | -              | -              | -              | -                | 996,226,415.09    | -                | 996,226,415.09     |
| 其他            | -                | -                | -              | -              | -              | -              | -                | -                 | -                | -                  |
| 4、提取一般风险准备    | -                | -                | -              | -              | -              | 23,665,158.06  | (23,665,158.06)  | -                 | -                | -                  |
| 5、对股东的分配      | -                | -                | -              | -              | -              | -              | (679,500,000.00) | (679,500,000.00)  | (368,121,939.19) | (1,047,621,939.19) |
| 6、其他          | -                | -                | 203,584,454.91 | -              | -              | -              | (160,209,315.07) | 43,375,139.84     | (16,605,756.77)  | 26,769,383.07      |
| 上述1至6小计       | -                | 996,226,415.09   | 203,584,454.91 | 449,700,709.37 | 23,665,158.06  | 23,665,158.06  | (422,624,600.27) | 1,274,217,295.22  | (299,655,777.01) | 974,561,518.21     |
| 2020年12月31日余额 | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,746,929.76 | 606,995,793.79 | 727,431,568.27 | 484,212,699.49 | 1,606,038,617.47 | 11,638,880,438.96 | 2,958,003.18     | 11,641,838,442.14  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**中国投融资担保股份有限公司**  
**公司股东权益变动表**  
**2021年度**  
**人民币元**

| 附注六              | 股本               | 其他权益工具<br>永续债    | 资本公积           | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2020年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,748,929.76 | 115,300,739.49 | 727,431,568.27 | 484,212,699.49 | 1,548,724,102.16 | 11,089,870,869.35 |
| 1、综合收益总额         | -                | -                | -              | 125,696,819.52 | -              | -              | 390,925,098.29   | 516,621,917.81    |
| 2、提取盈余公积         | -                | -                | -              | -              | 39,092,509.83  | -              | (39,092,509.83)  | -                 |
| 其中：法定公积金         | -                | -                | -              | -              | 39,092,509.83  | -              | (39,092,509.83)  | -                 |
| 3、股东投入和减少资本      | -                | -                | -              | -              | -              | -              | -                | -                 |
| 其中：其他权益工具持有者投入资本 | -                | -                | -              | -              | -              | -              | -                | -                 |
| 其他               | -                | -                | -              | -              | -              | -              | -                | -                 |
| 4、提取一般风险准备       | -                | -                | -              | -              | -              | 39,092,509.83  | (39,092,509.83)  | -                 |
| 5、对股东的分配         | -                | -                | -              | -              | -              | -              | (877,500,000.00) | (877,500,000.00)  |
| 6、其他             | -                | -                | -              | -              | -              | -              | (161,550,000.00) | (161,550,000.00)  |
| 上述1至6小计          | -                | -                | -              | 125,696,819.52 | 39,092,509.83  | 39,092,509.83  | (726,309,921.37) | (522,428,082.19)  |
| 2021年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,748,929.76 | 240,997,559.01 | 766,524,078.10 | 523,305,209.32 | 822,414,180.79   | 10,567,442,787.16 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国投融资担保股份有限公司  
公司股东权益变动表（续）  
2020年度  
人民币元

| 附注六              | 股本               | 其他权益工具<br>永续债    | 资本公积           | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2019年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 2,490,226,415.09 | 24,164,474.85  | 21,074,637.92  | 703,766,410.21 | 460,547,541.43 | 2,197,014,643.01 | 10,395,794,122.51 |
| 1、综合收益总额         | -                | -                | -              | 94,226,101.57  | -              | -              | 236,651,580.56   | 330,877,682.13    |
| 2、提取盈余公积         | -                | -                | -              | -              | 23,665,158.06  | -              | (23,665,158.06)  | -                 |
| 其中：法定公积金         | -                | -                | -              | -              | 23,665,158.06  | -              | (23,665,158.06)  | -                 |
| 3、股东投入和减少资本      | -                | 996,226,415.09   | -              | -              | -              | -              | 2,097,509.78     | 998,323,924.87    |
| 其中：其他权益工具持有者投入资本 | -                | 996,226,415.09   | -              | -              | -              | -              | -                | 996,226,415.09    |
| 其他               | -                | -                | -              | -              | -              | -              | 2,097,509.78     | 2,097,509.78      |
| 4、提取一般风险准备       | -                | -                | -              | -              | -              | 23,665,158.06  | (23,665,158.06)  | -                 |
| 5、对股东的分配         | -                | -                | -              | -              | -              | -              | (679,500,000.00) | (679,500,000.00)  |
| 6、其他             | -                | -                | 203,584,454.91 | -              | -              | -              | (160,209,315.07) | 43,375,139.84     |
| 上述1至6小计          | -                | 996,226,415.09   | 203,584,454.91 | 94,226,101.57  | 23,665,158.06  | 23,665,158.06  | (648,290,540.85) | 693,076,746.84    |
| 2020年12月31日余额    | 4,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 | 227,748,929.76 | 115,300,739.49 | 727,431,568.27 | 484,212,699.49 | 1,548,724,102.16 | 11,089,870,869.35 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司现金流量表**  
**2021年度**  
**人民币元**

|                            | 附注六   | 本集团                 |                     | 本公司                 |                     |
|----------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            |       | 2021年               | 2020年               | 2021年               | 2020年               |
| 经营活动产生的现金流量：               |       |                     |                     |                     |                     |
| 收到担保业务收费取得的现金              |       | 1,048,181,751.01    | 240,865,133.20      | 1,056,659,548.49    | 240,865,133.20      |
| 收到担保代偿款项现金                 |       | 3,783,325.33        | 23,405,734.16       | 3,783,325.33        | 23,405,734.16       |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |       | 387,617,923.02      | 991,595,213.99      | 5,945,461,392.33    | 12,538,315,503.62   |
| 经营活动现金流入小计                 |       | 1,439,582,999.36    | 1,255,866,081.35    | 7,005,904,266.15    | 12,802,586,370.98   |
| 支付担保代偿款项现金                 |       | -                   | (32,173,095.51)     | -                   | (32,173,095.51)     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |       | (312,319,440.96)    | (302,436,298.55)    | (272,128,829.00)    | (280,812,300.15)    |
| 支付的各项税费                    |       | (379,537,846.46)    | (421,573,024.49)    | (266,503,585.23)    | (189,986,175.80)    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |       | (377,899,922.75)    | (752,961,880.38)    | (4,814,182,697.73)  | (11,789,703,079.25) |
| 经营活动现金流出小计                 |       | (1,069,757,210.17)  | (1,509,244,298.93)  | (5,352,815,111.96)  | (12,292,674,650.71) |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 42(1) | 369,825,789.19      | (253,378,217.58)    | 1,653,089,154.19    | 509,911,720.27      |
| 投资活动产生的现金流量：               |       |                     |                     |                     |                     |
| 收回买入返售收到的现金                |       | -                   | 23,303,490,459.71   | -                   | 19,073,370,459.71   |
| 收回其他投资收到的现金                |       | 24,094,769,542.02   | 22,983,577,795.27   | 18,232,170,975.31   | 22,886,489,801.93   |
| 取得投资收益收到的现金                |       | 1,081,272,110.04    | 2,857,875,206.21    | 595,117,303.41      | 1,144,624,607.46    |
| 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 |       | 200,345,749.45      | 30,461,300.39       | 15,982,302.23       | 10,494,821.61       |
| 投资活动现金流入小计                 |       | 25,376,387,401.51   | 49,175,404,761.58   | 18,843,270,580.95   | 43,114,979,680.71   |
| 买入返售投资支付的现金                |       | -                   | (23,324,896,452.22) | -                   | (19,065,876,452.22) |
| 其他投资支付的现金                  |       | (26,363,244,616.89) | (21,974,535,989.56) | (19,916,134,407.46) | (22,987,494,177.10) |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |       | (17,951,071.17)     | (1,073,304,427.66)  | (26,138,162.45)     | (1,072,139,736.20)  |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |       | -                   | (109,337,209.37)    | -                   | -                   |
| 投资活动现金流出小计                 |       | (26,381,195,688.06) | (46,482,074,078.81) | (19,942,272,569.91) | (43,125,510,365.52) |
| 投资活动产生的现金流量净额              |       | (1,004,808,286.55)  | 2,693,330,682.77    | (1,099,001,988.96)  | (10,530,674.81)     |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司现金流量表 (续)  
2021年度  
人民币元

|                    | 附注六   | 本集团                |                    | 本公司                |                    |
|--------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    |       | 2021年              | 2020年              | 2021年              | 2020年              |
| 筹资活动产生的现金流量：       |       |                    |                    |                    |                    |
| 卖出回购投资收到的现金        |       | 200,000,000.00     | -                  | -                  | -                  |
| 取得借款所收到的现金         |       | 1,867,745,429.90   | 3,821,726,333.73   | 407,232,055.33     | 1,221,726,333.73   |
| 发行债券收到的现金          |       | 1,378,520,000.00   | -                  | 499,500,000.00     | -                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |       | -                  | 3,000,000,000.00   | -                  | 3,000,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计         |       | 3,446,265,429.90   | 6,821,726,333.73   | 906,732,055.33     | 4,221,726,333.73   |
| 偿还债务所支付的现金         |       | (2,843,320,904.31) | (4,950,318,893.63) | (1,544,023,177.63) | (1,617,620,757.11) |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 |       | (1,227,304,107.86) | (1,253,009,448.11) | (1,030,853,610.87) | (808,749,630.17)   |
| 其他权益工具派息支付的现金      |       | (161,550,000.00)   | (133,450,000.00)   | (161,550,000.00)   | (133,450,000.00)   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |       | (1,480,000.00)     | (3,073,331,315.40) | (558,744.66)       | (2,137,223,584.91) |
| 筹资活动现金流出小计         |       | (4,233,655,012.17) | (9,410,109,657.14) | (2,736,985,533.16) | (4,697,043,972.19) |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |       | (787,389,582.27)   | (2,588,383,323.41) | (1,830,253,477.83) | (475,317,638.46)   |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响   |       | 985,156.72         | (5,108.91)         | 985,156.72         | (5,108.91)         |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额  | 42(1) | (1,421,386,922.91) | (148,435,967.13)   | (1,275,181,155.88) | 24,058,298.09      |
| 加：年初现金及现金等价物余额     |       | 4,627,784,252.33   | 4,776,220,219.46   | 4,162,206,083.29   | 4,138,147,785.20   |
| 年末现金及现金等价物余额       | 42(2) | 3,206,397,329.42   | 4,627,784,252.33   | 2,887,024,927.41   | 4,162,206,083.29   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2021年度  
人民币元

---

## 一、基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“本公司”）是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在中华人民共和国境内注册成立，总部位于北京。本公司的最大股东为国家开发投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）。本公司已在2015年12月15日正式挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称：中投保，证券代码：834777。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路100号光耀东方中心写字楼9层。

本公司主要从事融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务；监管部门批准的其他业务：债券担保、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，以自有资金投资；投资及投资相关的策划、咨询；资产受托管理；经济信息咨询；人员培训；新技术、新产品的开发、生产和销售；仓储服务；组织、主办会议及交流活动；上述范围涉及国家专项规定管理的按有关规定办理。

本公司、本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体在本财务报表中统称为“本集团”。本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体请参见附注五、1。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围的变化请参见附注五、4。

本公司于2015年8月13日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》（国资产权【2015】813号）、2015年7月21日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》（京金融【2015】137号），以及2015年8月4日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字【2015】634号），由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年8月18日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。2020年5月14日，本公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举段文务先生为公司董事长的议案》，选举段文务先生为公司新一届董事长并作为公司法定代表人，并于2020年6月10日收到变更法定代表人后的统一社会信用代码为9111000010001539XR的新版营业执照。

本集团的最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和用担保赔偿准备金模型计算的担保赔偿准备金外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

**三、重要会计政策及会计估计**

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**3. 记账本位币**

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

**4. 企业合并**

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5. 合并财务报表

财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2021年12月31日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及合并本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

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

#### 7. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### 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。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。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 其他金融负债

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。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注三、32.重大会计判断和估计、估计的不确定性。

##### 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。

##### 金融资产转移

本集团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。

本集团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。

#### 9. 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产是指按规定进行证券回购业务而融出的资金，按买入证券实际支付的成本入账，并在证券持有期内按实际利率计提买入返售证券收入，计入当期损益。

卖出回购金融资产款是指按规定进行证券回购业务而融入的资金，按卖出证券实际收到的金额入账，并在证券卖出期内按实际利率计提卖出回购证券支出，计入当期损益。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位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。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

|        | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率  |
|--------|------|--------|-------|
| 土地使用权  | 35年  | -      | 2.86% |
| 房屋及建筑物 | 35年  | 3.00%  | 2.77% |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|         | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|---------|------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 35年  | 3.00%  | 2.77%         |
| 机器设备    | 10年  | 3.00%  | 9.70%         |
| 运输工具    | 5-6年 | 3.00%  | 16.17%-19.40% |
| 电子设备及其他 | 3-5年 | 3.00%  | 19.40%-32.33% |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或投资性房地产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 使用权资产

本集团使用权资产类别为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命    |
|-------|---------|
| 软件    | 3-10年   |
| 车位使用权 | 10年、30年 |

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 17. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值（续）

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划未要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 辞退福利

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

#### 19. 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

#### 20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团采用增量借款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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入

担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理服务等相关的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团的代理收入，在服务完成并交付给客户的时点确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入、金融资产处置利得或损失，以及因权益法核算联营/合营企业所享有或分担的当期净损益等。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助（续）

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

**三、重要会计政策及会计估计（续）**

**25. 所得税（续）**

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**26. 担保赔偿准备金**

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括担保合同预期信用损失准备金和已发生已报案赔偿准备金。本集团在资产负债表日，根据尚未到期的担保合同所承担的风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性系数假设的判断，对所有尚未到期的担保合同预期信用损失部分逐笔进行合理估计，并据此计提预期信用损失准备金。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔偿准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

**27. 租赁**

*自2021年1月1日起适用*

租赁的识别

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

*自2021年1月1日起适用（续）*

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本集团作为承租人时，对于合同中未明确约定租赁部分与非租赁部分的单独对价的租赁资产，本集团选择不分拆。除以上类别租赁资产外，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

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

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和20。

##### 租赁变更

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### *自2021年1月1日起适用（续）*

##### 作为承租人（续）

##### *租赁变更（续）*

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### *适用于2020年*

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 适用于2020年（续）

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 30. 一般风险准备

本集团根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的10%提取。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### 32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *对结构化主体具有控制的判断*

对于本集团享有权益的结构化主体，本集团将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平以及因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该类结构化主体形成控制。

如果相关事实和情况的变化导致对控制定义涉及的相关要素发生变化的，本集团将重新评估是否控制结构化主体。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素对预期信用损失模型相关参数进行调整，同时结合对债务人信用风险的预期变动的推断，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具的公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，本集团采用公允价值技术包括最近发生的交易价格、可比较投资的最近的市场报价、现金流量折现法或其它市场普遍接受的估值方法等。采用现金流量折现法要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本集团须对计量担保赔偿准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保赔偿准备金的计提，已计提的担保赔偿准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

33. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整：

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- (2) 本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 33,461,080.12   |
| 减：采用简化处理的租赁付款额           | (12,137,189.14) |
| 其中：剩余租赁期少于12个月的租赁        | (12,137,189.14) |
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额   | 21,323,890.98   |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值     | 4.37%           |
| 2021年1月1日租赁负债            | 20,521,239.08   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

|       | 报表数             | 假设按原准则         | 影响              |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
| 使用权资产 | 21,528,089.19   | -              | 21,528,089.19   |
| 租赁负债  | (20,521,239.08) | -              | (20,521,239.08) |
| 其他资产  | 374,493,097.18  | 375,499,947.29 | (1,006,850.11)  |

公司资产负债表

|       | 报表数            | 假设按原准则 | 影响             |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 使用权资产 | 9,730,872.79   | -      | 9,730,872.79   |
| 租赁负债  | (9,730,872.79) | -      | (9,730,872.79) |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对截至2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

|       | 报表数            | 假设按原准则         | 影响             |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 9,636,996.32   | -              | 9,636,996.32   |
| 其他资产  | 308,526,864.40 | 309,138,871.20 | (612,006.80)   |
| 租赁负债  | (8,880,275.48) | -              | (8,880,275.48) |

合并利润表

|        | 报表数            | 假设按原准则         | 影响           |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 业务及管理费 | 379,086,714.96 | 379,772,565.02 | (685,850.06) |
| 其他业务成本 | 379,006,006.64 | 378,464,870.62 | 541,136.02   |

公司资产负债表

|       | 报表数            | 假设按原准则 | 影响             |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 使用权资产 | 2,026,588.97   | -      | 2,026,588.97   |
| 租赁负债  | (2,033,546.64) | -      | (2,033,546.64) |

公司利润表

|        | 报表数            | 假设按原准则         | 影响           |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 业务及管理费 | 283,147,910.55 | 283,332,704.55 | (184,794.00) |
| 其他业务成本 | 210,383,057.80 | 210,191,306.13 | 191,751.67   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团主要税项及其税率列示如下：

|          |   |                                                                         |
|----------|---|-------------------------------------------------------------------------|
| 增值税      | — | 融资担保业务应税收入按6%的税率计算增值税销项税额，其他业务按适用的税率计算增值税销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税  | — | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                         |
| 教育费附加    | — | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                         |
| 企业所得税    | — | 按应纳税所得额的25%计缴。                                                          |
| 代扣缴个人所得税 | — | 本集团支付给员工及代理人的所得额，由本集团依国家规定代扣缴个人所得税。                                     |

##### 2. 税收优惠

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021年3月15日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号），前述优惠政策到期后继续执行。

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），本公司从2018年1月1日至2019年12月31日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财税〔2020〕22号），财税〔2017〕90号中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本集团子公司天津中保财信资产管理有限公司属于增值税小规模纳税人，房产税、城镇土地使用税减按50%缴纳。自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

## 五、 合并范围

### 1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益

本公司主要子公司及合并的结构化主体情况如下：

| 子公司名称                  | 简称    |
|------------------------|-------|
| 天津中保财信资产管理有限公司         | 天津中保  |
| 中投保信裕资产管理（北京）有限公司      | 信裕资管  |
| 上海经投资产管理有限公司           | 上海经投  |
| 天津瑞元投资管理中心（有限合伙）       | 天津瑞元  |
| 中投保数字科技（北京）股份有限公司      | 中投保数科 |
| 坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）     | 坤周    |
| 中投保科技融资担保有限公司          | 科技融担  |
| 橙叶智成（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙） | 橙叶智成  |
| 北京和谐众诚咨询中心（有限合伙）       | 和谐众诚  |
| 珠海横琴安琴投资企业（有限合伙）       | 珠海横琴  |
| 天津慧鑫财务管理中心（有限合伙）       | 天津慧鑫  |
| 上海谨睿投资中心（有限合伙）         | 上海谨睿  |
| 嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）       | 嘉兴谨裕  |
| 北京裕保投资合伙企业（有限合伙）       | 北京裕保  |
| 嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）     | 嘉兴瑞裕  |
| 广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）     | 广州泓元  |
| 结构化主体名称                | 简称    |
| 中投保信裕-梧桐七号私募投资基金基金     | 梧桐7号  |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

于2021年12月31日，本公司直接控股和间接控股子公司的信息如下：

| 子公司名称     | 本集团年末<br>实际出资额 | 持股比例（%） |        | 表决权比例  |        | 是否合并报表 | 少数股东权益   |
|-----------|----------------|---------|--------|--------|--------|--------|----------|
|           |                | 直接      | 间接     | 直接     | 间接     |        |          |
|           | (人民币/万元)       |         |        |        |        |        | (人民币/万元) |
| 天津中保      | 3,000          | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 信裕资管（注1）  | 158,000        | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 上海经投      | 3,000          | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 天津瑞元      | 42,000         | 99.52%  | 0.48%  | 99.52% | 0.48%  | 是      | -        |
| 中投保数科（注2） | 5,000          | 40%     | 60%    | 40%    | 60%    | 是      | -        |
| 坤周（注3）    | -              | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 科技融担      | 100,000        | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 橙叶智成      | 10,000         | 100%    | -      | 100%   | -      | 是      | -        |
| 和谐众诚      | 12,514         | -       | 99%    | -      | 99%    | 是      | 126      |
| 珠海横琴      | 5,545          | -       | 99.50% | -      | 99.50% | 是      | 28       |
| 天津慧鑫      | 9,400          | -       | 99.99% | -      | 99.99% | 是      | 1        |
| 上海谨睿（注4）  | 1,200          | 33.33%  | 66.67% | 33.33% | 66.67% | 是      | -        |
| 嘉兴谨裕      | 101            | -       | 100%   | -      | 100%   | 是      | -        |
| 北京裕保      | 1,000          | 30%     | 70%    | 30%    | 70%    | 是      | -        |
| 嘉兴瑞裕（注5）  | 78,786         | 0.98%   | 99.02% | 0.98%  | 99.02% | 是      | -        |
| 广州泓元      | 220            | -       | 99.55% | -      | 99.55% | 是      | 1        |
| 合计        | 429,766        |         |        |        |        |        | 156      |

注1： 2021年，中投保对信裕资管追加出资人民币148,000万元，截至2021年12月31日，中投保累计出资人民币158,000万元。

注2： 2021年9月23日，北京快融保金融信息服务股份有限公司（简称“快融保”）更名为中投保数字科技（北京）股份有限公司。

注3： 截至2021年12月31日，本公司对子公司坤周投资成本已全部收回。截至2021年12月31日，坤周仍在正常经营，因此本期仍纳入合并范围。

注4： 2021年4月，中投保和信裕资管分别对上海谨睿增加实缴出资人民币300万元和600万元，截至2021年12月31日，中投保和信裕资管累计实缴分别为人民币400万元和人民币800万元。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

