

广西中小企业融资担保有限公司
审计报告

中威华通年审（2023）1011 号

广西中威华通会计师事务所有限责任公司



广西中威华通会计师事务所有限责任公司

GuangXi Zhongwei Huatong Certified Public Accountants Co., Ltd



审计报告

中威华通年审（2023）1011 号

广西中小企业融资担保有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西中小企业融资担保有限公司（以下简称中小企业担保公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

中小企业担保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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中小企业担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中小企业担保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中小企业担保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：

（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,就可能导致对中小企业担保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小企业担保公司不能持续经营。

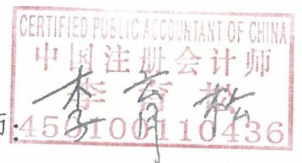
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

广西中威华通会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月十九日



资产负债表

编制单位：广西中小企业融资担保有限公司

2022年12月31日

会企01表

单位：元

行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	期初余额
流动资产：			流动资产：	74		
货币资金	3,580,761,740.07	4,612,169,572.28	短期借款	75		
△结算备付金			△向中央银行借款	76		
△拆出资金			△拆入资金	77		
交易性金融资产	165,000,000.00	165,000,000.00	交易性金融负债	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融资产			衍生金融负债	80		
应收票据			应付票据	81		
应收账款		113,649.40	应付账款	82		
应收款项融资			预收款项	83		
预付款项	20,789,387.93	14,508,513.85	合同负债	84		
△应收保费			△卖出回购金融资产款	85		
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放	86		
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款	87		
其他应收款	2,100,598,446.18	1,733,758,236.74	△代理承销证券款	88		
△买入返售金融资产			应付职工薪酬	89	8,338,157.68	26,694,118.27
存货			其中：应付工资	90		1,689,000.00
其中：原材料			应付福利费	91		
库存商品（产成品）			其中：职工奖励及福利基金	92		
合同资产			应交税费	93	84,653,389.59	84,315,335.06
持有待售资产			其中：应交税金	94	84,312,525.19	83,681,340.88
一年内到期的非流动资产			其他应付款	95	590,522,579.19	1,074,388,656.32
其他流动资产	2,065,007,750.30	2,456,805,340.58	△应付手续费及佣金	96		
流动资产合计	7,932,155,324.48	8,982,365,312.85	△应得分红款	97		
非流动资产：			持有待售负债	98		
△发放贷款和垫款			一年内到期的非流动负债	99		
债权投资	555,500,000.00		其他流动负债	100	1,720,222.00	1,720,222.00
可供出售金融资产			流动负债合计	101	685,234,347.46	1,187,118,333.65
其他债权投资			非流动负债：	102		
持有至到期投资			△保险合同准备金	103	2,527,982,909.60	2,605,227,801.26
长期应收款			长期借款	104		
长期股权投资			应付债券	105		
其他权益工具投资			其中：优先股	106		
其他非流动金融资产	29,149,201.28	33,333,278.17	永续债	107		
投资性房地产			租赁负债	108	1,970,274.62	3,332,409.72
固定资产	2,815,319.28	3,942,130.74	长期应付款	109	110,936,792.24	20,439,000.00
在建工程			长期应付职工薪酬	110	2,303,800.00	
生产性生物资产			预计负债	111		
油气资产			递延收益	112		
使用权资产	2,182,651.09	3,772,528.65	递延所得税负债	113	43,760,907.29	53,334,918.14
无形资产	1,768,389.16	2,109,142.08	其他非流动负债	114		
开发支出			其中：特准储备基金	115		
商誉			非流动负债合计	116	2,686,954,683.75	2,682,334,129.12
长期待摊费用	790,404.55		负债合计	117	3,372,189,031.21	3,869,452,462.77
递延所得税资产	444,773,194.13	383,437,833.89	所有者权益（或股东权益）：	118		
其他非流动资产	1,318,401,323.16	1,008,396,957.51	实收资本（或股本）	119	4,500,000,000.00	4,300,000,000.00
其中：特准储备物资			国家资本	120		
非流动资产合计	2,355,380,482.65	1,434,991,931.84	国有法人资本	121	4,500,000,000.00	4,300,000,000.00
			集体资本	122		
			民营资本	123		
			外商资本	124		
			减：已归还投资	125		
			实收资本（或股本）净额	126	4,500,000,000.00	4,300,000,000.00
			其他权益工具	127		
			其中：优先股	128		
			永续债	129		
			资本公积	130	1,604,560,898.54	1,601,957,357.95
			减：库存股	131		
			其他综合收益	132		
			其中：外币报表折算差额	133		
			专项储备	134		
			盈余公积	135	68,030,551.25	47,546,705.83
			其中：法定公积金	136	68,030,551.25	47,546,705.83
			任意公积金	137		
			储备基金	138		
			企业发展基金	139		
			净利润归投资	140		
			△一般风险准备	141	572,317,264.68	551,833,419.28
			未分配利润	142	170,438,061.45	46,567,298.08
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	6,915,346,775.92	6,547,904,781.12
			少数股东权益	144		
			所有者权益（或股东权益）合计	145	6,915,346,775.92	6,547,904,781.12
资产总计	10,287,535,807.13	10,417,357,243.89	负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	10,287,535,807.13	10,417,357,243.89

