

常德财鑫融资担保有限公司  
2022 年度  
审计报告

CAG12 审字[2023]0605号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



# 目 录

目 录	页 码
一、审计报告	5-3
二、财务报表附注	
1. 合并资产负债表	4-6
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-22
三、附注	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	

# 审计报告

CAC 证审字(2023)0035 号

富德财富融资租赁有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了富德财富融资租赁有限公司(以下简称“财富租赁”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表,合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,财富租赁财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了财富租赁 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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,我们独立于财富租赁,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

财富租赁管理层(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,管理层负责评估财富租赁的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划清算财富租赁、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督财务报告过程。

#### 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，我们将执行以下工作：

(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，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，就可能导致对持续经营假设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财务报表不能持续经营。

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

(6) 就财务报表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。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二三年三月二十一日





## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：安徽新通联农村商业银行股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	金额	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	17.1	104,529,479.96	1,008,274,748.85
交易性金融资产	17.1	4,866,471.98	34,876,418.24
应收款项类金融资产	17.1	1,001,984,100.45	1,171,178,888.21
拆出资金			
贷款类资产	17.1	98,474,388.00	93,477,828.86
应收利息	17.1		94,894,136.17
应收股利			
应收保费			
应收手续费及佣金			
其他应收款	17.1	104,079,887.44	104,879,892.43
其他流动资产	17.1	1,780,191,861.12	1,121,898,624.42
流动资产合计	17.1	1,300,069,807.95	24,488,495,087.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	17.1	1,071,876,176.81	88,888,888.89
其他债权投资			
其他权益工具投资	17.1	104,079,887.44	104,879,892.43
其他非流动金融资产	17.1	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动资产	17.1	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资	17.1	104,079,887.44	104,879,892.43
固定资产	17.1	98,474,388.00	93,477,828.86
在建工程			
无形资产	17.1	98,474,388.00	93,477,828.86
使用权资产			
租赁负债			
其他非流动资产			
其他资产			
非流动资产合计			
资产总计	17.1	1,300,069,807.95	24,488,495,087.98

编制人：余刚

复核人：王光

审核人：张春





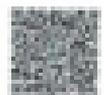
### 合并资产负债表 (续)

编制单位：北京利通融资租赁有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	2017年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金				
应收账款				
应收票据				
预付账款				
其他应收款				
存货				
流动资产合计	4.1.1.1	28,186,211.50	28,186,211.50	28,186,211.50
长期股权投资	4.1.1.2			200,000.00
可供出售金融资产	4.1.1.3			24,968,139.60
持有至到期投资	4.1.1.4	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	4.1.1.5	277,075,440.54	277,075,440.54	277,075,440.54
长期股权投资				
长期股权投资合计	4.1.1.6	297,075,440.54	297,075,440.54	297,075,440.54
流动资产合计		595,261,691.64	595,261,691.64	5,448,386,201.07
<b>非流动资产</b>				
长期股权投资				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资合计	4.1.1.7	66,212,811.15	66,212,811.15	10,000,000.00
长期股权投资				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期股权投资合计		66,212,811.15	66,212,811.15	10,000,000.00
非流动资产合计		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
流动资产	4.1.1.8	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
非流动资产				
流动资产				
非流动资产	4.1.1.9	24,224,274.60	24,224,274.60	24,224,274.60
流动资产				
非流动资产	4.1.1.10	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
流动资产				
非流动资产	4.1.1.11	28,500,000.00	28,500,000.00	41,400,000.00
流动资产	4.1.1.12	10,000,000.00	10,000,000.00	21,200,000.00
流动资产	4.1.1.13	200,000,000.00	200,000,000.00	270,000,000.00
流动资产		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
流动资产		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动资产		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动资产		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

编制人：李刚 审核人：王兆光 会计人：张强







# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：福建海峡环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,884,688.55	7,020,988.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
其中：收到参股公司的现金			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		4,884,688.55	7,020,988.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
其中：支付参股公司的现金			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
期初现金及现金等价物余额			
期末现金及现金等价物余额			