---

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

注5：截至2021年12月31日，中投保、信裕资管及北京裕保分别对子公司嘉兴瑞裕实际出资人民币77,242万元、人民币772万元和人民币772万元。

2021年6月11日，中投保与子公司信裕资管签订《合伙份额转让协议》，根据协议，中投保将嘉兴瑞裕97.06%的份额转让至信裕资管，转让价款为人民币22,257万元。至此，信裕资管对嘉兴瑞裕持股比例达98.04%，对嘉兴瑞裕实现控制，纳入合并范围。其后，信裕资管对嘉兴瑞裕增加出资人民币54,984万元。截至2021年12月31日，信裕资管对嘉兴瑞裕出资为人民币77,242万元。

合伙份额转让后，中投保和子公司北京裕保于2021年对嘉兴瑞裕增加出资人民币547万元，分别累计出资人民币772万元，持股比例均为0.98%。

注6：截至2021年12月31日，本公司的结构化主体信裕信诺1号基金、中投保信裕-紫荆1号投资基金和中投保信裕梧桐14号私募投资基金已结项，本期不再纳入合并范围。

注7：本公司于2021年12月15日注销子公司中保商贸无锡有限公司。截至2021年12月31日，子公司中保商贸无锡有限公司已完成相关注销手续。

注8：截至2021年12月31日，本公司对无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)退出投资，本期不再纳入合并范围。

注9：截至2021年12月31日，本公司对天津信样企业管理合伙企业(有限合伙)退出投资，本期不再纳入合并范围。



**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2021年度**  
**人民币元**

**五、 合并范围（续）**

**1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）**

**通过设立或投资等方式取得的子公司**

| 子公司名称 | 子公司类型 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币) | 主要业务范围                                                                                                                                                                                                          | 公司类型              |
|-------|-------|-------|-----|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 天津中保  | 直接控股  | 天津    | 天津  | 资产管理 | 3,000万        | 资产经营管理（金融资产除外）；投资管理及咨询服务；财务咨询；酒店管理；物业管理；商务信息咨询；计算机软件的开发、咨询服务；电子信息技术开发、咨询服务。                                                                                                                                     | 有限责任公司<br>(法人独资)  |
| 信裕资管  | 直接控股  | 北京    | 北京  | 资产管理 | 160,000万      | 投资管理；资产管理。                                                                                                                                                                                                      | 有限责任公司<br>(法人独资)  |
| 上海经投  | 直接控股  | 上海    | 上海  | 资产管理 | 3,000万        | 投资管理（股权投资除外）、资产管理、投资咨询、商务咨询、企业管理咨询、财务咨询（不得从事代理记账）、物业管理。                                                                                                                                                         | 有限责任公司<br>(法人独资)  |
| 天津瑞元  | 直接控股  | 天津    | 天津  | 投资管理 | 42,000万       | 投资管理；企业管理咨询；财务咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；销售机械设备、电子产品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备。                                                                                                                                        | 有限合伙企业            |
| 中投保数科 | 直接控股  | 北京    | 北京  | 金融服务 | 5,000万        | 金融信息服务；投资咨询；产品设计；经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；市场调查；会议服务；企业管理咨询；企业策略；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；互联网信息服务。 | 其他股份有限公司<br>(非上市) |
| 坤周    | 直接控股  | 北京    | 厦门  | 投资管理 | 20,200万       | 对第一产业、第二产业、第三产业的产业的投资；投资管理；投资咨询。                                                                                                                                                                                | 有限合伙企业            |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 子公司名称 | 子公司类型 | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币) | 主要业务范围                                                                                                          | 公司类型             |
|-------|-------|-----------|-----|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 科技融担  | 直接控股  | 北京        | 北京  | 融资担保 | 100,000万      | 贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；监管部门批准的其他业务：投标担保、工程履约担保、诉讼保全担保等非融资担保业务、与担保业务有关的咨询等服务业务、以自有资金投资业务。       | 有限责任公司<br>(法人独资) |
| 橙叶智成  | 直接控股  | 北京        | 山东  | 投资管理 | 10,000万       | 以私募基金从事股权投资、投资管理 and 资产管理等活动。                                                                                   | 有限合伙企业           |
| 和诺众诚  | 间接控股  | 北京        | 北京  | 企业管理 | 13,650万       | 经济贸易咨询；企业管理咨询。                                                                                                  | 有限合伙企业           |
| 珠海横琴  | 间接控股  | 珠海        | 珠海  | 投资管理 | 20,100万       | 以自有资金进行项目投资，投资咨询。                                                                                               | 有限合伙企业           |
| 天津慧鑫  | 间接控股  | 北京        | 天津  | 投资管理 | 9,401万        | 财务管理服务；财务咨询服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；机械设备及配件、计算机软硬件、计算机及辅助设备、电子产品及配件、通讯设备批发兼零售/销售。                            | 有限合伙企业           |
| 上海谨睿  | 间接控股  | 北京        | 上海  | 投资管理 | 1,200万        | 项目投资及相关咨询服务。                                                                                                    | 有限合伙企业           |
| 嘉兴谨裕  | 间接控股  | 北京        | 嘉兴  | 投资管理 | 1,001万        | 实业投资、投资管理。                                                                                                      | 有限合伙企业           |
| 北京裕保  | 间接控股  | 北京        | 北京  | 投资管理 | 10,000万       | 实业投资，投资管理。                                                                                                      | 有限合伙企业           |
| 嘉兴瑞裕  | 间接控股  | 北京        | 嘉兴  | 投资管理 | 153,000万      | 股权投资、实业投资。                                                                                                      | 有限合伙企业           |
| 广州泓元  | 间接控股  | 北京        | 广州  | 投资管理 | 521万          | 股权投资；企业财务咨询服务；企业管理咨询；会议及展览服务；通讯设备及配套设备批发；文化艺术咨询服务；机械配件批发；机械配件零售；计算机零配件批发；计算机技术开发、技术服务；计算机和辅助设备修理；电子产品批发；电子产品零售。 | 有限合伙企业           |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

五、合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

本公司合并的结构化主体

| 名称   | 持股比例 | 投资资金<br>(人民币/万元) | 业务性质 | 账面金额<br>(人民币/万元) | 与集团主要业务往来 |
|------|------|------------------|------|------------------|-----------|
| 梧桐7号 | 100% | 20,000.00        | 私募基金 | 19,700.66        | 投资收益      |

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

所有子公司已纳入合并财务报表范围，子公司的非控制权益对本集团无重大影响。

2. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于资产负债表日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。

截至资产负债表日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

|      | 本集团              |                  |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 2021年12月31日      |                  | 2020年12月31日      |                  |
|      | 账面价值             | 最大损失敞口(1)        | 账面价值             | 最大损失敞口(1)        |
| 基金投资 | 2,149,668,897.42 | 2,149,668,897.42 | 2,542,061,994.52 | 2,542,061,994.52 |
| 理财产品 | 2,289,264,886.43 | 2,289,264,886.43 | 879,516,422.72   | 879,516,422.72   |
| 信托投资 | 713,492,252.51   | 713,492,252.51   | 846,728,095.94   | 846,728,095.94   |
| 合计   | 5,152,426,036.36 | 5,152,426,036.36 | 4,268,306,513.18 | 4,268,306,513.18 |

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在交易性金融资产及其他债权投资中确认。

于资产负债表日，本集团为部分结构化主体提供金融担保，其最大损失敞口于2021年12月31日为人民币1,086,246.54万元（2020年12月31日：人民币1,289,174.38万元），并已包含在附注九中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保收入于2021年为人民币2,150.86万元（2020年：人民币5,469.00万元）。

3. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资等，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于2021年12月31日直接持有金额为人民币20,000万元（2020年12月31日金额：人民币70,875万元）。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

五、 合并范围（续）

4. 合并范围变动

本期本集团注销子公司中保商贸无锡有限公司。本集团对无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）和天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）退出投资。

本年本集团的结构化主体信裕信诺1号基金、中投保信裕梧桐14号私募投资基金、中投保信裕-紫荆1号投资基金已结项，本期不再纳入合并范围。

除以上事项引起的变化外，本期合并范围无其他变化。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|           | 本集团              |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 库存现金      | 22,768.11        | 11,659.41        |
| 银行存款      | 1,376,971,142.58 | 1,193,782,284.38 |
| 其他货币资金（注） | 1,365,423,975.89 | 48,071,575.59    |
| 银行存款应计利息  | 14,772,500.00    | -                |
| 合计        | 2,757,190,386.58 | 1,241,865,519.38 |

|           | 本公司              |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 库存现金      | 20,816.46        | 9,468.80         |
| 银行存款      | 1,222,778,806.69 | 1,035,417,008.18 |
| 其他货币资金（注） | 1,365,417,861.45 | 23,470,605.50    |
| 银行存款应计利息  | 14,772,500.00    | -                |
| 合计        | 2,602,989,984.60 | 1,058,897,082.48 |

注：于2021年12月31日，本集团银行存款中受限制的货币资金为存放于昆仑银行克拉玛依分行幸福路支行的受限制货币资金金额为人民币136,500.00万元，用于为子公司上海经投资产管理有限公司提供借款质押担保，质押时间为2021年5月28日至2022年6月15日。（2020年12月31日：无）

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

2. 买入返售金融资产

|        | 本集团            |               |
|--------|----------------|---------------|
|        | 2021年12月31日    | 2020年12月31日   |
| 债券投资   | 357,979,442.84 | 32,409,000.81 |
| 减：减值准备 | -              | (2,532.91)    |
| 合计     | 357,979,442.84 | 32,406,467.90 |

|        | 本公司            |             |
|--------|----------------|-------------|
|        | 2021年12月31日    | 2020年12月31日 |
| 债券投资   | 192,807,442.81 | 809,000.81  |
| 减：减值准备 | -              | -           |
| 合计     | 192,807,442.81 | 809,000.81  |

3. 应收代位追偿款

|         | 本集团及本公司          |                    |
|---------|------------------|--------------------|
|         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日        |
| 应收代位追偿款 | 789,308,370.20   | 1,024,334,869.00   |
| 减：坏账准备  | (789,058,593.07) | (1,024,085,091.87) |
| 合计      | 249,777.13       | 249,777.13         |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收代位追偿款（续）

(1) 按账龄分析如下：

|            | 本集团及本公司          |                    |
|------------|------------------|--------------------|
|            | 2021年12月31日      | 2020年12月31日        |
| 1年以内(含1年)  | -                | 22,362,828.80      |
| 1年至2年(含2年) | 22,362,828.80    | 66,360,531.89      |
| 2年至3年(含3年) | 65,303,030.95    | 971,498.87         |
| 3年至4年(含4年) | -                | 53,183,459.63      |
| 4年至5年(含5年) | 52,435,459.63    | 57,446,426.61      |
| 5年以上       | 649,207,050.82   | 824,010,123.20     |
| 小计         | 789,308,370.20   | 1,024,334,869.00   |
| 减：坏账准备     | (789,058,593.07) | (1,024,085,091.87) |
| 合计         | 249,777.13       | 249,777.13         |

本集团应收代位追偿款账龄自该款项确认日起开始计算。

本集团将上述应收代偿款归类为单项金额重大并对其单独评估计提坏账准备。

截至2021年12月31日本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

| 债务人名称             | 账面余额           | 坏账金额           | 账龄   | 计提比例    | 计提理由     |
|-------------------|----------------|----------------|------|---------|----------|
| 钢贸融资担保业务对手方       | 521,122,306.78 | 521,122,306.78 | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 高峰(迁安)糖业有限公司      | 101,087,794.33 | 101,087,794.33 | 4-5年 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 灵芝快贷业务对手方         | 79,004,473.61  | 79,004,473.61  | 2-3年 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司 | 13,242,929.90  | 13,242,929.90  | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 天津景跃钢铁发展有限公司      | 12,679,564.27  | 12,679,564.27  | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他                | 62,171,301.31  | 61,921,524.18  | 2-5年 | 99.60%  | 预计无法全额收回 |
| 合计                | 789,308,370.20 | 789,058,593.07 |      |         |          |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收代位追偿款（续）

(1) 按账龄分析如下：（续）

截至2020年12月31日本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

| 债务人名称             | 账面余额             | 坏账金额             | 账龄   | 计提比例    | 计提理由     |
|-------------------|------------------|------------------|------|---------|----------|
| 钢贸融资担保业务对手方       | 763,086,439.96   | 763,086,439.96   | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 高峰(迁安)糖业有限公司      | 102,082,303.13   | 102,082,303.13   | 3-5年 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 灵芝快贷业务对手方         | 80,956,565.86    | 80,956,565.86    | 1-3年 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司 | 13,242,929.90    | 13,242,929.90    | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 天津景跃钢铁发展有限公司      | 12,679,564.27    | 12,679,564.27    | 5年以上 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他                | 52,287,065.88    | 52,037,288.75    | 1-5年 | 99.52%  | 预计无法全额收回 |
| 合计                | 1,024,334,869.00 | 1,024,085,091.87 |      |         |          |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

|      | 本集团及本公司          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 年初余额 | 1,024,085,091.87 | 1,230,492,630.67 |
| 本年转入 | -                | 22,603,813.28    |
| 本年转回 | (3,784,055.33)   | (14,417,261.93)  |
| 本年核销 | (231,242,443.47) | (214,594,090.15) |
| 合计   | 789,058,593.07   | 1,024,085,091.87 |

4. 定期存款

定期存款按剩余到期期限分析如下：

| 到期期限        | 本集团              |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 3个月以内(含3个月) | 1,471,000,000.00 | 3,361,435,706.93 |
| 3个月至1年(含1年) | 1,858,800,000.00 | 3,221,760,000.00 |
| 1年至3年(含3年)  | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 定期存款应计利息    | 54,107,335.76    | -                |
| 合计          | 4,383,907,335.76 | 7,583,195,706.93 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

4. 定期存款（续）

定期存款按剩余到期期限分析如下：（续）

| 到期期限        | 本公司              |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 3个月以内(含3个月) | 1,471,000,000.00 | 3,102,500,000.00 |
| 3个月至1年(含1年) | 1,858,800,000.00 | 3,221,760,000.00 |
| 1年至3年(含3年)  | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 定期存款应计利息    | 54,107,335.76    | -                |
| 合计          | 4,383,907,335.76 | 7,324,260,000.00 |

注：于2021年12月31日，本集团银行存款中受限制的货币资金为存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行的定期存单人民币185,880.00万元，用于为子公司天津中保财险资产管理有限公司提供借款质押担保，其中人民币123,960.00万元的定期存单质押时间为2021年6月11日至2022年6月11日；人民币61,920万元的定期存单质押时间为2021年7月2日至2022年7月2日。（2020年12月31日：人民币3,221,760,000.00元）。

5. 交易性金融资产

|        | 本集团              |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 股权投资   | 4,843,151,857.09 | 4,578,471,885.98 |
| 基金投资   | 2,149,668,897.42 | 2,542,061,994.52 |
| 理财计划投资 | 2,289,264,886.43 | 936,530,828.54   |
| 信托计划投资 | 393,497,747.00   | 175,676,984.83   |
| 债券投资   | 129,275,053.02   | 114,922,749.20   |
| 合计     | 9,804,858,440.96 | 8,347,664,443.07 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

5. 交易性金融资产（续）

|        | 本公司              |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 股权投资   | 756,637,158.96   | 1,065,520,211.00 |
| 基金投资   | 1,337,045,256.14 | 1,778,092,446.53 |
| 理财计划投资 | 1,156,067,885.96 | 749,462,202.10   |
| 债券投资   | 35,000,000.00    | -                |
| 信托计划投资 | 12,003,300.00    | 134,314,577.83   |
| 合计     | 3,296,753,601.06 | 3,727,389,437.46 |

6. 债权投资

|         | 本集团              |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 委托贷款    | 1,749,404,352.52 | 1,973,357,132.07 |
| 减：减值准备  | (75,653,609.38)  | (94,978,748.09)  |
| 应计利息    | 8,116,961.29     | 8,657,352.78     |
| 应收款项类投资 | 78,926,086.96    | 90,000,000.00    |
| 减：减值准备  | (322,413.18)     | (385,886.68)     |
| 应计利息    | -                | 3,644,766.62     |
| 合计      | 1,760,471,378.21 | 1,980,294,616.70 |

|        | 本公司              |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 委托贷款   | 1,436,404,352.52 | 1,473,357,132.07 |
| 减：减值准备 | (75,050,253.24)  | (93,889,660.08)  |
| 应计利息   | 6,887,372.25     | 7,376,530.86     |
| 合计     | 1,368,241,471.53 | 1,386,844,002.85 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

6. 债权投资（续）

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

| 本集团         | 2021年                     |                          |                          | 合计              |
|-------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
|             | 阶段一<br>(未来12个月<br>预期信用损失) | 阶段二<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 阶段三<br>(整个存续期<br>预期信用损失) |                 |
| 2020年12月31日 | 11,690,248.59             | -                        | 83,674,386.18            | 95,364,634.77   |
| 本年计提        | 4,013,515.59              | -                        | -                        | 4,013,515.59    |
| 本年转回        | (2,742,464.60)            | -                        | -                        | (2,742,464.60)  |
| 本年转销        | (1,912,180.26)            | -                        | (18,747,482.94)          | (20,659,663.20) |
| 2021年12月31日 | 11,049,119.32             | -                        | 64,926,903.24            | 75,976,022.56   |
| 本公司         | 2021年                     |                          |                          | 合计              |
|             | 阶段一<br>(未来12个月<br>预期信用损失) | 阶段二<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 阶段三<br>(整个存续期<br>预期信用损失) |                 |
| 2020年12月31日 | 10,215,273.90             | -                        | 83,674,386.18            | 93,889,660.08   |
| 本年计提        | 4,013,515.59              | -                        | -                        | 4,013,515.59    |
| 本年转回        | (2,193,259.24)            | -                        | -                        | (2,193,259.24)  |
| 本年转销        | (1,912,180.25)            | -                        | (18,747,482.94)          | (20,659,663.19) |
| 2021年12月31日 | 10,123,350.00             | -                        | 64,926,903.24            | 75,050,253.24   |

7. 其他债权投资

|        | 本集团              |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 债券投资   | 2,474,630,642.56 | 1,633,262,082.00 |
| 信托计划投资 | 319,994,505.51   | 671,051,111.11   |
| 其他     | -                | 74,000,000.00    |
| 应计利息   | 47,182,703.10    | 41,366,628.33    |
| 合计     | 2,841,807,851.17 | 2,419,679,821.44 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

7. 其他债权投资（续）

|        | 本公司              |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 债券投资   | 2,474,630,642.56 | 1,548,898,137.00 |
| 信托计划投资 | 28,975,000.00    | -                |
| 其他     | -                | 74,000,000.00    |
| 应计利息   | 47,182,703.10    | 41,366,628.33    |
| 合计     | 2,550,788,345.66 | 1,664,264,765.33 |

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

| 本集团         | 2021年度                    |                          |                          | 合计               |
|-------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|             | 阶段一<br>(未来12个月<br>预期信用损失) | 阶段二<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 阶段三<br>(整个存续期<br>预期信用损失) |                  |
| 2020年12月31日 | 95,002,737.98             | -                        | 537,337,044.01           | 632,339,781.99   |
| 年初余额在本年     |                           |                          |                          |                  |
| --转入第二阶段    | (82,679,914.99)           | 82,679,914.99            | -                        | -                |
| 本年计提        | 21,534,576.56             | 367,820,460.49           | 86,925,000.00            | 476,280,037.05   |
| 本年转回        | (31,149.28)               | -                        | (99,984,589.11)          | (100,015,738.39) |
| 本年转销        | (11,720,203.85)           | -                        | (58,913,066.09)          | (70,633,269.94)  |
| 2021年12月31日 | 22,106,046.42             | 450,500,375.48           | 465,364,388.81           | 937,970,810.71   |
|             |                           |                          |                          |                  |
| 本公司         | 2021年度                    |                          |                          | 合计               |
|             | 阶段一<br>(未来12个月<br>预期信用损失) | 阶段二<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 阶段三<br>(整个存续期<br>预期信用损失) |                  |
| 2020年12月31日 | 83,846,837.13             | -                        | 56,320,849.31            | 140,167,686.44   |
| 年初余额在本年     |                           |                          |                          |                  |
| --转入第二阶段    | (82,679,914.99)           | 82,679,914.99            | -                        | -                |
| 本年计提        | 21,501,534.43             | 367,820,460.49           | 86,925,000.00            | 476,246,994.92   |
| 本年转回        | (31,149.28)               | -                        | -                        | (31,149.28)      |
| 本年转销        | (564,303.01)              | -                        | (58,913,066.09)          | (59,477,369.10)  |
| 2021年12月31日 | 22,073,004.28             | 450,500,375.48           | 84,332,783.22            | 556,906,162.98   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

截至2021年12月31日，本集团主要联营企业的名称如下：

| 联营企业名称              | 简称   |
|---------------------|------|
| 上海东保金资产管理有限公司       | 东保金  |
| 浙江三潭科技股份有限公司（1）     | 三潭科技 |
| 中国国际金融股份有限公司        | 中金公司 |
| 北京神达企业管理咨询有限公司（2）   | 北京神达 |
| 国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司 | 国投小贷 |
| 中裕睿信（北京）资产管理有限公司    | 中裕睿信 |
| 中裕鼎信资产管理（北京）有限公司    | 中裕鼎信 |