单位负责人：邱宗跃

单位主管财务工作的负责人：刘佳达

会计机构负责人：覃丽



利润表

会企02表
单位：元

2022年度

编制单位：广西中小企业融资担保有限公司



项目	上期金额	本期金额	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	686,685,632.69	740,386,147.45	37	1,206,745.35	3,788,778.79
其中：营业收入	29,732,227.28	46,331,511.47	38	232,204,363.22	56,236,394.71
△利息收入			39	27,365,909.01	-1,972,727.89
△已赚保费			40	204,838,454.21	58,209,122.60
△手续费及佣金收入			41		
二、营业总成本	377,053,798.19	528,506,697.21	42	204,838,454.21	58,209,122.60
减：营业成本	20,320,754.44	33,971,284.43	43		
△利息支出			44		
△手续费及佣金支出			45	204,838,454.21	58,209,122.60
△退保金			46		
△赔付支出净额			47		
△提取保险责任准备金净额			48		
△保单红利支出			49		
△分保费用			50		
税金及附加	2,984,434.33	5,039,054.94	51		
销售费用	4,137,655.58	3,717,593.28	52		
管理费用	79,030,763.18	119,561,271.39	53		
研发费用	41,300,508.00	73,065,233.56	54		
财务费用	-58,590,605.25	-55,294,623.25	55		
其中：利息费用	179,193.23	152,033.70	56		
利息收入	58,881,182.55	55,553,858.55	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			58		
其他			59		
加：其他收益	16,632,767.89	41,062,837.91	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	135,705.00	260,000.00	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			64		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,184,076.89		66	204,838,454.21	58,209,122.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68,263,830.35	-197,505,642.67	67	204,838,454.21	58,209,122.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-24,369,696.68	4,843,331.35	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,582,703.47	50,853,314.13	70		
加：营业外收入	3,828,405.10	9,171,859.37	71		
其中：政府补助			72		