法定代表人

李刚

财务总监

王如光

会计机构负责人

陈



中央研究院歷史語言研究所

IRH001-101



頁數: 5 (含封面)

登錄號	類別	書名	編者	出版年	裝訂				冊數	備註
					冊數	冊數	冊數	冊數		
1. 0000001	1. 叢刊	中央研究院歷史語言研究所								
2. 0000002	2. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
3. 0000003	3. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
4. 0000004	4. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
5. 0000005	5. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
6. 0000006	6. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
7. 0000007	7. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
8. 0000008	8. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
9. 0000009	9. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
10. 0000010	10. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
11. 0000011	11. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
12. 0000012	12. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
13. 0000013	13. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
14. 0000014	14. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
15. 0000015	15. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
16. 0000016	16. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
17. 0000017	17. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
18. 0000018	18. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
19. 0000019	19. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
20. 0000020	20. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
21. 0000021	21. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
22. 0000022	22. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
23. 0000023	23. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
24. 0000024	24. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
25. 0000025	25. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
26. 0000026	26. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
27. 0000027	27. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
28. 0000028	28. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
29. 0000029	29. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
30. 0000030	30. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
31. 0000031	31. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
32. 0000032	32. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
33. 0000033	33. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
34. 0000034	34. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
35. 0000035	35. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
36. 0000036	36. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
37. 0000037	37. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
38. 0000038	38. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
39. 0000039	39. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
40. 0000040	40. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
41. 0000041	41. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
42. 0000042	42. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
43. 0000043	43. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
44. 0000044	44. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
45. 0000045	45. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
46. 0000046	46. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
47. 0000047	47. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
48. 0000048	48. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
49. 0000049	49. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								
50. 0000050	50. 專刊	中央研究院歷史語言研究所								







中央民族大学图书馆 (盖章)

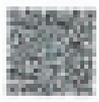
0000102



第 1 页 共 1 页

序号	题名	作者	出版项				物理项				备注
			题名	卷名	册数	册数	册数	册数	册数	册数	
1	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

自利 孔宪 孔德







母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金		
应收账款		
预付款项		
其他应收款		
存货		
流动资产合计	2,762,712.40	1,982,620.12
<b>非流动资产:</b>		
长期股权投资		
固定资产	17,000,000.00	16,000,000.00
无形资产		
递延所得税资产	10,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	27,000,000.00	21,000,000.00
资产总计	29,762,712.40	22,982,620.12
<b>流动负债:</b>		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款		
流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		
应付债券		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>所有者权益:</b>		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		
盈余公积		
未分配利润	10,000,000.00	10,000,000.00
所有者权益合计	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
负债和所有者权益总计	29,762,712.40	22,982,620.12

编制人: 李利 审核人: 王志强 日期: 2023年1月10日



# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司	单位：元，币种：人民币		
项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	4,172	3,978,829,219.52	3,875,171,189.52
减：营业成本	2,172	1,889,543,881	1,875,171,189.52
公允价值变动收益		40,000,000.00	15,000,000.00
公允价值变动损失		(40,000,000.00)	(15,000,000.00)
投资收益		1,000,000.00	800,000.00
营业利润		1,289,285,338.52	1,270,000,000.00
加：营业外收入		10,000,000.00	10,000,000.00
减：营业外支出		(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
利润总额		1,289,285,338.52	1,270,000,000.00
减：所得税费用		(100,000,000.00)	(100,000,000.00)
净利润		1,189,285,338.52	1,170,000,000.00
其他综合收益		1,000,000.00	1,000,000.00
综合收益总额		1,190,285,338.52	1,171,000,000.00
归属于母公司所有者的净利润		1,189,285,338.52	1,170,000,000.00
归属于少数股东的净利润		-	-
二、每股收益			
基本每股收益		1.18928533852	1.17000000000
稀释每股收益		1.18928533852	1.17000000000
三、其他综合收益		1,000,000.00	1,000,000.00
四、综合收益总额		1,190,285,338.52	1,171,000,000.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,189,285,338.52	1,170,000,000.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
五、净利润		1,189,285,338.52	1,170,000,000.00
六、综合收益总额		1,190,285,338.52	1,171,000,000.00
七、每股收益			
基本每股收益		1.18928533852	1.17000000000
稀释每股收益		1.18928533852	1.17000000000