- (1) 原名为浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司（简称“网金社”），于2021年更名为浙江三潭科技股份有限公司。
- (2) 北京神盛企业咨询有限公司（简称“北京神盛”）于2021年被其子公司北京神达吸收合并，北京神盛在吸收合并后注销。吸收合并完成后北京神达成为和谐众诚的联营公司。
- (3) 本集团联营企业除中金公司在内地、香港上市外，其余均未上市交易。中金公司A股截至2021年12月31日止12个月期间最后一个交易日的股价为人民币49.03元。
- (4) 本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。于2021年12月31日，本集团持有的长期股权投资未发生减值。
- (5) 于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无与联营企业相关的或有负债及对联营企业的出资承诺。

|          | 本集团              |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 对联营企业的投资 | 2,155,390,705.03 | 1,943,862,538.43 |
| 减：减值准备   | -                | -                |
| 合计       | 2,155,390,705.03 | 1,943,862,538.43 |
|          | 本公司              |                  |
|          | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 对子公司的投资  | 2,760,000,000.00 | 1,887,648,728.43 |
| 对联营企业的投资 | 1,964,537,470.04 | 1,767,593,870.83 |
| 小计       | 4,724,537,470.04 | 3,655,242,599.26 |
| 减：减值准备   | -                | -                |
| 合计       | 4,724,537,470.04 | 3,655,242,599.26 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本集团

|      | 年初账面价值           | 追加或减少投资 | 权益法下<br>投资损益   | 2021年度         |        |        |                 |    | 年末               | 年末减值准备 |
|------|------------------|---------|----------------|----------------|--------|--------|-----------------|----|------------------|--------|
|      |                  |         |                | 本年变动           | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利          | 其他 |                  |        |
| 联营企业 |                  |         |                |                |        |        |                 |    |                  |        |
| 东保金  | 1,145,090.33     | -       | (37,358.62)    | -              | -      | -      | -               | -  | 1,107,731.71     | -      |
| 三潭科技 | 25,056,376.28    | -       | (7,782,013.19) | -              | -      | -      | -               | -  | 17,274,363.09    | -      |
| 中金公司 | 1,736,270,489.55 | -       | 229,668,569.62 | (2,923,821.53) | -      | -      | (22,961,332.79) | -  | 1,940,053,904.85 | -      |
| 北京种达 | 44,930,743.69    | -       | 6,225,940.81   | -              | -      | -      | -               | -  | 51,156,684.50    | -      |
| 国投小贷 | 128,500,288.08   | -       | 4,988,939.80   | -              | -      | -      | -               | -  | 133,489,227.88   | -      |
| 中裕睿信 | 4,060,627.22     | -       | 2,342,361.25   | -              | -      | -      | -               | -  | 6,402,988.47     | -      |
| 中裕鼎信 | 3,898,923.28     | -       | 2,006,881.25   | -              | -      | -      | -               | -  | 5,905,804.53     | -      |
| 合计   | 1,943,862,538.43 | -       | 237,413,320.92 | (2,923,821.53) | -      | -      | (22,961,332.79) | -  | 2,155,390,705.03 | -      |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本集团（续）

|       | 年初账面价值           | 2020年度             |                |                 |                |                |              | 年末               | 年末减值准备 |
|-------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|--------|
|       |                  | 追加或减少投资            | 权益法下<br>投资损益   | 其他综合收益          | 其他权益变动         | 宣告现金股利         | 其他           |                  |        |
| 联营企业  |                  |                    |                |                 |                |                |              |                  |        |
| 中投保信息 | -                | (652,500.00)       | -              | -               | (6,727,312.55) | -              | 7,379,812.55 | -                | -      |
| 东保金   | 1,174,023.70     | -                  | (28,933.37)    | -               | -              | -              | -            | 1,145,090.33     | -      |
| 网金社   | 16,213,905.87    | -                  | 8,842,470.41   | -               | -              | -              | -            | 25,056,376.28    | -      |
| 中金公司  | 1,351,077,185.36 | -                  | 202,605,458.18 | (20,835,477.59) | 203,423,323.60 | -              | -            | 1,736,270,489.55 | -      |
| 沃森生物  | 1,464,596,955.76 | (1,464,596,955.76) | -              | -               | -              | -              | -            | -                | -      |
| 北京科盛  | 44,967,839.31    | -                  | (37,095.62)    | -               | -              | -              | -            | 44,930,743.69    | -      |
| 国投小贷  | 125,223,055.24   | -                  | 4,877,232.84   | -               | -              | (1,800,000.00) | -            | 128,500,288.08   | -      |
| 中裕睿信  | 6,634,192.43     | -                  | (2,573,565.21) | -               | -              | -              | -            | 4,060,627.22     | -      |
| 中裕鼎信  | 4,292,291.14     | -                  | 131,632.14     | -               | -              | (525,000.00)   | -            | 3,898,923.28     | -      |
| 合计    | 3,014,179,448.81 | (1,465,249,455.76) | 213,817,199.37 | (20,835,477.59) | 196,696,011.05 | (2,125,000.00) | 7,379,812.55 | 1,943,862,538.43 | -      |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司

|       | 年初账面价值           | 追加或减少投资          | 权益法下<br>投资损益 | 2021年度 |        |        |        |    | 年末               | 年末减值准备 |
|-------|------------------|------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|----|------------------|--------|
|       |                  |                  |              | 本年变动   | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利 | 其他 |                  |        |
| 成本法：  |                  |                  |              |        |        |        |        |    |                  |        |
| 主要子公司 |                  |                  |              |        |        |        |        |    |                  |        |
| 天津中保  | 30,000,000.00    | -                | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 30,000,000.00    | -      |
| 高贸无锡  | 31,500,000.00    | (31,500,000.00)  | -            | -      | -      | -      | -      | -  | -                | -      |
| 上海经投  | 30,000,000.00    | -                | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 30,000,000.00    | -      |
| 信裕资管  | 100,000,000.00   | 1,480,000,000.00 | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 1,580,000,000.00 | -      |
| 天津瑞元  | 418,000,000.00   | (418,000,000.00) | -            | -      | -      | -      | -      | -  | -                | -      |
| 中投保数科 | 20,000,000.00    | -                | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 20,000,000.00    | -      |
| 科技融担  | 1,000,000,000.00 | -                | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 1,000,000,000.00 | -      |
| 熠叶智成  | 100,000,000.00   | -                | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 100,000,000.00   | -      |
| 嘉兴瑞格  | 158,148,728.43   | (158,148,728.43) | -            | -      | -      | -      | -      | -  | -                | -      |
| 合计    | 1,887,648,728.43 | 872,351,271.57   | -            | -      | -      | -      | -      | -  | 2,760,000,000.00 | -      |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司（续）

|      | 2021年度           |                |                |                |        |                 |                  |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|      | 本年变动             |                |                |                |        |                 | 年末减值准备           |
|      | 年初账面价值           | 追加或减少投资        | 权益法下<br>投资损益   | 其他综合收益         | 其他权益变动 | 宣告现金股利          | 其他               |
| 权益法： |                  |                |                |                |        |                 |                  |
| 联营企业 |                  |                |                |                |        |                 |                  |
| 东保金  | 1,145,090.33     | -              | (37,358.62)    | -              | -      | -               | 1,107,731.71     |
| 三海科技 | 25,056,376.28    | -              | (7,782,013.19) | -              | -      | -               | 17,274,363.09    |
| 中金公司 | 1,736,270,489.55 | -              | 229,688,569.62 | (2,923,821.53) | -      | (22,961,332.79) | 1,940,053,904.85 |
| 北京裕保 | 5,121,914.67     | -              | 979,555.72     | -              | -      | -               | 6,101,470.39     |
| 小计   | 1,767,593,870.83 | -              | 222,828,753.53 | (2,923,821.53) | -      | (22,961,332.79) | 1,964,537,470.04 |
| 合计   | 3,655,242,599.26 | 872,351,271.57 | 222,828,753.53 | (2,923,821.53) | -      | (22,961,332.79) | 4,724,537,470.04 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

本公司(续)

|       | 2020年度         |                  |              |        |        |                  |
|-------|----------------|------------------|--------------|--------|--------|------------------|
|       | 年初账面价值         |                  | 本年变动         |        |        |                  |
|       | 年初账面价值         | 追加或减少投资          | 权益法下<br>投资损益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利           |
|       |                |                  |              |        | 其他     | 年末账面价值           |
|       |                |                  |              |        |        | 年末减值准备           |
| 成本法：  |                |                  |              |        |        |                  |
| 主要子公司 |                |                  |              |        |        |                  |
| 天津中保  | 30,000,000.00  | -                | -            | -      | -      | 30,000,000.00    |
| 物流无锡  | 1,500,000.00   | (1,500,000.00)   | -            | -      | -      | -                |
| 商贸无锡  | 30,000,000.00  | 1,500,000.00     | -            | -      | -      | 31,500,000.00    |
| 上海经投  | 30,000,000.00  | -                | -            | -      | -      | 30,000,000.00    |
| 信裕资管  | 30,000,000.00  | 70,000,000.00    | -            | -      | -      | 100,000,000.00   |
| 天津瑞元  | 418,000,000.00 | -                | -            | -      | -      | 418,000,000.00   |
| 快融保   | 20,000,000.00  | -                | -            | -      | -      | 20,000,000.00    |
| 北京裕保  | 3,000,000.00   | (3,000,000.00)   | -            | -      | -      | -                |
| 科技融担  | -              | 1,000,000,000.00 | -            | -      | -      | 1,000,000,000.00 |
| 耀叶智威  | -              | 100,000,000.00   | -            | -      | -      | 100,000,000.00   |
| 嘉兴瑞裕  | 107,843,137.25 | 50,305,591.18    | -            | -      | -      | 158,148,728.43   |
| 合计    | 670,343,137.25 | 1,217,305,591.18 | -            | -      | -      | 1,887,648,728.43 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司（续）

|       | 2020年度           |                  |                |                 |                |        |                  |
|-------|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|------------------|
|       | 本年变动             |                  |                |                 |                |        | 年末减值准备           |
|       | 年初账面价值           | 追加或减少投资          | 权益法下<br>投资损益   | 其他综合收益          | 其他权益变动         | 宣告现金股利 | 其他               |
| 权益法：  |                  |                  |                |                 |                |        |                  |
| 联营企业  |                  |                  |                |                 |                |        |                  |
| 中投保信息 | -                | (552,500.00)     | -              | -               | (6,727,312.55) | -      | 7,379,812.55     |
| 东保金   | 1,174,023.70     | -                | (28,933.37)    | -               | -              | -      | 1,145,090.33     |
| 网金社   | 16,213,905.87    | -                | 8,842,470.41   | -               | -              | -      | 25,056,376.28    |
| 中金公司  | 1,351,077,185.36 | -                | 202,605,458.18 | (20,835,477.59) | 203,423,323.60 | -      | 1,736,270,489.55 |
| 北京格保  | -                | 3,000,000.00     | -              | -               | -              | -      | 2,121,914.67     |
| 小计    | 1,368,465,114.93 | 2,347,500.00     | 211,418,995.22 | (20,835,477.59) | 196,696,011.05 | -      | 1,767,593,870.83 |
| 合计    | 2,039,808,252.18 | 1,219,653,091.18 | 211,418,995.22 | (20,835,477.59) | 196,696,011.05 | -      | 3,655,242,599.26 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：

|         | 主要经营地<br>/注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(单位：万元) | 本集团持<br>股比例（%） | 本集团表<br>决权比例（%） |
|---------|---------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|
| 东保金     | 上海            | 商务服务业     | 500.00          | 25.00          | 25.00           |
| 三潭科技    | 浙江            | 其他金融业     | 5,667.00        | 27.35          | 27.35           |
| 中金公司(注) | 北京            | 非银行金融业-证券 | 482,725.69      | 2.64           | 2.64            |
| 北京翀达    | 北京            | 商务服务业     | 11,510.00       | 39.10          | 39.10           |
| 国投小贷    | 宁夏            | 其他金融业     | 30,000.00       | 40.00          | 40.00           |
| 中裕睿信    | 北京            | 商务服务业     | 500.00          | 40.00          | 40.00           |
| 中裕鼎信    | 北京            | 商务服务业     | 1,000.00        | 35.00          | 35.00           |

注： 本集团在中金公司董事会中占有一个席位，可参与其财务和经营决策，对其具有重大影响。由于中金公司2021年年度报告披露时间在本集团报告日之后，本集团在此披露其2021年前三季度财务信息。

(1) 重要的联营企业的财务信息-中金公司

|               | 2021年9月30日         | 2020年12月31日        |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 资产合计          | 634,687,716,663.00 | 521,620,499,616.00 |
| 负债合计          | 553,180,658,727.00 | 449,805,366,622.00 |
| 少数股东权益        | 185,898,254.00     | 180,193,972.00     |
| 归属于母公司股东权益    | 81,321,159,682.00  | 71,634,939,022.00  |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 2,153,869,548.59   | 1,897,755,016.57   |
| 投资的账面价值       | 1,940,053,904.85   | 1,736,270,489.55   |
|               | 2021年前三季度          | 2020年度             |
| 营业收入          | 21,685,972,888.00  | 23,659,525,301.00  |
| 所得税费用         | 1,525,163,544.00   | 1,450,542,933.00   |
| 净利润           | 7,472,373,743.00   | 7,262,139,354.00   |
| 其他综合收益        | (12,996,578.00)    | (869,527,776.00)   |
| 综合收益总额        | 7,459,377,165.00   | 6,392,611,578.00   |
| 收到的股利         | 22,961,332.79      | -                  |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

(2) 不重要的联营企业的汇总信息：

|                 | 2021年度         | 2020年度         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投资账面价值合计        | 215,336,800.18 | 207,592,048.88 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| 净利润             | 7,744,751.30   | 11,211,741.19  |
| 其他综合收益          | -              | -              |
| 综合收益总额          | 7,744,751.30   | 11,211,741.19  |

9. 投资性房地产

2021年12月31日

| 本集团     | 土地使用权           | 房屋及建筑物           | 合计               |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 原值      |                 |                  |                  |
| 年初余额    | 50,955,987.15   | 733,446,708.68   | 784,402,695.83   |
| 在建工程转入  | -               | 2,224,204.37     | 2,224,204.37     |
| 其他转出    | (50,955,987.15) | (146,840,790.79) | (197,796,777.94) |
| 年末余额    | -               | 588,830,122.26   | 588,830,122.26   |
| 累计折旧或摊销 |                 |                  |                  |
| 年初余额    | (7,877,295.80)  | (91,185,978.84)  | (99,063,274.64)  |
| 计提      | (423,536.08)    | (11,180,079.84)  | (11,603,615.92)  |
| 其他转出    | 8,300,831.88    | 21,803,884.00    | 30,104,715.88    |
| 年末余额    | -               | (80,562,174.68)  | (80,562,174.68)  |
| 减值准备    |                 |                  |                  |
| 年初余额    | (10,340,654.77) | (244,366,667.01) | (254,707,321.78) |
| 其他转出    | 10,340,654.77   | 20,222,302.01    | 30,562,956.78    |
| 年末余额    | -               | (224,144,365.00) | (224,144,365.00) |
| 账面价值    |                 |                  |                  |
| 年末      | -               | 284,123,582.58   | 284,123,582.58   |
| 年初      | 32,738,036.58   | 397,894,062.83   | 430,632,099.41   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

2020年12月31日

| 本集团     | 土地使用权                  | 房屋及建筑物                  | 合计                      |
|---------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原值      |                        |                         |                         |
| 年初余额    | 50,955,987.15          | 734,487,976.13          | 785,443,963.28          |
| 其他转出    | -                      | (1,041,267.45)          | (1,041,267.45)          |
| 年末余额    | <u>50,955,987.15</u>   | <u>733,446,708.68</u>   | <u>784,402,695.83</u>   |
| 累计折旧或摊销 |                        |                         |                         |
| 年初余额    | (6,606,687.56)         | (71,568,549.10)         | (78,175,236.66)         |
| 计提      | (1,270,608.24)         | (19,742,481.00)         | (21,013,089.24)         |
| 其他转出    | -                      | 125,051.26              | 125,051.26              |
| 年末余额    | <u>(7,877,295.80)</u>  | <u>(91,185,978.84)</u>  | <u>(99,063,274.64)</u>  |
| 减值准备    |                        |                         |                         |
| 年初余额    | (10,340,654.77)        | (73,851,707.40)         | (84,192,362.17)         |
| 计提      | -                      | (170,514,959.61)        | (170,514,959.61)        |
| 年末余额    | <u>(10,340,654.77)</u> | <u>(244,366,667.01)</u> | <u>(254,707,321.78)</u> |
| 账面价值    |                        |                         |                         |
| 年末      | <u>32,738,036.58</u>   | <u>397,894,062.83</u>   | <u>430,632,099.41</u>   |
| 年初      | <u>34,008,644.82</u>   | <u>589,067,719.63</u>   | <u>623,076,364.45</u>   |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2021年12月31日

| 本集团      | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具           | 电子设备及其他         | 合计               |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 原值       |                  |                |                |                 |                  |
| 年初余额     | 349,261,959.91   | 8,783,948.42   | 10,003,590.27  | 44,293,044.90   | 412,342,543.50   |
| 购置       | -                | 89,879.89      | 707,407.07     | 2,017,782.32    | 2,815,069.28     |
| 投资性房地产转入 | 197,796,777.94   | -              | -              | -               | 197,796,777.94   |
| 处置或报废    | (231,767,931.82) | (307,976.04)   | (1,459,432.59) | (3,125,379.22)  | (236,660,719.67) |
| 年末余额     | 315,290,806.03   | 8,565,852.27   | 9,251,564.75   | 43,185,448.00   | 376,293,671.05   |
| 累计折旧     |                  |                |                |                 |                  |
| 年初余额     | (99,140,419.68)  | (6,405,745.51) | (9,561,513.87) | (34,905,229.07) | (150,012,908.13) |
| 计提       | (8,664,746.26)   | (799,630.32)   | (90,523.02)    | (2,844,744.64)  | (12,399,644.24)  |
| 投资性房地产转入 | (30,104,715.88)  | -              | -              | -               | (30,104,715.88)  |
| 处置或报废    | 35,234,791.96    | 296,306.60     | 1,405,619.83   | 1,914,553.33    | 38,851,271.72    |
| 年末余额     | (102,675,089.86) | (6,909,069.23) | (8,246,417.06) | (35,835,420.38) | (153,665,996.53) |
| 减值准备     |                  |                |                |                 |                  |
| 年初余额     | -                | -              | -              | -               | -                |
| 购置       | -                | -              | -              | -               | -                |
| 投资性房地产转入 | (30,562,956.78)  | -              | -              | -               | (30,562,956.78)  |
| 处置或报废    | 30,562,956.78    | -              | -              | -               | 30,562,956.78    |
| 年末余额     | -                | -              | -              | -               | -                |
| 账面价值     |                  |                |                |                 |                  |
| 年末       | 212,615,716.17   | 1,656,783.04   | 1,005,147.69   | 7,350,027.62    | 222,627,674.52   |
| 年初       | 250,121,540.23   | 2,378,202.91   | 442,076.40     | 9,387,815.83    | 262,329,635.37   |

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2021年度**  
**人民币元**

**六、 财务报表主要项目注释（续）**

**10. 固定资产（续）**

2020年12月31日

| 本集团   | 房屋及建筑物                 | 机器设备                  | 运输工具                  | 电子设备及其他                | 合计                      |
|-------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原值    |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年初余额  | 375,732,163.15         | 8,777,982.34          | 10,003,590.27         | 40,793,573.07          | 435,307,308.83          |
| 购置    | -                      | 177,886.41            | -                     | 3,546,905.45           | 3,724,791.86            |
| 处置或报废 | (26,470,203.24)        | (171,920.33)          | -                     | (47,433.62)            | (26,689,557.19)         |
| 年末余额  | <u>349,261,959.91</u>  | <u>8,783,948.42</u>   | <u>10,003,590.27</u>  | <u>44,293,044.90</u>   | <u>412,342,543.50</u>   |
| 累计折旧  |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年初余额  | (93,870,871.11)        | (6,083,879.49)        | (9,499,668.71)        | (31,087,944.58)        | (140,542,363.89)        |
| 计提    | (9,636,419.78)         | (486,909.55)          | (61,845.16)           | (3,817,284.49)         | (14,002,458.98)         |
| 处置或报废 | 4,366,871.21           | 165,043.53            | -                     | -                      | 4,531,914.74            |
| 年末余额  | <u>(99,140,419.68)</u> | <u>(6,405,745.51)</u> | <u>(9,561,513.87)</u> | <u>(34,905,229.07)</u> | <u>(150,012,908.13)</u> |
| 账面价值  |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年末    | <u>250,121,540.23</u>  | <u>2,378,202.91</u>   | <u>442,076.40</u>     | <u>9,387,815.83</u>    | <u>262,329,635.37</u>   |
| 年初    | <u>281,861,292.04</u>  | <u>2,694,102.85</u>   | <u>503,921.56</u>     | <u>9,705,628.49</u>    | <u>294,764,944.94</u>   |

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币1,481,406.22元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2020年12月31日：人民币1,524,789.76元）。

2021年12月31日

| 本公司   | 房屋及建筑物                 | 机器设备                  | 运输工具                  | 电子设备及其他                | 合计                      |
|-------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原值    |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年初余额  | 260,003,019.85         | 6,247,155.20          | 9,840,211.68          | 37,807,411.39          | 313,897,798.12          |
| 购置    | -                      | 89,879.89             | 707,407.07            | 1,393,126.68           | 2,190,413.64            |
| 处置或报废 | (23,108,919.24)        | (241,265.96)          | (1,296,054.00)        | (708,102.21)           | (25,354,341.41)         |
| 年末余额  | <u>236,894,100.61</u>  | <u>6,095,769.13</u>   | <u>9,251,564.75</u>   | <u>38,492,435.86</u>   | <u>290,733,870.35</u>   |
| 累计折旧  |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年初余额  | (86,493,380.49)        | (5,047,557.62)        | (9,403,036.64)        | (32,722,705.29)        | (133,666,680.04)        |
| 计提    | (6,450,358.55)         | (385,535.40)          | (90,523.02)           | (2,243,386.21)         | (9,169,803.18)          |
| 处置或报废 | 3,477,644.38           | 230,959.66            | 1,247,142.60          | 685,390.76             | 5,641,137.40            |
| 年末余额  | <u>(89,466,094.66)</u> | <u>(5,202,133.36)</u> | <u>(8,246,417.06)</u> | <u>(34,280,700.74)</u> | <u>(137,195,345.82)</u> |
| 账面价值  |                        |                       |                       |                        |                         |
| 年末    | <u>147,428,005.95</u>  | <u>893,635.77</u>     | <u>1,005,147.69</u>   | <u>4,211,735.12</u>    | <u>153,538,524.53</u>   |
| 年初    | <u>173,509,639.36</u>  | <u>1,199,597.58</u>   | <u>437,175.04</u>     | <u>5,084,706.10</u>    | <u>180,231,118.08</u>   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年12月31日

| 本公司   | 房屋及建筑物          | 机器设备           | 运输工具           | 电子设备及其他         | 合计               |
|-------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 原值    |                 |                |                |                 |                  |
| 年初余额  | 267,078,682.95  | 6,303,159.20   | 9,840,211.68   | 35,512,241.65   | 318,734,295.48   |
| 购置    | -               | 111,176.33     | -              | 2,347,343.36    | 2,458,519.69     |
| 处置或报废 | (7,075,663.10)  | (167,180.33)   | -              | (52,173.62)     | (7,295,017.05)   |
| 年末余额  | 260,003,019.85  | 6,247,155.20   | 9,840,211.68   | 37,807,411.39   | 313,897,798.12   |
| 累计折旧  |                 |                |                |                 |                  |
| 年初余额  | (81,552,453.24) | (4,790,738.34) | (9,341,191.48) | (29,909,667.13) | (125,594,050.19) |
| 计提    | (6,872,311.12)  | (421,862.81)   | (61,845.16)    | (2,813,038.16)  | (10,169,057.25)  |
| 处置或报废 | 1,931,383.87    | 165,043.53     | -              | -               | 2,096,427.40     |
| 年末余额  | (86,493,380.49) | (5,047,557.62) | (9,403,036.64) | (32,722,705.29) | (133,666,680.04) |
| 账面价值  |                 |                |                |                 |                  |
| 年末    | 173,509,639.36  | 1,199,597.58   | 437,175.04     | 5,084,706.10    | 180,231,118.08   |
| 年初    | 185,526,229.71  | 1,512,420.86   | 499,020.20     | 5,602,574.52    | 193,140,245.29   |