单位负责人：邱宗跃

单位主管财务工作的负责人：刘佳达

会计机构负责人：覃丽



现金流量表

单位：元

2022年度

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	经营活动产生的现金流量：			30	收回投资收到的现金		618,000,000.00
2	销售商品、提供劳务收到的现金	694,503,735.47	694,240,720.84	31	取得投资收益收到的现金	135,705.00	260,000.00
3	△客户存款和同业存放款项净增加额			32	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	473,983.28	2,149,025.83
4	△向中央银行借款净增加额			33	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额			34	收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00
6	△收到原保险合同保费取得的现金			35	投资活动现金流入小计	619,688.28	633,409,025.83
7	△收到再保业务现金净额			36	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	463,507.88	
8	△保户储金及投资款净增加额			37	投资支付的现金	555,540,000.00	
9	△处置以公允价值计量的金融资产净增加额			38	△质押贷款净增加额		
10	△收取利息、手续费及佣金的现金			39	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
11	△拆入资金净增加额			40	支付其他与投资活动有关的现金		
12	△回购业务资金净增加额			41	投资活动现金流出小计	555,963,507.88	
13	△代理买卖证券收到的现金净额			42	投资活动产生的现金流量净额	-555,353,819.60	633,409,025.83
14	收到的税费返还			43	三、筹资活动产生的现金流量：		
15	收到其他与经营活动有关的现金	11,106,988,688.28	10,570,189,382.81	44	吸收投资收到的现金	200,000,000.00	
16	经营现金流入小计	11,801,472,403.75	11,264,430,103.65	45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
17	△客户贷款及垫款净增加额			46	取得借款收到的现金		
18	△存放中央银行和同业款项净增加额			47	收到其他与筹资活动有关的现金		
19	△支付原保险合同赔付款项的现金			48	筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
20	△拆出资金净增加额			49	偿还债务支付的现金		
21	△支付利息、手续费及佣金的现金			50	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
22	△支付保单红利的现金			51	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
23	支付职工以及为职工支付的现金	109,638,320.72	134,954,708.93	52	支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
24	支付的各项税费	142,142,394.06	92,297,591.31	53	筹资活动现金流出小计	100,000,000.00	
25	支付其他与经营活动有关的现金	12,125,745,701.58	9,861,544,015.05	54	筹资活动产生的现金流量净额	100,000,000.00	
26	经营现金流出小计	12,377,526,416.36	10,088,796,315.29	55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
27	经营活动产生的现金流量净额	-576,054,012.61	1,175,633,788.36	56	五、现金及现金等价物净增加额	-1,031,407,832.21	1,809,042,814.19
28	二、投资活动产生的现金流量：			57	期初现金及现金等价物余额	4,612,169,572.28	2,803,126,758.09
29	六、期末现金及现金等价物余额			58	六、期末现金及现金等价物余额	3,580,761,740.07	4,612,169,572.28

单位负责人：刘佳达

单位主管财务工作的负责人：刘佳达

单位负责人：邱宗跃

跃邱印宗

达刘印佳

厚丽





所有者权益变动表

会企04表

2022年度

单位：元

项目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	
一、上年年末余额	4,300,000,000.00	—	—	—	1,601,957,357.95	—	5,901,957,357.95
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	4,300,000,000.00	—	—	—	1,601,957,357.95	—	5,901,957,357.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	—	—	—	2,603,540.59	—	2,803,540.59
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00	—	—	—	2,603,540.59	—	202,603,540.59
1. 所有者投入的普通股	200,000,000.00	—	—	—	—	—	200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	2,603,540.59	—	2,603,540.59
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（五）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	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	4,500,000,000.00	—	—	—	1,604,560,898.54	—	6,104,560,898.54

单位负责人：邱宗跃

单位主管财务工作的负责人：刘佳达

会计机构负责人：覃丽



所有者权益变动表 (续)

会计 04 表
单位: 元

2022年度

项目	上年金额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,300,000,000.00				1,451,202,312.54				41,725,793.57	546,012,507.00		6,338,940,613.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	4,300,000,000.00				1,451,202,312.54				41,725,793.57	546,012,507.00		6,338,940,613.11
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					150,755,045.41				5,820,912.26	5,820,912.26	46,567,298.08	208,964,168.01
(一) 综合收益总额											58,209,122.60	58,209,122.60
(二) 所有者投入和减少资本					150,755,045.41							150,755,045.41
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					150,755,045.41							150,755,045.41
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积									5,820,912.26	5,820,912.26	-11,641,824.52	
其中: 法定公积金									5,820,912.26	5,820,912.26	-5,820,912.26	
任意公积金									5,820,912.26	5,820,912.26	-5,820,912.26	
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备										5,820,912.26	-5,820,912.26	
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(五) 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												
四、本年年末余额	4,300,000,000.00				1,601,957,357.95				47,546,705.83	551,833,419.26	46,567,298.08	6,547,904,781.12

会计机构负责人: 覃丽

单位主管财务工作的负责人: 刘佳达

单位负责人: 邱宗跃

覃丽

刘佳达

邱宗跃