贵州茅台酒股份有限公司 法定代表人：张德芹 财务总监：张德芹 财务负责人：张德芹



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：重庆康美药业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项目	期末	期初(2022年12月31日)	期初(2021年12月31日)
<b>一、流动资产合计</b>			
货币资金、存放中央银行款项		4,200,000.00	4,200,000.00
应收票据及应收账款		212,488,179.00	212,488,179.00
应收款项融资		4,760,000.00	4,760,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,214,000,000.00	128,272,778.00
存货		2,289,128,000.00	278,763,800.00
流动资产合计		3,530,576,179.00	638,427,757.00
<b>二、非流动资产合计</b>			
长期股权投资			
固定资产		1,000,000.00	
在建工程		296,078,200.00	40,820,400.00
无形资产			
开发支出		50,200,000.00	55,400,000.00
商誉		85,000,000.00	85,000,000.00
长期待摊费用		152,400,000.00	170,000,000.00
递延所得税资产		79,400,000.00	82,000,000.00
非流动资产合计		1,663,078,200.00	333,040,400.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,530,576,179.00</b>	<b>638,427,757.00</b>
<b>三、负债合计</b>			
短期借款			
应付票据及应付账款		7,900,000.00	5,000,000.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
长期应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
负债合计		7,900,000.00	5,000,000.00
<b>四、所有者权益合计</b>			
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		100,000,000.00	100,000,000.00
盈余公积		400,000,000.00	400,000,000.00
未分配利润		2,022,676,179.00	1,133,427,757.00
所有者权益合计		2,662,676,179.00	1,633,427,757.00
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,530,576,179.00</b>	<b>3,271,855,514.00</b>

法定代表人

余刚

主管会计工作负责人

孔晓

会计机构负责人

陈杰



南京城市职业学院

南京城市职业学院



序号	姓名	身份证号		性别	出生日期	民族	籍贯	政治面貌	学历	专业	班级	学号	联系电话	电子邮箱	家庭住址	邮政编码
		身份证	户口													
1.	李德明															
2.	王小明															
3.	张华															
4.	陈伟															
5.	刘洋															
6.	赵强															
7.	孙磊															
8.	周涛															
9.	吴昊															
10.	郑宇															
11.	冯鑫															
12.	朱浩															
13.	李俊															
14.	王凯															
15.	张磊															
16.	陈宇															
17.	刘洋															
18.	赵强															
19.	孙磊															
20.	周涛															
21.	吴昊															
22.	郑宇															
23.	冯鑫															
24.	朱浩															
25.	李俊															
26.	王凯															
27.	张磊															
28.	陈宇															
29.	刘洋															
30.	赵强															
31.	孙磊															
32.	周涛															
33.	吴昊															
34.	郑宇															
35.	冯鑫															
36.	朱浩															
37.	李俊															
38.	王凯															
39.	张磊															
40.	陈宇															
41.	刘洋															
42.	赵强															
43.	孙磊															
44.	周涛															
45.	吴昊															
46.	郑宇															
47.	冯鑫															
48.	朱浩															
49.	李俊															
50.	王凯															

南京城市职业学院  
 王凯  
 余利





聯合利華中國有限公司 (續)