于2021年12月31日，本公司账面价值为人民币1,438,022.68元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2020年12月31日：人民币1,524,789.76元）。

11. 在建工程

| 本集团及本公司     | 金茂世纪中心办公楼        | 龙悦花园大酒店在建项目  | 合计               |
|-------------|------------------|--------------|------------------|
| 2021年12月31日 |                  |              |                  |
| 账面余额        | 1,043,433,203.00 | -            | 1,043,433,203.00 |
| 减值准备        | -                | -            | -                |
| 账面价值        | 1,043,433,203.00 | -            | 1,043,433,203.00 |
| 本集团         | 金茂世纪中心办公楼        | 龙悦花园大酒店在建项目  | 合计               |
| 2020年12月31日 |                  |              |                  |
| 账面余额        | 1,038,357,755.59 | 2,212,489.89 | 1,040,570,245.48 |
| 减值准备        | -                | -            | -                |
| 账面价值        | 1,038,357,755.59 | 2,212,489.89 | 1,040,570,245.48 |
| 本公司         | 金茂世纪中心办公楼        | 龙悦花园大酒店在建项目  | 合计               |
| 2020年12月31日 |                  |              |                  |
| 账面余额        | 1,038,357,755.59 | -            | 1,038,357,755.59 |
| 减值准备        | -                | -            | -                |
| 账面价值        | 1,038,357,755.59 | -            | 1,038,357,755.59 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程截至2021年变动如下：

| 项目名称                     | 预算                    | 年初余额                             | 本年增加                      | 本年转入投资性<br>房地产    | 年末余额                  | 资金来源                        | 工程投入占预算<br>比例(%) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| 金茂世纪中心办公楼<br>龙悦花园大酒店在建项目 | 1,388,000,000.00<br>- | 1,038,357,755.59<br>2,212,489.89 | 5,075,447.41<br>11,669.48 | -<br>2,224,159.37 | 1,043,433,203.00<br>- | 本集团自有资金<br>及农行借款<br>本集团自有资金 | 75.18%<br>不适用    |

重要在建工程2020年变动如下：

| 项目名称                     | 预算                    | 年初余额              | 本年增加                  | 本年转入投资性<br>房地产 | 年末余额                             | 资金来源                        | 工程投入占预算<br>比例(%) |
|--------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 金茂世纪中心办公楼<br>龙悦花园大酒店在建项目 | 1,150,000,000.00<br>- | -<br>2,212,489.89 | 1,038,357,755.59<br>- | -<br>-         | 1,038,357,755.59<br>2,212,489.89 | 本集团自有资金<br>及农行借款<br>本集团自有资金 | 90.29%<br>不适用    |

注：于2021年12月31日，净值为人民币104,343.32万元的在建工程所有权因本公司向中国农业银行抵押借款受到限制。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

截至2021年12月31日，本集团及本公司的使用权资产均为房屋及建筑物。

|      | 本集团             | 本公司            |
|------|-----------------|----------------|
| 原价   |                 |                |
| 年初余额 | 21,528,089.19   | 9,730,872.79   |
| 年末余额 | 21,528,089.19   | 9,730,872.79   |
| 累计折旧 |                 |                |
| 年初余额 | -               | -              |
| 计提   | (11,891,092.87) | (7,704,283.82) |
| 年末余额 | (11,891,092.87) | (7,704,283.82) |
| 账面价值 |                 |                |
| 年末   | 9,636,996.32    | 2,026,588.97   |
| 年初   | 21,528,089.19   | 9,730,872.79   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年12月31日

| 本集团  | 软件                     | 车位使用权                 | 合计                     |
|------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 原值   |                        |                       |                        |
| 年初余额 | 23,034,951.00          | 5,405,857.92          | 28,440,808.92          |
| 购置   | <u>11,746,978.77</u>   | <u>-</u>              | <u>11,746,978.77</u>   |
| 年末余额 | <u>34,781,929.77</u>   | <u>5,405,857.92</u>   | <u>40,187,787.69</u>   |
| 累计摊销 |                        |                       |                        |
| 年初余额 | (12,347,547.95)        | (4,220,718.46)        | (16,568,266.41)        |
| 计提   | <u>(2,126,853.80)</u>  | <u>(83,690.64)</u>    | <u>(2,210,544.44)</u>  |
| 年末余额 | <u>(14,474,401.75)</u> | <u>(4,304,409.10)</u> | <u>(18,778,810.85)</u> |
| 减值准备 |                        |                       |                        |
| 年初余额 | -                      | (85,530.00)           | (85,530.00)            |
| 计提   | <u>-</u>               | <u>-</u>              | <u>-</u>               |
| 年末余额 | <u>-</u>               | <u>(85,530.00)</u>    | <u>(85,530.00)</u>     |
| 账面价值 |                        |                       |                        |
| 年末   | <u>20,307,528.02</u>   | <u>1,015,918.82</u>   | <u>21,323,446.84</u>   |
| 年初   | <u>10,687,403.05</u>   | <u>1,099,609.46</u>   | <u>11,787,012.51</u>   |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年12月31日

| 本集团   | 软件                     | 车位使用权                 | 合计                     |
|-------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 原值    |                        |                       |                        |
| 年初余额  | 23,884,375.93          | 5,405,857.92          | 29,290,233.85          |
| 购置    | 1,103,274.19           | -                     | 1,103,274.19           |
| 处置或报废 | (1,952,699.12)         | -                     | (1,952,699.12)         |
| 年末余额  | <u>23,034,951.00</u>   | <u>5,405,857.92</u>   | <u>28,440,808.92</u>   |
| 累计摊销  |                        |                       |                        |
| 年初余额  | (10,845,439.54)        | (4,143,666.71)        | (14,989,106.25)        |
| 计提    | (1,502,108.41)         | (77,051.75)           | (1,579,160.16)         |
| 年末余额  | <u>(12,347,547.95)</u> | <u>(4,220,718.46)</u> | <u>(16,568,266.41)</u> |
| 减值准备  |                        |                       |                        |
| 年初余额  | -                      | (85,530.00)           | (85,530.00)            |
| 计提    | -                      | -                     | -                      |
| 年末余额  | <u>-</u>               | <u>(85,530.00)</u>    | <u>(85,530.00)</u>     |
| 账面价值  |                        |                       |                        |
| 年末    | <u>10,687,403.05</u>   | <u>1,099,609.46</u>   | <u>11,787,012.51</u>   |
| 年初    | <u>13,038,936.39</u>   | <u>1,176,661.21</u>   | <u>14,215,597.60</u>   |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2021年12月31日

| 本公司  | 软件              | 车位使用权          | 合计              |
|------|-----------------|----------------|-----------------|
| 原值   |                 |                |                 |
| 年初余额 | 22,761,086.85   | 5,405,857.92   | 28,166,944.77   |
| 购置   | 11,746,978.77   | -              | 11,746,978.77   |
| 年末余额 | 34,508,065.62   | 5,405,857.92   | 39,913,923.54   |
| 累计摊销 |                 |                |                 |
| 年初余额 | (12,110,199.15) | (4,220,718.46) | (16,330,917.61) |
| 计提   | (2,090,338.45)  | (83,690.64)    | (2,174,029.09)  |
| 年末余额 | (14,200,537.60) | (4,304,409.10) | (18,504,946.70) |
| 减值准备 |                 |                |                 |
| 年初余额 | -               | (85,530.00)    | (85,530.00)     |
| 计提   | -               | -              | -               |
| 年末余额 | -               | (85,530.00)    | (85,530.00)     |
| 账面价值 |                 |                |                 |
| 年末   | 20,307,528.02   | 1,015,918.82   | 21,323,446.84   |
| 年初   | 10,650,887.70   | 1,099,609.46   | 11,750,497.16   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年12月31日

| 本公司   | 软件                     | 车位使用权                 | 合计                     |
|-------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 原值    |                        |                       |                        |
| 年初余额  | 23,610,511.78          | 5,405,857.92          | 29,016,369.70          |
| 购置    | 1,103,274.19           | -                     | 1,103,274.19           |
| 处置或报废 | (1,952,699.12)         | -                     | (1,952,699.12)         |
| 年末余额  | <u>22,761,086.85</u>   | <u>5,405,857.92</u>   | <u>28,166,944.77</u>   |
| 累计摊销  |                        |                       |                        |
| 年初余额  | (10,662,863.54)        | (4,143,666.71)        | (14,806,530.25)        |
| 计提    | (1,447,335.61)         | (77,051.75)           | (1,524,387.36)         |
| 处置或报废 | -                      | -                     | -                      |
| 年末余额  | <u>(12,110,199.15)</u> | <u>(4,220,718.46)</u> | <u>(16,330,917.61)</u> |
| 减值准备  |                        |                       |                        |
| 年初余额  | -                      | (85,530.00)           | (85,530.00)            |
| 计提    | -                      | -                     | -                      |
| 年末余额  | <u>-</u>               | <u>(85,530.00)</u>    | <u>(85,530.00)</u>     |
| 账面价值  |                        |                       |                        |
| 年末    | <u>10,650,887.70</u>   | <u>1,099,609.46</u>   | <u>11,750,497.16</u>   |
| 年初    | <u>12,947,648.24</u>   | <u>1,176,661.21</u>   | <u>14,124,309.45</u>   |

14. 递延所得税资产/负债

(1) 本集团递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

|             | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产     | 337,772,511.89        | 181,805,432.00        |
| 递延所得税负债     | (32,949,681.62)       | -                     |
| 递延所得税资产列示净额 | <u>304,822,830.27</u> | <u>181,805,432.00</u> |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

(1) 本集团递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额（续）

未经抵消的递延所得税资产：

|               | 本集团              |                |                |                |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 2021年12月31日      |                | 2020年12月31日    |                |
|               | 可抵扣<br>暂时性差异     | 递延所得税<br>资产    | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>资产    |
| 其他资产坏账准备      | 179,272,639.92   | 44,818,159.98  | 166,740,564.51 | 41,685,141.13  |
| 投资性房地产减值准备    | 224,144,365.00   | 56,036,091.25  | 224,144,365.00 | 56,036,091.25  |
| 债权投资减值准备      | 75,653,609.38    | 18,913,402.34  | 94,978,748.09  | 23,744,687.02  |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -                | -              | 60,815,550.86  | 15,203,887.71  |
| 其他债权投资公允价值变动  | 785,514,190.58   | 196,378,547.65 | 19,859,031.66  | 4,964,757.92   |
| 未分配利润递延计税     | -                | -              | 102,042,764.70 | 25,510,691.17  |
| 其他            | 86,505,242.69    | 21,626,310.67  | 58,640,703.19  | 14,660,175.80  |
| 合计            | 1,351,090,047.57 | 337,772,511.89 | 727,221,728.01 | 181,805,432.00 |

未经抵消的递延所得税负债：

|               | 本集团              |                 |              |             |
|---------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|
|               | 2021年12月31日      |                 | 2020年12月31日  |             |
|               | 应纳税<br>暂时性差异     | 递延所得税<br>负债     | 应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | (131,798,726.49) | (32,949,681.62) | -            | -           |

(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

|             | 2021年12月31日     | 2020年12月31日     |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产     | 169,149,385.40  | 91,975,033.39   |
| 递延所得税负债     | (29,155,028.43) | (18,636,619.49) |
| 递延所得税资产列示净额 | 139,994,356.97  | 73,338,413.90   |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额（续）

未经抵消的递延所得税资产：

|              | 本公司            |                |                |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|              | 2021年12月31日    |                | 2020年12月31日    |               |
|              | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>资产    | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>资产   |
| 其他资产坏账准备     | 128,623,136.32 | 32,155,784.08  | 116,380,564.51 | 29,095,141.13 |
| 债权投资减值准备     | 75,050,253.24  | 18,762,563.31  | 93,889,660.08  | 23,472,415.02 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 404,482,584.98 | 101,120,646.25 | 19,222,976.66  | 4,805,744.17  |
| 未分配利润递延计税    | -              | -              | 69,965,365.23  | 17,491,341.31 |
| 其他           | 68,441,567.04  | 17,110,391.76  | 68,441,567.13  | 17,110,391.76 |
| 合计           | 676,597,541.58 | 169,149,385.40 | 367,900,133.61 | 91,975,033.39 |

未经抵消的递延所得税负债：

|               | 本公司              |                 |                 |                 |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|               | 2021年12月31日      |                 | 2020年12月31日     |                 |
|               | 应纳税<br>暂时性差异     | 递延所得税<br>负债     | 应纳税<br>暂时性差异    | 递延所得税<br>负债     |
| 交易性金融资产公允价值变动 | (116,620,113.70) | (29,155,028.43) | (74,546,477.96) | (18,636,619.49) |

(3) 本集团未确认递延所得税资产明细

|       | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 21,740,569.56 | 79,730,392.22 |

(4) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下日期到期：

| 年份          | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 2021年12月31日 | -             | 5,548,744.18  |
| 2022年12月31日 | 1,292,611.73  | 8,274,528.18  |
| 2023年12月31日 | -             | 6,227,360.80  |
| 2024年12月31日 | 14,309,165.80 | 50,145,325.66 |
| 2025年12月31日 | 6,126,496.20  | 9,534,433.40  |
| 2026年12月31日 | 12,295.83     | -             |
| 合计          | 21,740,569.56 | 79,730,392.22 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他资产

|                  | 本集团              |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 应收第三方款项          | 165,626,291.33   | 186,643,715.70   |
| 受托担保业务基金(附注六、25) | 121,619,100.15   | 114,065,954.26   |
| 预付款项             | 106,631,318.37   | 97,059,009.18    |
| 待抵扣进项税及预缴所得税     | 30,268,456.49    | 79,752,830.51    |
| 抵债资产             | 21,659,974.01    | 20,718,681.01    |
| 逾期拆出资金           | 14,899,685.13    | 15,254,462.04    |
| 逾期无法收回的债券投资      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 逾期短期贷款           | 8,514,084.15     | 8,661,842.26     |
| 长期待摊费用           | 856,923.26       | 2,682,758.61     |
| 小计               | 480,075,832.89   | 534,839,253.57   |
| 减：减值准备           | (171,548,968.49) | (159,339,306.28) |
| 合计               | 308,526,864.40   | 375,499,947.29   |

|                  | 本公司              |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 受托担保业务基金(附注六、25) | 121,619,100.15   | 114,065,954.26   |
| 应收第三方款项          | 108,997,059.31   | 124,914,509.81   |
| 预付款项             | 99,745,890.57    | 93,520,476.51    |
| 应收子公司款项          | 50,059,664.88    | 856,267,563.99   |
| 待抵扣进项税及预缴所得税     | 25,191,374.59    | 79,026,233.63    |
| 抵债资产             | 21,659,974.01    | 20,718,681.01    |
| 逾期拆出资金(注)        | 14,899,685.13    | 15,254,462.04    |
| 逾期无法收回的债券投资(注)   | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 逾期短期贷款(注)        | 8,514,084.15     | 8,661,842.26     |
| 长期待摊费用           | -                | 110,626.11       |
| 小计               | 460,686,832.79   | 1,322,540,349.62 |
| 减：减值准备           | (121,188,968.49) | (108,979,306.28) |
| 合计               | 339,497,864.30   | 1,213,561,043.34 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他资产（续）

注：根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于2012年6月29日签署的《三方协议》，本公司受托开展担保业务，该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有，相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户，专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

于2021年12月31日，本集团人民币19,904万元的应收款项(2020年12月31日：人民币22,056万元)划分为阶段三，对应减值准备人民币15,614万元(2020年12月31日：人民币15,613万元)。

16. 短期借款

|         | 本集团              |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 信用借款    | 160,000,000.00   | 3,100,000,000.00 |
| 质押借款（注） | 3,100,000,000.00 | -                |
| 应计利息    | 27,444,947.55    | 15,265,273.54    |
| 合计      | 3,287,444,947.55 | 3,115,265,273.54 |

- (1) 本公司子公司天津中保于2020年6月9日向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款人民币12亿元，借款期限为1年，年利率为3.58%，本年续贷1年；于2020年6月29日向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款人民币6亿元，借款期限为1年，年利率为2.8%，本年续贷1年。该等借款由本公司以人民币185,880万元定期存单提供质押担保。
- (2) 本公司子公司上海经投于2021年5月28日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币5亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%；于2021年6月16日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币8亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%。该等借款由本公司以人民币13.65亿元的保证存款提供质押担保。

17. 卖出回购金融资产款

于2021年12月31日，本集团卖出回购金融资产款人民币200,373,698.63元（2020年12月31日：无），为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的贷款等金融资产所融入的资金。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

|              | 本集团            |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
| 短期薪酬         | 238,160,977.20 | 311,504,632.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,089,798.46   | 881,306.99     |
| 其他长期职工福利     | 99,636,813.75  | 94,460,000.00  |
| 合计           | 339,887,589.41 | 406,845,939.72 |

|              | 本公司            |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
| 短期薪酬         | 203,690,914.98 | 301,176,366.04 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,674,173.36   | 787,549.55     |
| 其他长期职工福利     | 99,636,813.75  | 94,460,000.00  |
| 合计           | 305,001,902.09 | 396,423,915.59 |

(2) 短期薪酬：

|             | 本集团            |                |                  |                |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|             | 2021年1月1日      | 本年增加           | 本年减少             | 2021年12月31日    |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 301,973,511.98 | 161,576,546.87 | (230,874,942.59) | 232,675,116.26 |
| 职工福利费       | -              | 10,350,224.24  | (10,350,224.24)  | -              |
| 社会保险费       | 1,989,340.38   | 17,905,836.96  | (17,936,352.91)  | 1,958,824.43   |
| 医疗保险费       | 1,912,917.08   | 17,380,202.18  | (17,428,729.58)  | 1,864,389.68   |
| 工伤保险费       | 72,071.41      | 264,304.41     | (243,700.58)     | 92,675.24      |
| 生育保险费       | 4,351.89       | 261,330.37     | (263,922.75)     | 1,759.51       |
| 住房公积金       | 307,576.19     | 12,189,151.49  | (12,187,915.33)  | 308,812.35     |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,841,847.86   | 4,462,386.02   | (8,478,366.04)   | 2,825,867.84   |
| 其他短期薪酬      | 392,356.32     | 1,202,752.62   | (1,202,752.62)   | 392,356.32     |
| 合计          | 311,504,632.73 | 207,686,898.20 | (281,030,553.73) | 238,160,977.20 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬（续）：

|             | 本集团            |                |                  | 2020年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|             | 2020年1月1日      | 本年增加           | 本年减少             |                |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 189,500,629.40 | 337,593,940.33 | (225,121,057.75) | 301,973,511.98 |
| 职工福利费       | -              | 10,275,808.74  | (10,275,808.74)  | -              |
| 社会保险费       | 1,951,015.46   | 16,113,297.69  | (16,074,972.77)  | 1,989,340.38   |
| 医疗保险费       | 1,824,279.25   | 15,927,517.76  | (15,838,879.93)  | 1,912,917.08   |
| 工伤保险费       | 88,753.59      | 25,266.94      | (41,949.12)      | 72,071.41      |
| 生育保险费       | 37,982.62      | 160,512.99     | (194,143.72)     | 4,351.89       |
| 住房公积金       | 218,913.87     | 11,693,453.24  | (11,604,790.92)  | 307,576.19     |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,337,557.12   | 7,059,596.39   | (5,555,305.65)   | 6,841,847.86   |
| 其他短期薪酬      | 2,059,975.05   | 640,516.66     | (2,308,135.39)   | 392,356.32     |
| 合计          | 199,068,090.90 | 383,376,613.05 | (270,940,071.22) | 311,504,632.73 |

|             | 本公司            |                |                  | 2021年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|             | 2021年1月1日      | 本年增加           | 本年减少             |                |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 292,250,021.37 | 110,037,738.85 | (203,036,709.88) | 199,251,050.34 |
| 职工福利费       | -              | 9,097,188.45   | (9,097,188.45)   | -              |
| 社会保险费       | 1,912,936.90   | 8,377,986.17   | (8,559,355.46)   | 1,731,567.61   |
| 医疗保险费       | 1,841,725.29   | 8,056,851.77   | (8,252,874.13)   | 1,645,702.93   |
| 工伤保险费       | 71,211.61      | 213,081.97     | (197,548.75)     | 86,744.83      |
| 生育保险费       | -              | 108,052.43     | (108,932.58)     | (880.15)       |
| 住房公积金       | 208,377.87     | 9,737,313.80   | (9,761,271.32)   | 184,420.35     |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,412,673.58   | 3,282,513.55   | (7,563,666.77)   | 2,131,520.36   |
| 其他短期薪酬      | 392,356.32     | 7,199,895.52   | (7,199,895.52)   | 392,356.32     |
| 合计          | 301,176,366.04 | 147,732,636.34 | (245,218,087.40) | 203,690,914.98 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬（续）：

|             | 本公司            |                |                  | 2020年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|             | 2020年1月1日      | 本年增加           | 本年减少             |                |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 186,031,037.22 | 315,152,664.18 | (208,933,680.03) | 292,250,021.37 |
| 职工福利费       | -              | 9,724,436.67   | (9,724,436.67)   | -              |
| 社会保险费       | 1,909,964.18   | 15,036,218.90  | (15,033,246.18)  | 1,912,936.90   |
| 医疗保险费       | 1,786,540.34   | 14,886,016.45  | (14,830,831.50)  | 1,841,725.29   |
| 工伤保险费       | 87,859.27      | 20,775.90      | (37,423.56)      | 71,211.61      |
| 生育保险费       | 35,564.57      | 129,426.55     | (164,991.12)     | -              |
| 住房公积金       | 208,085.87     | 10,410,877.92  | (10,410,585.92)  | 208,377.87     |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,997,533.52   | 6,738,681.52   | (5,323,541.46)   | 6,412,673.58   |
| 其他短期薪酬      | 392,356.32     | 1,072,199.06   | (1,072,199.06)   | 392,356.32     |
| 合计          | 193,538,977.11 | 358,135,078.25 | (250,497,689.32) | 301,176,366.04 |

(3) 离职后福利 - 设定提存计划：

|         | 本集团        |               |                 | 2021年12月31日  |
|---------|------------|---------------|-----------------|--------------|
|         | 2021年1月1日  | 本年增加          | 本年减少            |              |
| 基本养老保险费 | 238,091.11 | 15,856,990.04 | (14,685,584.66) | 1,409,496.49 |
| 失业保险费   | 56,818.02  | 581,758.88    | (544,672.79)    | 93,904.11    |
| 企业年金缴费  | 586,397.86 | 15,652,897.12 | (15,652,897.12) | 586,397.86   |
| 合计      | 881,306.99 | 32,091,646.04 | (30,883,154.57) | 2,089,798.46 |

|         | 本集团           |               |                 | 2020年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|-------------|
|         | 2020年1月1日     | 本年增加          | 本年减少            |             |
| 基本养老保险费 | 1,103,560.33  | 1,336,543.80  | (2,202,013.02)  | 238,091.11  |
| 失业保险费   | 99,666.39     | 62,667.54     | (105,515.91)    | 56,818.02   |
| 企业年金缴费  | 16,586,397.86 | 13,188,698.40 | (29,188,698.40) | 586,397.86  |
| 合计      | 17,789,624.58 | 14,587,909.74 | (31,496,227.33) | 881,306.99  |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

(3) 离职后福利 - 设定提存计划（续）：

|         | 本公司        |               |                 | 2021年12月31日  |
|---------|------------|---------------|-----------------|--------------|
|         | 2021年1月1日  | 本年增加          | 本年减少            |              |
| 基本养老保险费 | 148,325.09 | 12,581,871.80 | (11,722,106.18) | 1,008,090.71 |
| 失业保险费   | 52,826.60  | 461,002.93    | (434,144.74)    | 79,684.79    |
| 企业年金缴费  | 586,397.86 | 14,120,677.68 | (14,120,677.68) | 586,397.86   |
| 合计      | 787,549.55 | 27,163,552.41 | (26,276,928.60) | 1,674,173.36 |

|         | 本公司           |               |                 | 2020年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|-----------------|-------------|
|         | 2020年1月1日     | 本年增加          | 本年减少            |             |
| 基本养老保险费 | 1,036,925.99  | 1,062,434.20  | (1,951,035.10)  | 148,325.09  |
| 失业保险费   | 97,272.79     | 49,817.63     | (94,263.82)     | 52,826.60   |
| 企业年金缴费  | 16,586,397.86 | 12,269,311.91 | (28,269,311.91) | 586,397.86  |
| 合计      | 17,720,596.64 | 13,381,563.74 | (30,314,610.83) | 787,549.55  |

(4) 其他长期职工福利

|          | 本集团及本公司       |              |                | 2021年12月31日   |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|          | 2021年1月1日     | 本年增加         | 本年减少           |               |
| 其他长期职工福利 | 94,460,000.00 | 7,360,000.00 | (2,183,186.25) | 99,636,813.75 |

|          | 本集团及本公司   |               |      | 2020年12月31日   |
|----------|-----------|---------------|------|---------------|
|          | 2020年1月1日 | 本年增加          | 本年减少 |               |
| 其他长期职工福利 | -         | 94,460,000.00 | -    | 94,460,000.00 |

该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由韦莱韬悦于2021年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

(4) 其他长期职工福利（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|            | 2021年                             | 2020年                             |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 折现率        | 3.00%                             | 3.50%                             |
| 死亡率        | 中国人寿保险业经验生命表<br>(2010-2013)养老金业务表 | 中国人寿保险业经验生命表<br>(2010-2013)养老金业务表 |
| 预计平均寿命     | 64                                | 64                                |
| 平均预期未来工作年限 | 1                                 | 1                                 |
| 平均预期余命     | 24                                | 24                                |
| 年离职率       | 0.00%                             | 0.00%                             |
| 医疗类福利年增长率  | 6.00%                             | 6.00%                             |

在损益中确认的有关计划如下：

|           | 2021年        | 2020年         |
|-----------|--------------|---------------|
| 当期服务成本    | 790,000.00   | -             |
| 过去服务成本    | -            | 94,460,000.00 |
| 利息净额      | 3,260,000.00 | -             |
| 离职后福利成本净额 | 4,050,000.00 | 94,460,000.00 |
| 计入管理费用    | 790,000.00   | 94,460,000.00 |
| 计入其他业务成本  | 3,260,000.00 | -             |

设定受益计划义务现值变动如下：

|          | 2021           | 2020          |
|----------|----------------|---------------|
| 年初余额     | 94,460,000.00  | -             |
| 计入当期损益   |                |               |
| 当期服务成本   | 790,000.00     | -             |
| 过去服务成本   | -              | 94,460,000.00 |
| 利息净额     | 3,260,000.00   | -             |
| 计入其他综合收益 |                |               |
| 精算利得或损失  | 3,310,000.00   | -             |
| 其他变动     |                |               |
| 已支付的福利   | (2,183,186.25) | -             |
| 年末余额     | 99,636,813.75  | 94,460,000.00 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

19. 应交税费

|         | 本集团           |                |
|---------|---------------|----------------|
|         | 2021年12月31日   | 2020年12月31日    |
| 企业所得税   | 8,751,658.55  | 124,135,063.46 |
| 增值税     | 15,262,903.29 | 819,059.25     |
| 个人所得税   | 2,856,540.07  | 1,079,086.48   |
| 城市维护建设税 | 249,004.45    | 48,452.99      |
| 教育费附加   | 186,159.65    | 35,016.22      |
| 其他      | 783,140.92    | 272,874.89     |
| 合计      | 28,089,406.93 | 126,389,553.29 |

|         | 本公司           |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
| 企业所得税   | -             | 82,768,541.04 |
| 个人所得税   | 2,542,336.54  | 992,963.29    |
| 城市维护建设税 | 181,622.40    | 7.09          |
| 增值税     | 13,776,298.10 | -             |
| 教育费附加   | 129,730.29    | 5.07          |
| 其他      | 69,511.68     | 140,594.01    |
| 合计      | 16,699,499.01 | 83,902,110.50 |

20. 未到期责任准备金

| 本集团 | 2021年12月31日    |                |                  |                |
|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|
|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少             | 年末余额           |
| 担保  | 370,557,990.35 | 876,817,922.33 | (329,247,821.29) | 918,128,091.39 |

| 本集团 | 2020年12月31日    |                |                  |                |
|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|
|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少             | 年末余额           |
| 担保  | 448,955,964.27 | 153,089,118.42 | (231,487,092.34) | 370,557,990.35 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

20. 未到期责任准备金（续）

|     |                |                |                  |                |
|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 本公司 | 2021年12月31日    |                |                  |                |
|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少             | 年末余额           |
| 担保  | 370,557,990.35 | 876,745,718.93 | (329,247,821.29) | 918,055,887.99 |
| 本公司 | 2020年12月31日    |                |                  |                |
|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少             | 年末余额           |
| 担保  | 448,955,964.27 | 153,089,118.42 | (231,487,092.34) | 370,557,990.35 |

21. 担保赔偿准备金

(1) 担保赔偿准备金增减变动：

|         |                  |                |                |                  |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 本集团     | 2021年12月31日      |                |                |                  |
|         | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
| 担保赔偿准备金 | 1,017,119,648.74 | 182,693,924.50 | 3,784,055.33   | 1,203,597,628.57 |
| 本集团     | 2020年12月31日      |                |                |                  |
|         | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
| 担保赔偿准备金 | 358,645,427.74   | 666,660,772.35 | (8,186,551.35) | 1,017,119,648.74 |

担保赔偿准备金增减变动：

|         |                  |                |                |                  |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 本公司     | 2021年12月31日      |                |                |                  |
|         | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
| 担保赔偿准备金 | 1,017,119,648.74 | 167,399,588.56 | 3,784,055.33   | 1,188,303,292.63 |
| 本公司     | 2020年12月31日      |                |                |                  |
|         | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
| 担保赔偿准备金 | 358,645,427.74   | 666,660,772.35 | (8,186,551.35) | 1,017,119,648.74 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

21. 担保赔偿准备金（续）

(2) 担保赔偿准备金期限：

| 本集团     | 2021年12月31日    |                |                  |
|---------|----------------|----------------|------------------|
|         | 1年以下(含1年)      | 1年以上           | 合计               |
| 担保赔偿准备金 | 294,191,378.65 | 909,406,249.92 | 1,203,597,628.57 |
| 本集团     | 2020年12月31日    |                |                  |
|         | 1年以下(含1年)      | 1年以上           | 合计               |
| 担保赔偿准备金 | 257,531,649.37 | 759,587,999.37 | 1,017,119,648.74 |
| 本公司     | 2021年12月31日    |                |                  |
|         | 1年以下(含1年)      | 1年以上           | 合计               |
| 担保赔偿准备金 | 285,592,683.86 | 902,710,608.77 | 1,188,303,292.63 |
| 本公司     | 2020年12月31日    |                |                  |
|         | 1年以下(含1年)      | 1年以上           | 合计               |
| 担保赔偿准备金 | 257,531,649.37 | 759,587,999.37 | 1,017,119,648.74 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

22. 长期借款

|         | 本集团              |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 信用借款(1) | 3,927,308,315.39 | 4,293,709,298.22 |
| 抵押借款(2) | 439,058,338.58   | -                |
| 应计利息    | 736,552.45       | 869,715.04       |
| 合计      | 4,367,103,206.42 | 4,294,579,013.26 |

|         | 本公司              |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 信用借款(1) | 2,927,308,315.39 | 3,293,709,298.22 |
| 抵押借款(2) | 439,058,338.58   | -                |
| 应计利息    | 49,052.45        | 869,715.04       |
| 合计      | 3,366,415,706.42 | 3,294,579,013.26 |

- (1) 本公司从2017年11月13日至2021年12月31日向亚洲开发银行（以下简称“亚行”）累计申请24笔借款，金额合计欧元4.05亿元，折合人民币29.27亿元，每笔借款期限均为15年(包含10年宽限期)，年利率依据财政部下发的亚行项目付款通知单制定。本公司子公司上海经投于2020年11月30日向国投财务有限公司借款人民币5亿元，借款期限为3年，年利率3.30%，自2021年1月1日起年利率为4.50%；本公司子公司天津中保于2020年12月25日向国投财务有限公司借款人民币5亿元，借款期限为3年，年利率4.50%。
- (2) 本公司为购置办公楼于2020年7月30日向中国农业银行借款人民币5亿元，借款期限为10年，利率按年调整，按每年约定的LPR减1.25%确定，点差在借款期限内保持不变，第一周期执行的LPR为借款提款日前一日的五年以上LPR，首期利率3.4%，抵押物为该新购置的办公楼。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

23. 应付债券

|           | 本集团              |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 16中保01    | -                | 1,502,325,101.60 |
| 17中保债（1）  | 499,306,362.48   | 495,958,640.89   |
| 19中保01（2） | 2,499,750,627.63 | 2,498,759,785.02 |
| 21中保01（3） | 499,607,739.66   | -                |
| 21信裕债（4）  | 879,086,659.80   | -                |
| 小计        | 4,377,751,389.57 | 4,497,043,527.51 |
| 应计利息      | 96,912,767.08    | 100,168,493.14   |
| 合计        | 4,474,664,156.65 | 4,597,212,020.65 |

|           | 本公司              |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 16中保01    | -                | 1,502,325,101.60 |
| 17中保债（1）  | 499,306,362.48   | 495,958,640.89   |
| 19中保01（2） | 2,499,750,627.63 | 2,498,759,785.02 |
| 21中保01（3） | 499,607,739.66   | -                |
| 小计        | 3,498,664,729.77 | 4,497,043,527.51 |
| 应计利息      | 95,690,410.92    | 100,168,493.14   |
| 合计        | 3,594,355,140.69 | 4,597,212,020.65 |

- (1) 本公司于2017年3月16日面向合格投资者公开发行面值为5亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为4.49%，在存续期内前3年固定不变，于2020年2月10日公司决定行使调整票面利率选择权，票面利率下调至3.5%，并在存续期内后2年固定不变。
- (2) 本公司于2019年3月28日面向合格投资者发行面值为人民币25亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.87%。
- (3) 本公司于2021年6月23日面向专业投资者公开发行面值为人民币5亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.5%，在存续期内前3年固定不变。
- (4) 信裕资管于2021年12月17日面向专业投资者非公开发行面值为人民币8.8亿元的创新创业公司债券，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.90%。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

23. 应付债券（续）

于2021年12月31日，本集团应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

| 债券名称   | 面值               | 发行日期       | 债券期限                                 | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销          | 本年偿还             | 年末余额             |
|--------|------------------|------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 16中保01 | 1,500,000,000.00 | 2016/10/13 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 1,500,000,000.00 | 1,502,325,101.60 | -                | 49,364,383.56  | 47,039,281.96  | 1,500,000,000.00 | -                |
| 17中保债  | 500,000,000.00   | 2017/3/16  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 500,000,000.00   | 495,958,640.89   | -                | 17,500,000.00  | 20,847,721.59  | -                | 499,306,362.48   |
| 19中保01 | 2,500,000,000.00 | 2019/3/28  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 2,500,000,000.00 | 2,498,759,785.02 | -                | 96,750,000.00  | 97,740,842.61  | -                | 2,499,750,627.63 |
| 21中保01 | 500,000,000.00   | 2021/6/23  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 500,000,000.00   | -                | 499,528,301.89   | 9,157,534.25   | 9,236,972.02   | -                | 499,607,739.66   |
| 21信裕债  | 880,000,000.00   | 2021/12/17 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 880,000,000.00   | -                | 879,020,000.00   | 1,222,356.16   | 1,289,015.96   | -                | 879,086,659.80   |
| 合计     | 5,880,000,000.00 |            |                                      | 5,880,000,000.00 | 4,497,043,527.51 | 1,378,548,301.89 | 173,994,273.97 | 176,153,834.14 | 1,500,000,000.00 | 4,377,751,389.57 |

于2020年12月31日，本集团应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

| 债券名称   | 面值               | 发行日期       | 债券期限                                 | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行 | 按面值计提利息        | 溢折价摊销          | 本年偿还           | 年末余额             |
|--------|------------------|------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 16中保01 | 1,500,000,000.00 | 2016/10/13 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 1,500,000,000.00 | 1,505,203,147.63 | -    | 63,000,000.00  | 60,121,953.97  | -              | 1,502,325,101.60 |
| 17中保债  | 500,000,000.00   | 2017/3/16  | 3年期固定利率债券，附发行人全部或部分赎回选择权             | 500,000,000.00   | 499,116,917.06   | -    | 18,517,123.29  | 15,353,847.12  | -              | 495,958,640.89   |
| 华夏债权融资 | 500,000,000.00   | 2018/11/22 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 500,000,000.00   | 498,595,476.73   | -    | 29,128,798.12  | 30,533,321.39  | 500,000,000.00 | -                |
| 19中保01 | 2,500,000,000.00 | 2019/3/28  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 2,500,000,000.00 | 2,497,804,341.01 | -    | 96,948,439.25  | 97,903,883.26  | -              | 2,498,759,785.02 |
| 合计     | 5,000,000,000.00 |            |                                      | 5,000,000,000.00 | 5,000,719,882.43 | -    | 207,594,360.66 | 203,918,005.74 | 500,000,000.00 | 4,497,043,527.51 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

23. 应付债券（续）

于2021年12月31日，本公司应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

| 债券名称   | 面值               | 发行日期       | 债券期限                                 | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行           | 按面值计提利息        | 溢价摊销           | 本年偿还             | 年末余额             |
|--------|------------------|------------|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 16中保01 | 1,500,000,000.00 | 2016/10/13 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 1,500,000,000.00 | 1,502,325,101.60 | -              | 49,364,383.56  | 47,039,281.96  | 1,500,000,000.00 | -                |
| 17中保债  | 500,000,000.00   | 2017/3/16  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 500,000,000.00   | 495,958,640.89   | -              | 17,500,000.00  | 20,847,721.59  | -                | 499,306,362.48   |
| 19中保01 | 2,500,000,000.00 | 2019/3/28  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 2,500,000,000.00 | 2,498,759,785.02 | -              | 96,750,000.00  | 97,740,842.61  | -                | 2,499,750,627.63 |
| 21中保01 | 500,000,000.00   | 2021/6/23  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权 | 500,000,000.00   | -                | 499,528,301.89 | 9,157,534.25   | 9,236,972.02   | -                | 499,607,739.65   |
| 合计     | 5,000,000,000.00 |            |                                      | 5,000,000,000.00 | 4,497,043,527.51 | 499,528,301.89 | 172,771,917.81 | 174,884,816.18 | 1,500,000,000.00 | 3,488,664,729.77 |

于2020年12月31日，本公司应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

| 债券名称   | 面值               | 发行日期       | 债券期限                                           | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行 | 按面值计提利息        | 溢价摊销           | 本年偿还           | 年末余额             |
|--------|------------------|------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 16中保01 | 1,500,000,000.00 | 2016/10/13 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权           | 1,500,000,000.00 | 1,505,203,147.63 | -    | 63,000,000.00  | 60,121,953.97  | -              | 1,502,325,101.60 |
| 17中保债  | 500,000,000.00   | 2017/3/16  | 3年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，附或分期赎回选择权 | 500,000,000.00   | 499,116,917.06   | -    | 16,517,123.29  | 15,358,947.12  | -              | 495,958,640.89   |
| 华夏债收益债 | 500,000,000.00   | 2018/11/22 | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权           | 500,000,000.00   | 498,595,476.73   | -    | 29,128,798.12  | 30,533,321.39  | 500,000,000.00 | -                |
| 19中保01 | 2,500,000,000.00 | 2019/3/28  | 5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权           | 2,500,000,000.00 | 2,497,804,341.01 | -    | 96,948,439.25  | 97,903,883.26  | -              | 2,498,759,785.02 |
| 合计     | 5,000,000,000.00 |            |                                                | 5,000,000,000.00 | 5,000,719,882.43 | -    | 207,594,360.66 | 203,918,005.74 | 500,000,000.00 | 4,497,043,527.51 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

24. 租赁负债

|            | 本集团<br>2021年12月31日  | 本公司<br>2021年12月31日  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额      | 9,141,791.36        | 2,040,871.36        |
| 减：未确认的融资费用 | 261,515.88          | 7,324.72            |
|            | <u>8,880,275.48</u> | <u>2,033,546.64</u> |

25. 其他负债

|                  | 本集团<br>2021年12月31日    | 2020年12月31日           |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 受托担保业务基金(附注六、15) | 121,619,100.15        | 114,065,954.26        |
| 应付股利             | 51,255,616.49         | 51,255,616.49         |
| 外部往来款项           | 49,640,496.80         | 19,349,349.49         |
| 存入保证金            | 39,257,948.03         | 44,783,002.19         |
| 其他               | 29,096,215.51         | 33,902,432.23         |
| 合计               | <u>290,869,376.98</u> | <u>263,356,354.66</u> |

|                  | 本公司<br>2021年12月31日    | 2020年12月31日           |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付子公司款项          | 599,222,158.23        | 245,222,879.32        |
| 受托担保业务基金(附注六、15) | 121,619,100.15        | 114,065,954.26        |
| 应付股利             | 51,255,616.49         | 51,255,616.49         |
| 外部往来款项           | 35,319,642.27         | 15,699,395.47         |
| 存入保证金            | 16,331,523.81         | 18,955,577.97         |
| 其他               | 35,557,362.81         | 21,651,474.75         |
| 合计               | <u>859,305,403.76</u> | <u>466,850,898.26</u> |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

26. 股本

|      | 2020年12月31日      | 发行新股 | 送股 | 本集团及本公司<br>本年增减变动<br>公积金转增 | 其他 | 小计 | 2021年12月31日      |
|------|------------------|------|----|----------------------------|----|----|------------------|
| 股份总数 | 4,500,000,000.00 | -    | -  | -                          | -  | -  | 4,500,000,000.00 |

本公司的股本已由中兴华富华会计师事务所验证，并分别于2006年12月14日、2010年8月26日及2012年8月6日出具了中兴华验字(2006)第016号验资报告、中兴华验字(2010)第011号验资报告及中兴华验字(2012)第2101001号验资报告。