2017-18



附 6 的 附 表

附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表		附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	附 6 的 附 表	
		附 6 的 附 表	附 6 的 附 表															
1. 附 6 的 附 表																		
2. 附 6 的 附 表																		
3. 附 6 的 附 表																		
4. 附 6 的 附 表																		
5. 附 6 的 附 表																		
6. 附 6 的 附 表																		
7. 附 6 的 附 表																		
8. 附 6 的 附 表																		
9. 附 6 的 附 表																		
10. 附 6 的 附 表																		
11. 附 6 的 附 表																		
12. 附 6 的 附 表																		
13. 附 6 的 附 表																		
14. 附 6 的 附 表																		
15. 附 6 的 附 表																		
16. 附 6 的 附 表																		
17. 附 6 的 附 表																		
18. 附 6 的 附 表																		
19. 附 6 的 附 表																		
20. 附 6 的 附 表																		
21. 附 6 的 附 表																		
22. 附 6 的 附 表																		
23. 附 6 的 附 表																		
24. 附 6 的 附 表																		
25. 附 6 的 附 表																		
26. 附 6 的 附 表																		
27. 附 6 的 附 表																		
28. 附 6 的 附 表																		
29. 附 6 的 附 表																		
30. 附 6 的 附 表																		
31. 附 6 的 附 表																		
32. 附 6 的 附 表																		
33. 附 6 的 附 表																		
34. 附 6 的 附 表																		
35. 附 6 的 附 表																		
36. 附 6 的 附 表																		
37. 附 6 的 附 表																		
38. 附 6 的 附 表																		
39. 附 6 的 附 表																		
40. 附 6 的 附 表																		
41. 附 6 的 附 表																		
42. 附 6 的 附 表																		
43. 附 6 的 附 表																		
44. 附 6 的 附 表																		
45. 附 6 的 附 表																		
46. 附 6 的 附 表																		
47. 附 6 的 附 表																		
48. 附 6 的 附 表																		
49. 附 6 的 附 表																		
50. 附 6 的 附 表																		
51. 附 6 的 附 表																		
52. 附 6 的 附 表																		
53. 附 6 的 附 表																		
54. 附 6 的 附 表																		
55. 附 6 的 附 表																		
56. 附 6 的 附 表																		
57. 附 6 的 附 表																		
58. 附 6 的 附 表																		
59. 附 6 的 附 表																		
60. 附 6 的 附 表																		
61. 附 6 的 附 表																		
62. 附 6 的 附 表																		
63. 附 6 的 附 表																		
64. 附 6 的 附 表																		
65. 附 6 的 附 表																		
66. 附 6 的 附 表																		
67. 附 6 的 附 表																		
68. 附 6 的 附 表																		
69. 附 6 的 附 表																		
70. 附 6 的 附 表																		
71. 附 6 的 附 表																		
72. 附 6 的 附 表																		
73. 附 6 的 附 表																		
74. 附 6 的 附 表																		
75. 附 6 的 附 表																		
76. 附 6 的 附 表																		
77. 附 6 的 附 表																		
78. 附 6 的 附 表																		
79. 附 6 的 附 表																		
80. 附 6 的 附 表																		
81. 附 6 的 附 表																		
82. 附 6 的 附 表																		
83. 附 6 的 附 表																		
84. 附 6 的 附 表																		
85. 附 6 的 附 表																		
86. 附 6 的 附 表																		
87. 附 6 的 附 表																		
88. 附 6 的 附 表																		
89. 附 6 的 附 表																		
90. 附 6 的 附 表																		
91. 附 6 的 附 表																		
92. 附 6 的 附 表																		
93. 附 6 的 附 表																		
94. 附 6 的 附 表																		
95. 附 6 的 附 表																		
96. 附 6 的 附 表																		
97. 附 6 的 附 表																		
98. 附 6 的 附 表																		
99. 附 6 的 附 表																		
100. 附 6 的 附 表																		

Handwritten signatures and initials, including 'JLNB' and 'JLNB'.



## 常德财富融资担保有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：常德财富融资担保有限公司

注册地址：常德柳叶湖旅游度假区柳叶湖街道万寿社区月亮人湖666号财富中心6楼21层

营业期限：无固定期限

注册资本：70亿元人民币

法定代表人：余勇

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：融资担保服务业务

公司经营期限、经营范围、经营方式及担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、融资租赁担保、供应链管理部门批准的其他融资担保业务；诉讼保全担保、投标担保、银行履约担保、工程履约担保、尾付款项的预付担保等类的担保业务。与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金对外投资。（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）