27. 其他权益工具

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下：

|        | 发行时间        | 会计分类   | 利息率   | 发行金额             | 年末余额             | 到期日或<br>续期情况 |
|--------|-------------|--------|-------|------------------|------------------|--------------|
| 17中保Y2 | 2017年10月25日 | 其他权益工具 | 5.49% | 500,000,000.00   | 490,226,415.09   | 5+N年         |
| 20中保Y1 | 2020年08月27日 | 其他权益工具 | 4.47% | 3,000,000,000.00 | 2,996,226,415.09 | 3+N年         |
| 合计     |             |        |       | 3,500,000,000.00 | 3,486,452,830.18 |              |

本公司于2017年10月25日发行可续期公司债券（第一期），初始票面利率5.49%，本公司有权选择递延支付利息，到期后本公司有权选择续展5年，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300个基点确定。本公司将其分类为其他权益工具。本公司于2020年8月27日发行面向专业投资者的可续期公司债券（第一期），初始票面利率为4.47%，本公司有权选择递延支付利息，除发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。本公司将其分类为其他权益工具。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

27. 其他权益工具（续）

永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下：

|                  | 2021年             | 2020年             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司股东权益       | 11,133,316,672.04 | 11,638,880,438.96 |
| 归属于母公司普通股持有者的权益  | 7,646,863,841.86  | 8,152,427,608.78  |
| 归属于母公司其他权益持有者的权益 | 3,486,452,830.18  | 3,486,452,830.18  |
| 归属于少数股东的权益       | 1,518,618.75      | 2,958,003.18      |
| 归属于普通股少数股东的权益    | 1,518,618.75      | 2,958,003.18      |

2021年度，本公司向母公司其他权益工具持有人的派息情况参见附注六、32。

28. 资本公积

| 本集团 |                |      |      |                |
|-----|----------------|------|------|----------------|
|     | 2020年12月31日    | 本年增加 | 本年减少 | 2021年12月31日    |
| 其他  | 227,748,929.76 | -    | -    | 227,748,929.76 |
| 合计  | 227,748,929.76 | -    | -    | 227,748,929.76 |

| 本集团 |               |                |      |                |
|-----|---------------|----------------|------|----------------|
|     | 2020年1月1日     | 本年增加           | 本年减少 | 2020年12月31日    |
| 其他  | 24,164,474.85 | 203,584,454.91 | -    | 227,748,929.76 |
| 合计  | 24,164,474.85 | 203,584,454.91 | -    | 227,748,929.76 |

| 本公司 |                |      |      |                |
|-----|----------------|------|------|----------------|
|     | 2020年12月31日    | 本年增加 | 本年减少 | 2021年12月31日    |
| 其他  | 227,748,929.76 | -    | -    | 227,748,929.76 |
| 合计  | 227,748,929.76 | -    | -    | 227,748,929.76 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

|    | 本公司           |                |      | 2020年12月31日    |
|----|---------------|----------------|------|----------------|
|    | 2020年1月1日     | 本年增加           | 本年减少 |                |
| 其他 | 24,164,474.85 | 203,584,454.91 | -    | 227,748,929.76 |
| 合计 | 24,164,474.85 | 203,584,454.91 | -    | 227,748,929.76 |

29 其他综合收益

(1) 其他综合收益累积余额

|               | 重新计量设定受<br>益计划变动额 | 权益法下可转损益的<br>其他综合收益 | 本集团<br>其他债权投资公<br>允价值变动 | 其他债权投资信<br>用减值准备 | 合计               |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 2020年12月31日余额 | -                 | (6,587,263.12)      | (18,756,725.08)         | 632,339,781.99   | 606,995,793.79   |
| 本年变动          | (3,310,000.00)    | (2,923,821.53)      | (570,104,498.44)        | 305,631,028.72   | (270,707,291.25) |
| 2021年12月31日余额 | (3,310,000.00)    | (9,511,084.65)      | (588,861,223.52)        | 937,970,810.71   | 336,288,502.54   |
| 2019年12月31日余额 | -                 | 14,248,214.47       | 9,118,744.42            | 133,928,125.53   | 157,295,084.42   |
| 本年变动          | -                 | (20,835,477.59)     | (27,875,469.50)         | 498,411,656.46   | 449,700,709.37   |
| 2020年12月31日余额 | -                 | (6,587,263.12)      | (18,756,725.08)         | 632,339,781.99   | 606,995,793.79   |

|               | 重新计量设定受<br>益计划变动额 | 权益法下可转损益的<br>其他综合收益 | 本公司<br>其他债权投资公<br>允价值变动 | 其他债权投资信<br>用减值准备 | 合计             |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| 2020年12月31日余额 | -                 | (6,587,263.12)      | (18,279,683.83)         | 140,167,686.44   | 115,300,739.49 |
| 本年变动          | (3,310,000.00)    | (2,923,821.53)      | (284,807,835.49)        | 416,738,476.54   | 125,696,819.52 |
| 2021年12月31日余额 | (3,310,000.00)    | (9,511,084.65)      | (303,087,519.32)        | 556,906,162.98   | 240,997,559.01 |
| 2019年12月31日余额 | -                 | 14,248,214.47       | 3,705,364.24            | 3,121,059.21     | 21,074,637.92  |
| 本年变动          | -                 | (20,835,477.59)     | (21,985,048.07)         | 137,046,627.23   | 94,226,101.57  |
| 2020年12月31日余额 | -                 | (6,587,263.12)      | (18,279,683.83)         | 140,167,686.44   | 115,300,739.49 |

(2) 其他综合收益当期发生额

|                  | 本集团              |                 | 本公司              |                 |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                  | 2021年            | 2020年           | 2021年            | 2020年           |
| 不能重分类进损益的其他综合收益  |                  |                 |                  |                 |
| 重新计量设定受益计划净负债的变动 | (3,310,000.00)   | -               | (3,310,000.00)   | -               |
| 将重分类进损益的其他综合收益   |                  |                 |                  |                 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益  | (2,923,821.53)   | (20,835,477.59) | (2,923,821.53)   | (20,835,477.59) |
| 其他债权投资公允价值变动     | (760,139,331.25) | (37,167,292.67) | (379,743,780.65) | (29,313,397.43) |
| 其他债权投资信用减值准备     | 305,631,028.72   | 498,411,656.46  | 416,738,476.54   | 137,046,627.23  |
| 减：递延所得税          | (190,034,832.81) | (9,291,823.17)  | (94,935,945.16)  | (7,328,349.36)  |
| 合计               | (270,707,291.25) | 449,700,709.37  | 125,696,819.52   | 94,226,101.57   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积

| 本集团及本公司 | 2021年度         |               |      |                |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
|         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
| 法定盈余公积  | 561,305,048.51 | 39,092,509.83 | -    | 600,397,558.34 |
| 任意盈余公积  | 166,126,519.76 | -             | -    | 166,126,519.76 |
| 合计      | 727,431,568.27 | 39,092,509.83 | -    | 766,524,078.10 |

| 本集团及本公司 | 2020年度         |               |      |                |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
|         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
| 法定盈余公积  | 537,639,890.45 | 23,665,158.06 | -    | 561,305,048.51 |
| 任意盈余公积  | 166,126,519.76 | -             | -    | 166,126,519.76 |
| 合计      | 703,766,410.21 | 23,665,158.06 | -    | 727,431,568.27 |

31. 一般风险准备

| 本集团及本公司 | 2021年度         |               |      |                |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
|         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
| 一般风险准备  | 484,212,699.49 | 39,092,509.83 | -    | 523,305,209.32 |
| 合计      | 484,212,699.49 | 39,092,509.83 | -    | 523,305,209.32 |

| 本集团及本公司 | 2020年度         |               |      |                |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
|         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
| 一般风险准备  | 460,547,541.43 | 23,665,158.06 | -    | 484,212,699.49 |
| 合计      | 460,547,541.43 | 23,665,158.06 | -    | 484,212,699.49 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

|               | 本集团              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2021年            | 2020年            |
| 调整前上年年末未分配利润  | 1,606,038,617.47 | 2,028,663,217.74 |
| 会计政策变更调整      | -                | -                |
| 调整后年初未分配利润    | 1,606,038,617.47 | 2,028,663,217.74 |
| 归属于母公司股东的净利润  | 804,193,524.33   | 464,415,030.92   |
| 减：提取法定盈余公积    | (39,092,509.83)  | (23,665,158.06)  |
| 提取一般风险准备      | (39,092,509.83)  | (23,665,158.06)  |
| 分配股利          | (877,500,000.00) | (679,500,000.00) |
| 对其他权益工具持有人的派息 | (161,550,000.00) | (160,209,315.07) |
| 年末未分配利润（1）    | 1,292,997,122.14 | 1,606,038,617.47 |

|               | 本公司              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2021年            | 2020年            |
| 调整前上年年末未分配利润  | 1,548,724,102.16 | 2,197,014,643.01 |
| 会计政策变更调整      | -                | -                |
| 调整后年初未分配利润    | 1,548,724,102.16 | 2,197,014,643.01 |
| 本年净利润         | 390,925,098.29   | 236,651,580.56   |
| 其他调整因素        | -                | 2,097,509.78     |
| 减：提取法定盈余公积    | (39,092,509.83)  | (23,665,158.06)  |
| 提取一般风险准备      | (39,092,509.83)  | (23,665,158.06)  |
| 分配股利          | (877,500,000.00) | (679,500,000.00) |
| 对其他权益工具持有人的派息 | (161,550,000.00) | (160,209,315.07) |
| 年末未分配利润       | 822,414,180.79   | 1,548,724,102.16 |

(1) 年末未分配利润的说明

截至2021年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 19,437,840.96元（2020年12月31日：人民币59,972,266.05元）。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

33. 担保业务收入

|              | 本集团              |                |
|--------------|------------------|----------------|
|              | 2021年            | 2020年          |
| 担保业务收入       | 998,619,979.78   | 215,937,605.78 |
| 减：分出保费       | (6,094,024.86)   | (5,804,898.54) |
| 减：提取未到期责任准备金 | (547,570,101.04) | 78,397,973.92  |
| 合计           | 444,955,853.88   | 288,530,681.16 |

|              | 本公司              |                |
|--------------|------------------|----------------|
|              | 2021年            | 2020年          |
| 担保业务收入       | 1,005,009,099.07 | 223,815,368.53 |
| 减：分出保费       | (7,929,438.36)   | (5,804,898.54) |
| 减：提取未到期责任准备金 | (547,497,897.64) | 78,397,973.92  |
| 合计           | 449,581,763.07   | 296,408,443.91 |

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

|           | 本集团            |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2021年          | 2020年          |
| 金融担保      | 339,240,585.28 | 241,913,403.17 |
| 履约担保      | 58,768,504.76  | 27,140,472.80  |
| 贸易融资担保    | -              | 3,053,962.27   |
| 其他融资担保    | 43,780,103.71  | 15,135,230.93  |
| 其他与担保相关收入 | 3,166,660.13   | 1,287,611.99   |
| 合计        | 444,955,853.88 | 288,530,681.16 |

|           | 本公司            |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2021年          | 2020年          |
| 金融担保      | 342,218,705.20 | 249,791,165.92 |
| 履约担保      | 58,768,504.76  | 27,140,472.80  |
| 贸易融资担保    | -              | 3,053,962.27   |
| 其他融资担保    | 45,427,892.98  | 15,135,230.93  |
| 其他与担保相关收入 | 3,166,660.13   | 1,287,611.99   |
| 合计        | 449,581,763.07 | 296,408,443.91 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

34. 投资收益

|         | 本集团              |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 2021年            | 2020年            |
| 长期股权投资  | 207,259,663.93   | 2,180,121,953.88 |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 股权投资    | 414,271,789.49   | 213,910,777.64   |
| 基金投资    | 96,088,216.07    | 155,331,291.78   |
| 信托计划投资  | 52,739,117.49    | 91,590,272.57    |
| 理财计划投资  | 69,819,979.27    | 79,465,312.60    |
| 债券投资    | 8,582,168.68     | 1,145,052.01     |
| 债权投资    | 98,169,829.07    | 109,136,132.40   |
| 其他债权投资  |                  |                  |
| 债券投资    | 101,849,037.63   | 48,435,301.77    |
| 信托计划投资  | 60,305.61        | 93,382,940.55    |
| 其他      | 78,125,830.02    | 14,078,015.82    |
| 其他      | 71,621,698.75    | 10,102,999.14    |
| 合计      | 1,198,587,636.01 | 2,996,700,050.16 |
|         |                  |                  |
|         | 本公司              |                  |
|         | 2021年            | 2020年            |
| 长期股权投资  | 256,323,032.48   | 1,000,681,040.56 |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 股权投资    | 104,950,485.37   | 23,766,318.91    |
| 基金投资    | 63,014,011.29    | 55,248,798.38    |
| 信托计划投资  | 967,438.03       | 64,574,678.79    |
| 理财计划投资  | 47,625,318.89    | 67,149,619.03    |
| 债券投资    | 216,072.48       | 223,706.08       |
| 债权投资    | 59,778,694.61    | 92,030,767.05    |
| 其他债权投资  |                  |                  |
| 债券投资    | 101,730,427.16   | 45,070,742.87    |
| 信托计划投资  | 45,319.50        | 10,896,225.74    |
| 其他      | 63,399,929.17    | 4,755,939.50     |
| 其他      | 71,055,541.95    | 10,102,908.06    |
| 合计      | 769,106,270.93   | 1,374,500,744.97 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

35. 公允价值变动损益

|         | 本集团            |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 2021年          | 2020年          |
| 交易性金融资产 | 219,716,596.03 | 314,155,730.05 |
|         |                |                |
|         | 本公司            |                |
|         | 2021年          | 2020年          |
| 交易性金融资产 | 42,073,635.74  | 301,047,690.00 |

36. 其他业务收入/成本

其他业务收入：

|          | 本集团            |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 2021年          | 2020年          |
| 利息收入     | 128,564,771.89 | 190,162,949.21 |
| 手续费及佣金收入 | 28,599,519.35  | 146,748,538.68 |
| 其他       | 24,979,378.27  | 21,522,507.87  |
| 合计       | 182,143,669.51 | 358,433,995.76 |
|          |                |                |
|          | 本公司            |                |
|          | 2021年          | 2020年          |
| 利息收入     | 124,855,919.01 | 169,028,587.62 |
| 手续费及佣金收入 | 1,200,188.70   | 9,337,844.32   |
| 其他       | 5,408,246.98   | 3,502,489.49   |
| 合计       | 131,464,354.69 | 181,868,921.43 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

36. 其他业务收入/成本（续）

其他业务成本：

|      | 本集团            |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 2021年          | 2020年          |
| 利息支出 | 356,439,871.66 | 511,900,920.46 |
| 其他   | 22,566,134.98  | 68,877,638.67  |
| 合计   | 379,006,006.64 | 580,778,559.13 |

|      | 本公司            |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 2021年          | 2020年          |
| 利息支出 | 208,044,499.65 | 245,529,533.01 |
| 其他   | 2,338,558.15   | 6,491,902.40   |
| 合计   | 210,383,057.80 | 252,021,435.41 |

37. 税金及附加

|         | 本集团           |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 2021年         | 2020年         |
| 房产税     | 13,676,256.76 | 8,864,587.38  |
| 城市维护建设税 | 643,355.14    | 8,596,017.59  |
| 教育费附加   | 470,162.94    | 5,988,740.16  |
| 土地使用税   | 158,904.84    | 308,288.35    |
| 车船税     | 9,205.40      | 19,050.00     |
| 其他      | 662,399.79    | 464,012.32    |
| 合计      | 15,620,284.87 | 24,240,695.80 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加（续）

|         | 本公司           |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 2021年         | 2020年        |
| 房产税     | 10,440,730.00 | 5,315,815.24 |
| 城市维护建设税 | 213,468.83    | 427,667.16   |
| 教育费附加   | 153,202.74    | 183,164.69   |
| 土地使用税   | 62,501.96     | 63,050.61    |
| 车船税     | 18,300.00     | 19,050.00    |
| 其他      | 154,918.60    | 154,232.60   |
| 合计      | 11,043,122.13 | 6,162,980.30 |

38. 业务及管理费

|       | 本集团            |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 2021年          | 2020年          |
| 职工薪酬  | 239,050,144.95 | 492,428,296.61 |
| 折旧和摊销 | 38,497,133.28  | 34,852,747.41  |
| 租赁费   | 20,681,166.01  | 29,244,767.11  |
| 专业服务费 | 34,236,368.11  | 26,144,068.80  |
| 差旅费   | 5,904,594.77   | 3,997,058.51   |
| 办公费   | 1,226,124.08   | 802,635.06     |
| 业务招待费 | 228,511.41     | 332,443.66     |
| 其他费用  | 39,262,672.35  | 37,463,660.89  |
| 合计    | 379,086,714.96 | 625,265,678.05 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

38. 业务及管理费（续）

|       | 本公司            |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 2021年          | 2020年          |
| 职工薪酬  | 175,686,188.75 | 465,980,415.81 |
| 租赁费   | 20,667,027.33  | 25,464,606.38  |
| 专业服务费 | 26,581,642.81  | 16,997,601.83  |
| 折旧和摊销 | 19,158,742.20  | 13,620,447.66  |
| 差旅费   | 5,292,278.84   | 3,843,321.53   |
| 办公费   | 832,570.42     | 523,642.20     |
| 业务招待费 | 193,063.91     | 324,420.66     |
| 其他费用  | 34,736,396.29  | 29,943,499.45  |
| 合计    | 283,147,910.55 | 556,697,955.52 |

39. 信用减值损失

|              | 本集团            |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 2021年          | 2020年          |
| 其他债权投资减值损失   | 376,264,298.66 | 535,915,166.01 |
| 债权投资减值损失     | 1,271,050.99   | 14,624,181.39  |
| 买入返售金融资产减值损失 | -              | 12,381.54      |
| 其他资产减值损失     | 507,904.23     | -              |
| 合计           | 378,043,253.88 | 550,551,728.94 |

|              | 本公司            |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 2021年          | 2020年          |
| 其他债权投资减值损失   | 476,215,845.64 | 139,248,446.78 |
| 债权投资减值损失     | 1,820,256.35   | 13,485,362.10  |
| 买入返售金融资产减值损失 | -              | 12,381.54      |
| 其他资产减值损失     | 507,904.23     | -              |
| 合计           | 478,544,006.22 | 152,746,190.42 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用

所得税费用组成：

|           | 本集团            |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2021年          | 2020年          |
| 当期所得税费用   | 155,842,935.45 | 385,068,050.26 |
| 递延所得税费用   | 68,396,391.46  | 32,910,696.13  |
| 以前年度所得税调整 | 730,851.91     | (2,276,327.76) |
| 合计        | 224,970,178.82 | 415,702,418.63 |

|           | 本公司            |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2021年          | 2020年          |
| 当期所得税费用   | 94,438,088.61  | 156,656,612.57 |
| 递延所得税费用   | 29,658,959.01  | 59,314,051.07  |
| 以前年度所得税调整 | -              | (2,276,327.76) |
| 合计        | 124,097,047.62 | 213,694,335.88 |

所得税费用与利润总额的关系如下：

|                                | 本集团              |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | 2021年            | 2020年            |
| 利润总额                           | 1,032,440,900.98 | 1,249,772,775.80 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 258,110,225.25   | 312,443,193.95   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 730,851.90       | (2,276,327.76)   |
| 无须纳税的收益                        | (125,396,070.20) | (147,979,139.25) |
| 不可抵扣的费用                        | 132,520,374.37   | 288,669,962.43   |
| 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 | -                | 2,383,608.35     |
| 研发加计扣除产生的影响                    | (607,702.50)     | -                |
| 永续债利息支出                        | (40,387,500.00)  | (37,538,879.09)  |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用               | 224,970,178.82   | 415,702,418.63   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系如下（续）：

|                  | 本公司             |                 |
|------------------|-----------------|-----------------|
|                  | 2021年           | 2020年           |
| 利润总额             | 515,022,145.91  | 450,345,916.44  |
| 按法定税率计算的所得税费用    | 128,755,536.48  | 112,586,479.11  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -               | (2,276,327.76)  |
| 无须纳税的收益          | (75,902,695.93) | (62,208,173.07) |
| 不可抵扣的费用          | 111,934,287.24  | 198,954,857.60  |
| 研发加计扣除产生的影响      | (302,580.17)    | -               |
| 永续债利息支出          | (40,387,500.00) | (33,362,500.00) |
| 按本公司实际税率计算的所得税费用 | 124,097,047.62  | 213,694,335.88  |

41. 每股收益

|        | 2021年  | 2020年  |
|--------|--------|--------|
|        | 元/股    | 元/股    |
| 基本每股收益 |        |        |
| 持续经营   | 0.1428 | 0.0676 |
| 稀释每股收益 |        |        |
| 持续经营   | 0.1428 | 0.0676 |

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

|                      | 2021年            | 2020年            |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      |                  |                  |
| 收益                   |                  |                  |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润    |                  |                  |
| 持续经营                 | 642,643,524.33   | 304,205,715.85   |
| 调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润 | 642,643,524.33   | 304,205,715.85   |
| 股份                   |                  |                  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注）  | 4,500,000,000.00 | 4,500,000,000.00 |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数  | 4,500,000,000.00 | 4,500,000,000.00 |

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料：

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

|                  | 本集团                |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|
|                  | 2021年              | 2020年              |
| 净利润              | 807,470,722.16     | 834,070,357.17     |
| 加：信用减值损失         | 378,043,253.88     | 550,551,728.94     |
| 其他资产减值损失         | 11,263,000.00      | 195,714,959.61     |
| 固定资产折旧           | 12,399,644.24      | 14,002,458.98      |
| 投资性房地产折旧         | 11,603,615.92      | 20,888,037.98      |
| 无形资产摊销           | 2,210,544.44       | 1,579,160.16       |
| 长期待摊费用摊销         | 592,319.23         | 3,073,738.89       |
| 使用权资产折旧          | 11,891,092.87      | -                  |
| 处置固定资产利得         | (32,023,090.59)    | (6,350,958.82)     |
| 公允价值变动损益         | (219,716,596.03)   | (314,155,730.05)   |
| 利息支出             | 356,439,871.66     | 511,900,920.46     |
| 汇兑损益             | (289,808,270.20)   | 71,228,486.12      |
| 投资收益             | (1,198,587,636.01) | (2,996,700,050.16) |
| 递延所得税减少          | 68,396,391.43      | 32,910,696.13      |
| 担保赔偿准备金的增加       | 182,693,924.50     | 658,474,221.00     |
| 未到期责任准备金的增加/（减少） | 547,570,101.04     | (78,397,973.92)    |
| 经营性应收项目的减少/（增加）  | (12,199,250.63)    | 615,172,307.65     |
| 经营性应付项目的增加/（减少）  | (268,413,848.72)   | (367,340,577.72)   |
| 经营活动产生的现金流量净额    | 369,825,789.19     | (253,378,217.58)   |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释（续）

(1) 现金流量表补充资料：（续）

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：（续）

|                  | 本公司                     |                       |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  | 2021年                   | 2020年                 |
| 净利润              | 390,925,098.29          | 236,651,580.56        |
| 加：信用减值损失         | 478,544,006.22          | 152,746,190.42        |
| 其他资产减值损失         | 11,263,000.00           | -                     |
| 固定资产折旧           | 9,169,803.18            | 10,169,057.25         |
| 投资性房地产折旧         | -                       | -                     |
| 无形资产摊销           | 2,174,029.09            | 1,524,387.36          |
| 长期待摊费用摊销         | 110,626.11              | 1,927,003.05          |
| 使用权资产折旧          | 7,704,283.82            | -                     |
| 处置固定资产利得         | (224,338.68)            | (3,343,532.84)        |
| 公允价值变动收益         | (42,073,635.74)         | (301,047,690.00)      |
| 利息支出             | 193,299,677.25          | 245,529,533.01        |
| 汇兑损益             | (289,808,270.20)        | 71,228,486.12         |
| 投资收益             | (769,106,270.93)        | (1,374,500,744.97)    |
| 递延所得税的减少         | 29,658,959.01           | 59,314,051.07         |
| 担保赔偿准备金的增加       | 167,399,588.56          | 658,474,221.00        |
| 未到期责任准备金的增加/（减少） | 547,497,897.64          | (78,397,973.92)       |
| 经营性应收项目的减少       | 796,140,635.23          | 667,189,246.63        |
| 经营性应付项目的增加/（减少）  | 120,414,065.34          | 162,447,905.53        |
| 经营活动产生的现金流量净额    | <u>1,653,089,154.19</u> | <u>509,911,720.27</u> |

b. 现金及现金等价物净变动情况：

|                   | 本集团                       |                           |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
|                   | 2021年                     | 2020年                     |
| 现金及现金等价物的年末余额     | 3,206,397,329.42          | 4,627,784,252.33          |
| 减：现金及现金等价物的年初余额   | <u>(4,627,784,252.33)</u> | <u>(4,776,220,219.46)</u> |
| 现金及现金等价物净（减少）/增加额 | <u>(1,421,386,922.91)</u> | <u>(148,435,967.13)</u>   |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释（续）

(1) 现金流量表补充资料：（续）

b. 现金及现金等价物净变动情况：（续）

|                 | 本公司                |                    |
|-----------------|--------------------|--------------------|
|                 | 2021年              | 2020年              |
| 现金及现金等价物的年末余额   | 2,887,024,927.41   | 4,162,206,083.29   |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | (4,162,206,083.29) | (4,138,147,785.20) |
| 现金及现金等价物净增加额    | (1,275,181,155.88) | 24,058,298.09      |

(2) 现金及现金等价物的构成：

|                         | 本集团              |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 库存现金                    | 22,768.11        | 11,659.41        |
| 可随时用于支付的银行存款            | 2,847,971,142.58 | 4,547,294,549.43 |
| 可随时用于支付的非银行金融机构存款       | 423,975.89       | 48,071,575.59    |
| 三个月内到期的买入返售金融资产         | 357,979,442.84   | 32,406,467.90    |
| 年末现金及现金等价物余额            | 3,206,397,329.42 | 4,627,784,252.33 |
| 其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

|                   | 本公司              |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 库存现金              | 20,816.46        | 9,468.80         |
| 可随时用于支付的银行存款      | 2,693,778,806.69 | 4,137,917,008.18 |
| 可随时用于支付的非银行金融机构存款 | 417,861.45       | 23,470,605.50    |
| 三个月内到期的买入返售金融资产   | 192,807,442.81   | 809,000.81       |
| 年末现金及现金等价物余额      | 2,887,024,927.41 | 4,162,206,083.29 |

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 43. 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务、私募基金管理及未分摊部分。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的金融资产、应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款、担保赔偿准备金、未到期责任准备金、卖出回购金融资产款等，但不包括递延所得税负债、长短期借款、应付职工薪酬、应交税费、应付债券、部分其他负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将其他收益、资产处置收益、汇兑损益、部分其他业务收入及所得税费用等分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释 (续)

43. 分部报告 (续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息：

2021年度 (业务分部)

| 本集团           | 担保业务             | 投资业务              | 私募基金管理        | 未分摊部分             | 本年/年末金额           |
|---------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入          | 444,955,853.88   | 1,417,851,260.08  | 19,509,337.34 | 498,563,172.51    | 2,380,879,623.81  |
| 其中：对联营企业和合营企业 |                  |                   |               |                   |                   |
| 投资收益/ (损失)    | -                | 237,413,320.92    | -             | -                 | 237,413,320.92    |
| 信用减值损失        | -                | 378,043,253.88    | -             | -                 | 378,043,253.88    |
| 折旧费和摊销费       | -                | -                 | -             | 38,497,133.28     | 38,497,133.28     |
| 利润总额          | 196,638,089.57   | 779,669,989.25    | 4,043,738.44  | 52,089,083.72     | 1,032,440,900.98  |
| 资产总额          | 9,833,520.10     | 16,841,904,144.43 | 80,149,236.71 | 9,324,463,014.37  | 26,256,349,915.61 |
| 负债总额          | 2,163,840,228.75 | 200,373,698.63    | 13,061,440.80 | 12,744,239,256.64 | 15,121,514,624.82 |
| 其他分部信息        |                  |                   |               |                   |                   |
| 提取担保赔偿准备金     | 182,693,924.50   | -                 | -             | -                 | 182,693,924.50    |
| 对联营企业的长期股权投资  | -                | 2,155,390,705.03  | -             | -                 | 2,155,390,705.03  |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2021年度  
人民币元

六、财务报表主要项目注释 (续)

43. 分部报告 (续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息 (续)

2020年度 (业务分部)

| 本集团           | 担保业务             | 投资业务              | 私募基金管理           | 未分摊部分             | 本年/年末金额           |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入          | 288,530,681.16   | 2,551,014,308.71  | 900,139,319.99   | 155,288,296.17    | 3,894,972,606.03  |
| 其中：对联营企业和合营企业 |                  |                   |                  |                   |                   |
| 投资收益/(损失)     | -                | 210,824,044.64    | 2,993,154.73     | -                 | 213,817,199.37    |
| 其他资产减值损失      | -                | -                 | -                | 195,714,959.61    | 195,714,959.61    |
| 信用减值损失        | -                | 550,551,728.94    | -                | -                 | 550,551,728.94    |
| 折旧费和摊销费       | -                | -                 | 54,772.80        | 39,488,623.21     | 39,543,396.01     |
| 利润/(亏损)总额     | (283,597,568.39) | 1,499,957,672.38  | 830,826,384.81   | (797,413,712.99)  | 1,249,772,775.80  |
| 资产总额          | 21,278,453.65    | 14,723,907,887.54 | 1,227,145,577.93 | 9,879,511,343.92  | 25,851,843,263.04 |
| 负债总额          | 1,456,360,766.82 | -                 | 489,616,464.66   | 12,264,027,589.42 | 14,210,004,820.90 |
| 其他分部信息        |                  |                   |                  |                   |                   |
| 提取担保赔偿准备金     | 666,660,772.35   | -                 | -                | -                 | 666,660,772.35    |
| 对联营企业的长期股权投资  | -                | 1,935,902,987.93  | 7,959,550.50     | -                 | 1,943,862,538.43  |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

43. 分部报告（续）

(2) 主要客户

于2021年度及2020年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

(3) 地理信息

对外交易收入

|         | 2021年                   | 2020年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆    | 2,380,879,623.81        | 3,894,972,606.03        |
| 其他国家或地区 | -                       | -                       |
| 合计      | <u>2,380,879,623.81</u> | <u>3,894,972,606.03</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域

非流动资产总额

|         | 2021年                   | 2020年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆    | 3,743,643,533.91        | 3,730,906,381.39        |
| 其他国家或地区 | -                       | -                       |
| 合计      | <u>3,743,643,533.91</u> | <u>3,730,906,381.39</u> |

七、 与金融工具相关的风险

本集团经营活动中面临的金融工具风险主要是指出售金融资产获得的收入不足以支付担保合同、借款和发行债券等形成的负债。金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等。本集团的风险管理重视金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少其对财务状况可能的负面影响。本集团通过风险管理部门、投资管理部门、财务会计部之间的紧密合作来识别、评价和规避金融工具风险。

本集团在法律和监管政策许可范围内，通过适当的投资组合来分散金融工具风险，上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款、其他债权投资以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团股权投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的概率为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团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。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

- 阶段一：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 阶段二：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 阶段三：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。



## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 信用风险（续）

#### 预期信用损失的计量（续）

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了：

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；
- 货币时间价值；
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时，并不需要识别每一可能发生的情形。然而，本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性（即使发生信用损失的可能性极低）。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 信用风险（续）

#### 信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天，但未超过90天。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过90天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 信用风险（续）

#### 预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2021年度  
人民币元

七、与金融工具相关的风险 (续)

2. 流动性风险 (续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

| 本集团       | 即期 / 无期限       | 2021年12月31日未折现的合同现金流量 |                  |                  |                  | 合计                | 资产负债表<br>账面价值     |
|-----------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|           |                | 3个月以内                 | 3 - 12个月         | 1 - 5年           | 5年以上             |                   |                   |
| 短期借款      | -              | 16,480,000.00         | 3,321,546,555.56 | -                | -                | 3,338,026,555.56  | 3,287,444,947.55  |
| 长期借款      | -              | 19,591,808.80         | 74,079,806.27    | 1,280,903,932.25 | 3,333,663,821.85 | 4,708,239,369.17  | 4,367,103,206.42  |
| 应付债券      | -              | 517,500,000.00        | 2,648,570,000.00 | 1,587,280,000.00 | -                | 4,753,350,000.00  | 4,474,684,156.85  |
| 卖出回购金融资产款 | -              | 3,100,000.00          | 200,930,000.00   | -                | -                | 204,030,000.00    | 200,373,698.63    |
| 租赁负债      | -              | 3,987,646.05          | 2,125,761.52     | 3,028,383.80     | -                | 9,141,791.37      | 8,880,275.48      |
| 其他负债      | 253,652,786.43 | 7,168,660.00          | 851,715.04       | 100,000.00       | -                | 261,773,161.47    | 261,773,161.47    |
| 合计        | 253,652,786.43 | 567,828,114.85        | 6,248,103,838.39 | 2,871,312,316.05 | 3,333,663,821.85 | 13,274,560,877.57 | 12,600,239,446.20 |

| 本公司  | 即期 / 无期限       | 2021年12月31日未折现的合同现金流量 |                  |                |                  | 合计               | 资产负债表<br>账面价值    |
|------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|      |                | 3个月以内                 | 3 - 12个月         | 1 - 5年         | 5年以上             |                  |                  |
| 长期借款 | -              | 9,841,808.80          | 44,288,139.60    | 242,137,265.58 | 3,333,663,821.85 | 3,629,931,035.83 | 3,366,415,706.42 |
| 应付债券 | -              | 517,500,000.00        | 2,614,250,000.00 | 570,000,000.00 | -                | 3,701,750,000.00 | 3,594,355,140.69 |
| 租赁负债 | -              | 2,040,871.36          | -                | -              | -                | 2,040,871.36     | 2,033,546.64     |
| 其他负债 | 216,405,507.68 | 7,168,660.00          | 851,715.04       | 100,000.00     | -                | 224,525,882.72   | 137,950,623.96   |
| 合计   | 216,405,507.68 | 536,551,340.16        | 2,659,389,854.64 | 812,237,265.58 | 3,333,663,821.85 | 7,558,247,789.91 | 7,100,755,017.71 |

七、与金融工具相关的风险 (续)

2. 流动性风险 (续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

| 本集团  | 即期 / 无期限       | 2020年12月31日未折现的合同现金流量 |                  |                  |                  | 资产负<br>债表<br>账面价值 |
|------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|      |                | 3个月以内                 | 3 - 12个月         | 1 - 5年           | 5年以上             |                   |
| 短期借款 | -              | 20,940,000.00         | 3,137,121,666.67 | -                | -                | 3,158,061,666.67  |
| 长期借款 | -              | 24,512,713.20         | 84,480,075.76    | 1,356,141,316.41 | -                | 4,294,579,013.26  |
| 应付债券 | -              | 17,500,000.00         | 1,659,750,000.00 | 3,307,750,000.00 | -                | 4,597,212,020.65  |
| 其他负债 | 149,982,462.65 | 3,382,375.00          | 1,337,450.00     | 4,146,668.80     | -                | 158,848,956.45    |
| 合计   | 149,982,462.65 | 66,335,088.20         | 4,882,689,192.43 | 4,668,037,985.21 | 3,089,044,775.32 | 12,165,905,263.90 |

| 本公司  | 即期 / 无期限       | 2020年12月31日未折现的合同现金流量 |                  |                  |                  | 资产负<br>债表<br>账面价值 |
|------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|      |                | 3个月以内                 | 3 - 12个月         | 1 - 5年           | 5年以上             |                   |
| 长期借款 | -              | 14,762,713.20         | 54,688,409.10    | 277,832,983.08   | 3,436,328,880.70 | 3,294,579,013.26  |
| 应付债券 | -              | 17,500,000.00         | 1,659,750,000.00 | 3,307,750,000.00 | -                | 4,597,212,020.65  |
| 其他负债 | 124,155,038.43 | 3,382,375.00          | 1,337,450.00     | 4,146,668.80     | -                | 133,021,532.23    |
| 合计   | 124,155,038.43 | 35,645,088.20         | 1,715,775,859.10 | 3,589,729,651.88 | 3,089,044,775.32 | 8,024,812,566.14  |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

| 本集团      | 2021年12月31日  |                    | 2020年12月31日  |                    |
|----------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
|          | 实际利率         | 金额                 | 实际利率         | 金额                 |
| 金融资产     |              |                    |              |                    |
| 货币资金     | 0.30%-1.61%  | 2,757,190,386.58   | 0.30%-1.61%  | 1,193,782,284.38   |
| 定期存款     | 1.10%-3.30%  | 4,383,907,335.76   | 1.10%-3.30%  | 7,583,195,706.93   |
| 买入返售金融资产 | 3.00%-4.10%  | 357,979,442.84     | 3.00%-4.10%  | 32,409,000.81      |
| 交易性金融资产  | 2.05%-8.50%  | 4,961,706,583.87   | 2.05%-8.50%  | 1,227,130,562.57   |
| 其他债权投资   | 4.63%-15.00% | 2,841,807,851.17   | 4.63%-15.00% | 2,378,313,193.11   |
| 债权投资     | 4.28%-8.50%  | 1,836,447,400.77   | 4.28%-8.50%  | 2,063,357,132.07   |
| 金融负债     |              |                    |              |                    |
| 短期借款     | 2.8%-3.85%   | (3,287,444,947.55) | 2.8%-3.58%   | (3,100,000,000.00) |
| 长期借款     | 3.3%-4.5%    | (1,439,745,838.58) | 3.3%-4.5%    | (1,482,379,242.89) |
|          | 6-month      |                    | 6-month      |                    |
|          | euribor+50BP | (2,927,357,367.84) | euribor+50BP | (2,811,330,055.33) |
| 应付债券     | 3.54%-4.2%   | (4,474,664,156.65) | 3.90%-6.66%  | (4,497,043,527.51) |
| 合计       |              | 5,009,826,690.37   |              | 2,587,435,054.14   |
|          |              |                    |              |                    |
| 本公司      | 2021年12月31日  |                    | 2020年12月31日  |                    |
|          | 实际利率         | 金额                 | 实际利率         | 金额                 |
| 金融资产     |              |                    |              |                    |
| 货币资金     | 0.30%-1.61%  | 2,602,989,984.60   | 0.30%-1.61%  | 1,035,417,008.18   |
| 定期存款     | 1.89%-3.30%  | 4,383,907,335.76   | 1.5%-3.30%   | 7,324,260,000.00   |
| 买入返售金融资产 | 4.09%-4.10%  | 192,807,442.81     | 4.09%-4.10%  | 809,000.81         |
| 交易性金融资产  | 2.05%-7.50%  | 2,540,116,442.10   | 2.05%-7.50%  | 883,776,779.93     |
| 其他债权投资   | 3.69%-11.00% | 2,550,788,345.66   | 4.63%-9.00%  | 1,622,898,137.00   |
| 债权投资     | 4.15%-8.50%  | 1,443,291,724.77   | 4.28%-8.40%  | 1,473,357,132.07   |
| 金融负债     |              |                    |              |                    |
| 长期借款     | 3.40%        | (439,058,338.58)   | 3.40%        | (482,379,242.89)   |
|          | 6-month      |                    | 6-month      |                    |
|          | euribor+50BP | (2,927,357,367.84) | euribor+50BP | (2,811,330,055.33) |
| 应付债券     | 3.54%-4.2%   | (3,594,355,140.69) | 3.90%-6.66%  | (4,497,043,527.51) |
| 合计       |              | 6,753,130,428.59   |              | 4,549,765,232.26   |

(2) 敏感性分析

| 本集团       | 2021年             |                  | 2020年             |                  |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 |
| 利率上浮50个基点 | 1,714.97          | 2,780.65         | (1,263.10)        | (371.23)         |
| 利率下浮50个基点 | (1,714.97)        | (2,780.65)       | 1,263.10          | 371.23           |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 利率风险（续）

(2) 敏感性分析（续）

| 本公司       | 2021年             |                  | 2020年             |                  |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 |
| 利率上浮50个基点 | (870.61)          | 85.93            | (2,375.26)        | (1,766.68)       |
| 利率下浮50个基点 | 870.61            | (85.93)          | 2,375.26          | 1,766.68         |

对于资产负债表日持有的使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息收入及投资收益的影响。

4. 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、预收款项和长期借款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

| 美元项目：     | 本集团                |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|
|           | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
| 货币资金      | 72,191.67          | 73,973.41          |
| 资产负债表敞口净额 | 72,191.67          | 73,973.41          |
| 欧元项目：     | 本集团                |                    |
|           | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
| 货币资金      | 6.64               | 2.41               |
| 长期借款      | (2,927,357,367.84) | (2,812,199,770.37) |
| 资产负债表敞口净额 | (2,927,357,361.20) | (2,812,199,767.96) |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 汇率风险（续）

(1) 本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：（续）

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

|    | 平均汇率   |        |
|----|--------|--------|
|    | 2021年度 | 2020年度 |
| 美元 | 6.3757 | 6.5249 |
| 欧元 | 7.2197 | 8.0250 |

|    | 报告日中间汇率     |             |
|----|-------------|-------------|
|    | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 美元 | 6.3757      | 6.5249      |
| 欧元 | 7.2197      | 8.0250      |

敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值5%，将导致本集团股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

| 美元项目        | 本集团               |                  |
|-------------|-------------------|------------------|
|             | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 |
| 2021年12月31日 | 0.27              | 0.27             |
| 2020年12月31日 | (18.68)           | (18.68)          |

| 欧元项目        | 本集团               |                  |
|-------------|-------------------|------------------|
|             | 对股东权益的影响<br>人民币万元 | 对净利润的影响<br>人民币万元 |
| 2021年12月31日 | (10,977.59)       | (10,977.59)      |
| 2020年12月31日 | (10,545.75)       | (10,545.75)      |

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2021年度**  
**人民币元**

**七、与金融工具相关的风险（续）**

**5. 价格风险**

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降10%的情况下，对本集团及本公司税前利润以及股东权益的影响。

| 本集团     | 2021年       |             | 2020年       |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|         | 对股东         | 对税前         | 对股东         | 对税前         |
|         | 权益的影响       | 利润的影响       | 权益的影响       | 利润的影响       |
|         | 人民币万元       | 人民币万元       | 人民币万元       | 人民币万元       |
| 价格上升10% | 36,323.64   | 48,431.52   | 34,338.54   | 45,784.72   |
| 价格下降10% | (36,323.64) | (48,431.52) | (34,338.54) | (45,784.72) |
| <br>    |             |             |             |             |
| 本公司     | 2021年       |             | 2020年       |             |
|         | 对股东         | 对税前         | 对股东         | 对税前         |
|         | 权益的影响       | 利润的影响       | 权益的影响       | 利润的影响       |
|         | 人民币万元       | 人民币万元       | 人民币万元       | 人民币万元       |
| 价格上升10% | 5,674.78    | 7,566.37    | 7,991.40    | 10,655.20   |
| 价格下降10% | (5,674.78)  | (7,566.37)  | (7,991.40)  | (10,655.20) |