#### (三) 公司历史沿革

常德财富融资担保有限公司（简称“财富担保”），成立于2008年4月8日，由常德财富融资担保集团有限责任公司全资控股，为全民所有的政策性担保机构，组建时认缴出资及实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	实缴出资额	实缴出资额	出资比例
常德财富融资担保集团有限责任公司	4,500,000,000.00	100.00	4,500,000,000.00	100.00	100.00%
合计	4,500,000,000.00	100.00	4,500,000,000.00	100.00	

2021年经股东大会决议决定对公司增资，今年本公司第一次增资 100 亿元，本次增资已由湖南天平正天会计师事务所（特殊普通合伙）常德分所出具湘天正验字【2021】第01号验资报告，第二次增资了亿元，已由湖南天平正天会计师事务所（特殊普通合伙）常德分所出具湘天正验字【2021】第02号验资报告。2021年3月8日进行工商变更，变更后股东的认缴出资及实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	实缴出资额	实缴出资额	出资比例
常德财富融资担保集团有限责任公司	4,500,000,000.00	100.00	4,500,000,000.00	100.00	100.00%

报表类别	以账币计列	以美元计列 比例	以港币计列	以欧元计列 比例	货币形式
合计	1,000,000,000.00	100.00	7,000,000,000.00	100.00	

#### （四）财务报表的批准报出和财务报表批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会2022年12月27日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

本报告期公司合并范围较上年减少1家公司，子公司变动情况参见附注七。（一）

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，按照实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第2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）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理政策

本公司取得对另一个或多个企业（或一系列资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的无形资产活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果组合能够通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未能通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方账面控制方合并财务报表中的账面价值计量。在企业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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本。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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对合并企业合并时取得的资产、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。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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，单独确认并按公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司有实际控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力；企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；其他合

同安排产生的权利，而投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与投资方方的日常行政管理活动有关，且该被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估该合同安排，以评价其是否拥有权利或是否使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其是否具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的认定，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；本公司能否由于自身利益决定或否决被投资方的重大交易；本公司能否主导被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存有关联方关系。

本公司与被投资方之间是否存在特殊关系时，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响，特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的股东或前任职工；被投资方的经营依赖于本公司；被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行；本公司由被投资方承担可变报酬的风险或有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断，但个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策，会计期间应当与本公司一致，如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，应本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他相关资料，在编制母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司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该子公司所有者的净利润和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司长期股权投资，视为企业公司的少数股权，作为所有者权益的归属。在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：少数股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，按长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因购买未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的金额与其在所属被投资方个别财务报表中产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东损益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东损益”项目列示，少数股东损益，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而形成的余额，冲减少数股东损益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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中享有该子公司自购买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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置了对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置了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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排的分类及其长期股权投资处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照准则中“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方向共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认应当由本公司享有的共同经营净资产份额所产生的收入，按本公司份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购入或接受资产时，在取得资产或处置第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购入资产的情况，本公司按该资产的原账面价值确认。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金，可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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的现金、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个企业的金融资产，并构成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产及负债内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2. 金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司在管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果该金融资产满足减少会计错配，本公司可以将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司



以合同条款为基础，以及关键管理人员决定的对金融资产进行管理时特定业务目标为准则，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险，以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生重大变化的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失为实际利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债是指交易性金融负债(不属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失均计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

**5、金融资产及金融负债的列报**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

**6、金融资产和金融负债的转移及终止确认**

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

转移该金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价。

金融负债(或其一部分)的现时义务已消除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

**7、金融资产的减值**

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不运用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

在计量预期信用损失时，本公司考虑最长的期限为业务面临信用风险的最长合同期限(包括续债的选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备率再计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史数据根据资产负债表日应收对象的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列条件的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：该金融工具在资产负债表日具有较低的信用风险，或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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；本公司出于与债务人相关考虑有关的经

续或合同考虑。由于债务人在任何其他情况下都不会做出的让步，债务人因可能破产或进行其他财务重组，及对方当事人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的判断

为反映金融工具的信用风险和初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中所列的账面价值。

#### (4) 撤销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成对该金融资产的终止确认。这种预期通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### B. 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股本或溢。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股本或溢。

#### (十) 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用等级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### (十一) 贷款及应收账款