**6. 担保业务风险**

**(1) 担保业务风险类型：**

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。



## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 6. 担保业务风险（续）

#### (2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

#### (3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

##### 假设

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

##### 敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2021年12月31日的担保赔偿准备金增加约为人民币6,018万元（2020年12月31日：人民币5,086万元）。

## 八、公允价值的披露

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。可观察的输入值，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场输入值，通常用来计量归属于第二层级的证券的公允价值。该层级包括从估值服务商获取公允价值的债券。从估值服务商获取的公允价值由管理层进行验证。验证程序包括对使用的估值模型、估值结果的复核以及在报告期末对从估值服务商获取的价格进行重新计算。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值，这种估值方法被分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

|         | 本集团<br>2021年12月31日       |                            |                             | 合计                |
|---------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|
|         | 活跃市场报价<br>第一层次<br>公允价值计量 | 重要可观察输入值<br>第二层次<br>公允价值计量 | 重要不可观察输入值<br>第三层次<br>公允价值计量 |                   |
|         |                          |                            |                             |                   |
| 资产      |                          |                            |                             |                   |
| 交易性金融资产 |                          |                            |                             |                   |
| 股权投资    | 51,085,000.00            | 200,000,000.00             | 4,592,066,857.09            | 4,843,151,857.09  |
| 债券投资    | 35,000,000.00            | 94,275,053.02              | -                           | 129,275,053.02    |
| 信托计划投资  | -                        | -                          | 393,497,747.00              | 393,497,747.00    |
| 基金投资    | 2,118,293,564.43         | -                          | 31,375,332.99               | 2,149,668,897.42  |
| 理财计划投资  | 1,046,261,611.91         | -                          | 1,243,003,274.52            | 2,289,264,886.43  |
| 小计      | 3,250,640,176.34         | 294,275,053.02             | 6,259,943,211.60            | 9,804,858,440.96  |
| 其他债权投资  |                          |                            |                             |                   |
| 债券投资    | 834,046,102.18           | 1,687,767,243.48           | -                           | 2,521,813,345.66  |
| 信托计划投资  | -                        | -                          | 319,994,505.51              | 319,994,505.51    |
| 小计      | 834,046,102.18           | 1,687,767,243.48           | 319,994,505.51              | 2,841,807,851.17  |
| 合计      | 4,084,686,278.52         | 1,982,042,296.50           | 6,579,937,717.11            | 12,646,666,292.13 |
|         |                          |                            |                             |                   |
|         | 本公司<br>2021年12月31日       |                            |                             | 合计                |
|         | 活跃市场报价<br>第一层次<br>公允价值计量 | 重要可观察输入值<br>第二层次<br>公允价值计量 | 重要不可观察输入值<br>第三层次<br>公允价值计量 |                   |
|         |                          |                            |                             |                   |
| 资产      |                          |                            |                             |                   |
| 交易性金融资产 |                          |                            |                             |                   |
| 股权投资    | -                        | 200,000,000.00             | 556,637,158.96              | 756,637,158.96    |
| 债券投资    | 35,000,000.00            | -                          | -                           | 35,000,000.00     |
| 信托计划投资  | -                        | -                          | 12,003,300.00               | 12,003,300.00     |
| 基金投资    | 1,305,669,923.15         | -                          | 31,375,332.99               | 1,337,045,256.14  |
| 理财计划投资  | 758,070,963.04           | -                          | 397,996,922.92              | 1,156,067,885.96  |
| 小计      | 2,098,740,886.19         | 200,000,000.00             | 998,012,714.87              | 3,296,753,601.06  |
| 其他债权投资  |                          |                            |                             |                   |
| 债券投资    | 834,046,102.18           | 1,687,767,243.48           | -                           | 2,521,813,345.66  |
| 信托计划投资  | -                        | -                          | 28,975,000.00               | 28,975,000.00     |
| 小计      | 834,046,102.18           | 1,687,767,243.48           | 28,975,000.00               | 2,550,788,345.66  |
| 合计      | 2,932,786,988.37         | 1,887,767,243.48           | 1,026,987,714.87            | 5,847,541,946.72  |

注：2021 年度及 2020 年度，本集团及本公司均无一二层级之间的重大转移，二三层级之间的转换参见八、2。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值（续）：

| 本集团<br>2020年12月31日 |                  |                  |                  |                   |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                    | 第一层次<br>公允价值计量   | 第二层次<br>公允价值计量   | 第三层次<br>公允价值计量   | 合计                |
| 资产                 |                  |                  |                  |                   |
| 交易性金融资产            |                  |                  |                  |                   |
| 股权投资               | -                | 198,512,800.00   | 4,379,959,085.98 | 4,578,471,885.98  |
| 债券投资               | 3,000.00         | 20,028,000.00    | 94,891,749.20    | 114,922,749.20    |
| 信托计划投资             | -                | -                | 175,676,984.83   | 175,676,984.83    |
| 基金投资               | 2,361,640,693.78 | -                | 180,421,300.74   | 2,542,061,994.52  |
| 理财计划投资             | -                | -                | 936,530,828.54   | 936,530,828.54    |
| 小计                 | 2,361,643,693.78 | 218,540,800.00   | 5,767,479,949.29 | 8,347,664,443.07  |
| 其他债权投资             |                  |                  |                  |                   |
| 债券投资               | 418,417,705.00   | 1,255,116,539.59 | -                | 1,673,534,244.59  |
| 信托计划投资             | -                | -                | 671,051,111.11   | 671,051,111.11    |
| 其他                 | -                | -                | 75,094,465.74    | 75,094,465.74     |
| 小计                 | 418,417,705.00   | 1,255,116,539.59 | 746,145,576.85   | 2,419,679,821.44  |
| 合计                 | 2,780,061,398.78 | 1,473,657,339.59 | 6,513,625,526.14 | 10,767,344,264.51 |
| 本公司<br>2020年12月31日 |                  |                  |                  |                   |
|                    | 第一层次<br>公允价值计量   | 第二层次<br>公允价值计量   | 第三层次<br>公允价值计量   | 合计                |
| 资产                 |                  |                  |                  |                   |
| 交易性金融资产            |                  |                  |                  |                   |
| 股权投资               | -                | 198,512,800.00   | 867,007,411.00   | 1,065,520,211.00  |
| 信托计划投资             | -                | -                | 134,314,577.83   | 134,314,577.83    |
| 基金投资               | 1,730,762,181.39 | -                | 47,330,265.14    | 1,778,092,446.53  |
| 理财计划投资             | -                | -                | 749,462,202.10   | 749,462,202.10    |
| 小计                 | 1,730,762,181.39 | 198,512,800.00   | 1,798,114,456.07 | 3,727,389,437.46  |
| 其他债权投资             |                  |                  |                  |                   |
| 债券投资               | 334,053,760.00   | 1,255,116,539.59 | -                | 1,589,170,299.59  |
| 其他                 | -                | -                | 75,094,465.74    | 75,094,465.74     |
| 小计                 | 334,053,760.00   | 1,255,116,539.59 | 75,094,465.74    | 1,664,264,765.33  |
| 合计                 | 2,064,815,941.39 | 1,453,629,339.59 | 1,873,208,921.81 | 5,391,654,202.79  |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

## 八、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值（续）：

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市公司股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值；对于理财产品、基金投资，本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

下表汇总列示了截至2021年12月31日公允价值层级中第三层级的金融工具所采用的量化输入值和假设。下表的披露不包含公允价值与账面价值相若的金融工具。公允价值与账面价值相若的情况是由于某些信托计划剩余持有期限短，其公允价值的影响因素利率等相关变量在2021年无重大变动导致的。

|                | 本集团公允价值          | 评估模型           | 重要的<br>不可观察输入值 | 利率范围          | 不可观察输入值<br>与公允价值之间的关系 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| <b>其他债权投资</b>  |                  |                |                |               |                       |
| 信托计划           | 319,994,505.51   | 现金流折现          | 折现率            | 10.00%-20.00% | 贴现率越高，公允价值越低          |
| <b>交易性金融资产</b> |                  |                |                |               |                       |
| 股权投资           | 4,592,066,857.09 | 可比公司法、<br>净资产法 | 流动性折扣          | 20.00%-40.00% | 流动性折扣越高，公允价值越低        |
| 理财计划投资         | 1,243,003,274.52 | 净资产法           | 单位净值           | 不适用           | 不适用                   |
| 基金投资           | 31,375,332.99    | 现金流折现法         | 折现率            | 10.00%-20.00% | 折现率越高，公允价值越低          |
| 信托计划           | 393,497,747.00   | 现金流折现法         | 折现率            | 10.00%-20.00% | 贴现率越高，公允价值越低          |



## 八、公允价值的披露 (续)

### 3. 不以公允价值计量的金融工具:

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值以及相应的公允价值。

| 本集团  | 2021年12月31日      |                  |      |                  | 2020年12月31日      |                  |                  |      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|------------------|------------------|
|      | 账面价值             | 公允价值             | 第一层次 | 第二层次             | 第三层次             | 账面价值             | 公允价值             | 第一层次 | 第二层次             | 第三层次             |
| 金融资产 |                  |                  |      |                  |                  |                  |                  |      |                  |                  |
| 债权投资 | 1,760,471,378.21 | 2,054,938,115.99 | -    | -                | 2,054,938,115.99 | 1,980,294,616.70 | 2,490,883,504.75 | -    | -                | 2,490,883,504.75 |
| 金融负债 |                  |                  |      |                  |                  |                  |                  |      |                  |                  |
| 短期借款 | 3,287,444,947.55 | 3,272,507,655.31 | -    | -                | 3,272,507,655.31 | 3,115,265,273.54 | 3,115,429,727.43 | -    | -                | 3,115,429,727.43 |
| 长期借款 | 4,367,103,206.42 | 3,351,017,011.20 | -    | -                | 3,351,017,011.20 | 4,294,579,013.26 | 3,132,909,272.59 | -    | -                | 3,132,909,272.59 |
| 应付债券 | 4,474,664,156.65 | 4,395,327,960.00 | -    | 4,395,327,960.00 | -                | 4,597,212,020.65 | 4,509,750,000.00 | -    | 4,509,750,000.00 | -                |
| 本公司  |                  |                  |      |                  |                  |                  |                  |      |                  |                  |
| 金融资产 |                  |                  |      |                  |                  |                  |                  |      |                  |                  |
| 债权投资 | 1,368,241,471.53 | 1,450,787,471.15 | -    | -                | 1,450,787,471.15 | 1,386,844,002.85 | 1,547,910,843.95 | -    | -                | 1,547,910,843.95 |
| 金融负债 |                  |                  |      |                  |                  |                  |                  |      |                  |                  |
| 长期借款 | 3,366,415,706.42 | 2,579,312,977.50 | -    | -                | 2,579,312,977.50 | 3,294,579,013.26 | 2,121,093,311.13 | -    | -                | 2,121,093,311.13 |
| 应付债券 | 3,594,355,140.69 | 3,513,289,000.00 | -    | 3,513,289,000.00 | -                | 4,597,212,020.65 | 4,509,750,000.00 | -    | 4,509,750,000.00 | -                |

债权投资、短期借款、长期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市場收益率作为折现率。

除上述金融资产和负债外, 在资产负债表中非以公允价值计量的其他金融资产和负债的账面价值和公允价值相若



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

九、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

| 担保类型   | 本集团               |                   |
|--------|-------------------|-------------------|
|        | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
| 金融担保   | 51,462,692,223.93 | 44,338,943,800.00 |
| 履约担保   | 4,304,933,895.86  | 1,586,124,073.38  |
| 司法担保   | 422,938,273.99    | 422,938,273.99    |
| 贸易融资担保 | -                 | 300,000,000.00    |
| 其他融资担保 | 7,319,850,476.81  | 1,354,690,875.10  |
| 合计     | 63,510,414,870.59 | 48,002,697,022.47 |

| 担保类型   | 本公司               |                   |
|--------|-------------------|-------------------|
|        | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
| 金融担保   | 51,462,692,223.93 | 44,338,943,800.00 |
| 履约担保   | 4,304,933,895.86  | 1,586,124,073.38  |
| 司法担保   | 422,938,273.99    | 422,938,273.99    |
| 贸易融资担保 | -                 | 300,000,000.00    |
| 其他融资担保 | 7,271,586,676.81  | 1,354,690,875.10  |
| 合计     | 63,462,151,070.59 | 48,002,697,022.47 |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本集团的合营企业；
- (6) 本集团的联营企业；
- (7) 本公司的关键管理人员以及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (10) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (11) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (13) 本公司设立的企业年金基金。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### 2. 本企业主要股东情况

| 母公司  | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币亿元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|------|-----|------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 国投集团 | 北京  | 投资   | 338.00          | 48.93                | 48.93                 |

### 3. 子公司

子公司的信息参见附注五、1。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 联营企业和合营企业

本集团联营企业和合营企业详见附注六、8。

5. 与本集团发生关联方交易的其他关联方

关联方名称

与本公司关系

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 国投财务有限公司      | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投物业有限责任公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投泰康信托有限公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投人力资源服务有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投生物科技投资有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 天津国投津能发电有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投亚华（上海）有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投智能科技有限公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投泰康信托有限公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投生物能源销售有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 中国国投国际贸易有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投金城冶金有限责任公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 中国电子工程设计院有限公司 | 受同一最终方控制的公司         |
| 中投咨询有限公司      | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投资产管理有限公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 安信证券股份有限公司    | 受同一最终方控制的公司         |
| 国投电力控股股份有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 神州高铁技术股份有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 鼎晖嘉德(中国)有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
| 锦泰财产保险股份有限公司  | 受同一最终方控制的公司         |
|               | 对本公司实施重大影响的投资方      |
|               | 本公司的关键管理人员施加重大影响的公司 |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

|                     | 本集团              |               |
|---------------------|------------------|---------------|
|                     | 2021年            | 2020年         |
| 购买商品及劳务             |                  |               |
| 中裕鼎信资产管理（北京）有限公司    | 4,975,412.02     | -             |
| 国投人力资源服务有限公司        | 4,437,338.98     | 2,944,439.76  |
| 国投物业有限责任公司          | 798,034.72       | 842,834.73    |
| 安信证券股份有限公司          | 664,150.94       | -             |
| 中裕睿信（北京）资产管理有限公司    | 496,000.00       | 496,000.00    |
| 国投资产管理有限公司          | 422,466.17       | 47,169.81     |
| 国投智能科技有限公司          | 261,177.33       | 434,756.22    |
| 中投咨询有限公司            | 102,712.26       | 24,528.30     |
| 中国国投国际贸易有限公司        | -                | 219,867.26    |
| 国投生物能源销售有限公司        | -                | 1,345.13      |
| 租赁费用                |                  |               |
| 国投亚华（上海）有限公司        | 7,646,174.26     | 7,600,762.12  |
| 长期借款利息支出            |                  |               |
| 国投财务有限公司            | 45,568,493.15    | 9,389,840.18  |
| 国家开发投资集团有限公司        | -                | 7,491,666.66  |
| 关联方存款利息             |                  |               |
| 国投财务有限公司            | 35,667,122.90    | 18,882,883.97 |
| 关联方投资交易             |                  |               |
| 国投金城冶金有限责任公司        | 15,876,359.45    | -             |
| 国投电力控股股份有限公司        | 200,000,000.00   | -             |
| 北京种达企业管理咨询有限公司      | (14,332,792.97)  | -             |
| 国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司 | (193,770,902.46) | -             |
| 鼎晖嘉德(中国)有限公司        | 161,703,981.84   | -             |
| 投资收益                |                  |               |
| 鼎晖嘉德(中国)有限公司        | 37,869,367.85    | 21,892,195.48 |
| 天津国投津能发电有限公司        | 2,633,186.86     | 10,651,684.83 |
| 国投金城冶金有限责任公司        | 221,257.17       | -             |
| 北京种达企业管理咨询有限公司      | (3,644,766.61)   | 3,066,631.21  |
| 国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司 | -                | 13,084,905.66 |
| 国投生物科技投资有限公司        | -                | 6,223,467.75  |
| 国投泰康信托有限公司          | -                | 802,532.95    |
| 国投电力控股股份有限公司        | 5,787,600.87     | 340,461.22    |
| 国家开发投资集团有限公司        | 3,752,080.27     | 258,778.83    |
| 担保业务收入              |                  |               |
| 神州高铁技术股份有限公司        | 8,516,666.67     | 2,069,695.02  |
| 锦泰财产保险股份有限公司        | 9,056.60         | 186,354.38    |
| 国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司 | 11,905.25        | 2,286,795.87  |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 与关联方之间的交易余额如下：

|                     | 本集团              |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
| 其他资产                |                  |                  |
| 中国电子工程设计院有限公司       | 2,327,830.19     | -                |
| 中裕睿信（北京）资产管理有限公司    | 496,000.00       | 992,000.00       |
| 国投物业有限责任公司          | -                | 750.00           |
| 存款                  |                  |                  |
| 国投财务有限公司            | 2,296,999,312.60 | 3,000,001,000.00 |
| 长期借款                |                  |                  |
| 国投财务有限公司            | 1,000,687,500.00 | 1,000,431,506.85 |
| 其他债权投资              |                  |                  |
| 国投电力控股股份有限公司        | 300,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 国家开发投资集团有限公司        | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 交易性金融资产             |                  |                  |
| 鼎晖嘉德(中国)有限公司        | 417,333,639.71   | 255,629,657.87   |
| 债权投资                |                  |                  |
| 北京神达企业管理咨询有限公司      | 78,926,086.96    | 93,258,879.93    |
| 天津国投津能发电有限公司        | 70,318,164.38    | 70,336,143.84    |
| 国投金城冶金有限责任公司        | 15,876,359.45    | -                |
| 国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司 | -                | 193,770,902.46   |
| 其他负债                |                  |                  |
| 中国电子工程设计院有限公司       | 987,000.00       | 987,000.00       |

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 本公司与子公司的主要交易

(1) 与子公司之间的交易金额如下：

|         | 本公司              |                 |
|---------|------------------|-----------------|
|         | 2021年            | 2020年           |
| 购买商品及劳务 |                  |                 |
| 中投保数科   | 16,159,056.53    | 3,019,379.60    |
| 科技融担    | 1,835,413.48     | -               |
| 投资收益    |                  |                 |
| 坤周      | 5,937,173.00     | -               |
| 梧桐2号    | -                | 18,474,835.47   |
| 梧桐9号    | -                | 986,142.02      |
| 梧桐7号    | -                | (13,433,000.00) |
| 担保收入    |                  |                 |
| 信裕资管    | 3,537,688.74     | 124,003.47      |
| 天津瑞元    | 2,978,119.92     | 818,054.80      |
| 向子公司增资  |                  |                 |
| 信裕资管    | 1,480,000,000.00 | 70,000,000.00   |
| 关联方资产转让 |                  |                 |
| 信裕资管    | 222,567,241.13   | 110,000,000.00  |
| 天津中保    | 418,000,000.00   | -               |
| 上海经投    | 341,478,926.82   | -               |
| 嘉兴瑞裕    | 1,835,413.48     | -               |



中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 本公司与子公司的主要交易（续）

(2) 与子公司之间的交易余额如下：

|            | 本公司            |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
| 应收子公司款项(注) |                |                |
| 天津中保       | 28,430,557.96  | 157,868,304.96 |
| 中投保数科      | 13,841,455.25  | 11,064,262.80  |
| 信裕资管       | 7,538,464.99   | 491,570,501.10 |
| 上海谨睿       | 1,074,437.27   | 280,333.13     |
| 橙叶智成       | 1,000,000.00   | -              |
| 上海经投       | 500,036.00     | 22,114,162.00  |
| 北京裕保       | 429,318.50     | -              |
| 商贸无锡       | -              | 173,370,000.00 |
| 应付子公司款项    |                |                |
| 上海经投       | 546,170,388.92 | 57,084,468.36  |
| 天津中保       | 52,951,769.31  | -              |
| 天津瑞元       | -              | 100,000,000.00 |
| 信裕资管       | -              | 24,995,945.21  |
| 信诺1号       | -              | 63,142,465.75  |

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

上述交易定价政策将按照一般商业条款以及协议或投资合同约定进行。

(3) 关键管理人员报酬：

|          | 本集团及本公司       |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 2021年         | 2020年         |
| 关键管理人员报酬 | 14,174,280.68 | 10,553,856.42 |

(4) 本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度  
人民币元

## 十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 资本承担

|                  | 本集团            |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
| 已签订尚未完全履行的对外投资合同 | 324,670,625.92 | 364,134,553.46 |

|                  | 本公司            |                  |
|------------------|----------------|------------------|
|                  | 2021年12月31日    | 2020年12月31日      |
| 已签订尚未完全履行的对外投资合同 | 618,534,993.81 | 2,068,544,260.28 |

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2022年3月10日，本集团在全国银行间债券市场面向专业投资者公开发行总额为人民币5亿元的公司债券（以下简称“本期债券”）。本期债券为5年期固定利率债券，票面利率为3.20%。本集团有权在本期债券存续期的第3年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。债券持有人有权在本期债券存续期的第3年末将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人。

## 十四、批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2022年3月28日决议批准。

中国投融资担保股份有限公司  
补充资料  
2021年度  
人民币元

1. 非经常性损益明细表

|                                                         | 2021年           | 2020年          |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1、非流动资产处置损益                                             | 32,023,090.59   | 6,350,958.82   |
| 2、计入当期损益的政府补助<br>(与企业业务密切相关,按照国家统一<br>标准定额或定量享受的政府补助除外) | 12,510,128.88   | 6,025.16       |
| 3、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                     | 66,255.96       | 300,299,387.87 |
| 非经常性损益合计                                                | 44,599,475.43   | 306,656,371.85 |
| 所得税影响额                                                  | (11,153,487.18) | 76,664,092.96  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                           | -               | 369,643,167.43 |
| 归属于母公司的非经常性损益净额                                         | 33,445,988.25   | 13,677,297.38  |

2. 净资产收益率和每股收益

| 2021年                       | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本     | 稀释     |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 8.21              | 0.1428 | 0.1428 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 7.78              | 0.1354 | 0.1354 |
| 2020年                       | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|                             |                   | 基本     | 稀释     |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 3.82              | 0.0676 | 0.0676 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 3.65              | 0.0646 | 0.0646 |

本集团无稀释性潜在普通股。





统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

出资人 毛敬宁

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、增资、减资、清算、财务审计、代理记账；税务咨询、税务代理、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





姓 名: 王 芳  
性 别: 女  
出 生 日 期: 1981-08-08  
工 作 单 位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
身 份 证 号: 440222198108080045  
Mentory card No.: 00000000000000000000



註 册 证 号: 11000241014  
註 册 证 类 别: 注册会计师协会  
註 册 证 有 效 期: 2017 年 04 月 14 日



備 註: 000  
註 册 证 号: 11000241014

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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