1. 本公司依据信用风险将参照《贷款风险分类指导原则》及《金融企业准备金计提管理办法》，将本公司短期贷款、中长期贷款及委托贷款的五级分类标准如下：

正常类：在正常贷款期限内，借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响因素，本金逾期30-90天为关注类。

次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失，本金逾期90-180天为次级类。

可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，本金逾期180-360天为可疑类。

损失类：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收

回款小部分，逾期1年以上为损失类。

本公司将应收信用减值准备的账龄划分，中长期应收及委托贷款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失，该单项组合的预期信用减值损失为整个组合期内应收取的合同现金流量与预期收取的合同现金流量之间的差额，单独测试发现减值证据不足的，再入组合计提信用减值损失。本公司将应收账龄划分、中长期应收及委托贷款的预期信用减值损失如下：

风险特征	计提比例 (%)
正常类	1.5
关注类	5
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。本公司可以共同风险特征为基础，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合。

#### (1) 单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项评估信用风险的应收账款，包括与对方存在争议或诉讼、仲裁的应收账款，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账款等，单项计提坏账准备。

#### (2) 按照组合计提坏账准备的应收账款

除单独评估信用风险的应收账款外，本公司按照信用风险特征将其他的应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合1（账龄组合）	除单项计提组合与组合2以外的应收账款
组合2（按照风险等级的金融资产组合）	国家相关部门进行或上管理部门之间往来组合
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方之间应收减值准备的应收账款与预收项

按照组合方式分类信用风险评估时，跟踪金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人履约合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约的损失经验，考虑前瞻性信息，以预期存续基础计算其预期信用损失金融资产的风险准备。

不同组合计提损失准备的计提方法：

组合	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（按照风险等级的金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

组合 1（账龄组合）应收账款的信用风险与预期信用损失如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	3
1至2年	9
2至3年	29
3至4年	59
4至5年	89
5年以上	100

组合 2（信用风险特征相似的金融资产组合）预期信用损失率，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对信用风险特征相似的金融资产组合，且无明显减值迹象的，预期信用减值损失率为 0。

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用减值损失率为 0。

### 3、坏账准备的转回

如果有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回的账面成本。

#### （十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按照其信用风险和前瞻性信息，确定预期信用损失，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如，与对方发生争议或诉讼及诉讼、仲裁的其他应收款，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据变化期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测，将其划分为不同的组合：

组合	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	正常经营活动的应收款项各类押金、代垫款、保证金等应收款项
组合 2（信用风险特征相似的金融资产组合）	国家财经部门和行业主管部门之间往来款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方及无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收款组合）	除上述以外的其他应收款项

不同组合计量损失准备的计量方法

类别	计提方法
组合 1 (押金、保证金组合)	预期信用损失
组合 2 (信用风险特征相似的金融资产组合)	预期信用损失
组合 3 (合并范围内关联方组合)	预期信用损失
组合 4 (其他应收款可追偿)	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下。

组合 1 (押金、保证金组合) 和组合 2 (信用风险特征相似的金融资产组合) 预期信用损失率根据预计收回时间及资金的时间价值确定。

组合 3 (合并范围内关联方组合) 结合历史违约率损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 对合并范围内关联方组合, 且无明确减值迹象的预期信用损失率为 0。

组合 4 (其他应收款可追偿) 预期信用损失率:

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5
1-2年	15
2-3年	25
3-4年	40
4-5年	55
5年以上	100

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的初始计量

##### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方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, 按照发行权益性证券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权益性证券总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并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、法律服务费用等, 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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理a、各项交易同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的投资成本。合并日，按照合并日应享有被合并方净资产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投资成本。

b、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权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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并日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面而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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

e、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债，发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管



将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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持的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。

#### (2) 其他权益性证券的长期股权投资

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

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应当冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；在确定该项换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### 3、后续计量及减值确认

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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。除非投资符合合并财务报表的条件，长期股权投资在初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或类似投贷基金等在內的股权投资并持有部分对联营企业的权益性投资的，尤其以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的长期股权投资和其他综合收益以及其他所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资时，应当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。投资企业确认被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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；本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位除净损益外所有者权益变动的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，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。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的范围

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进行。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营企业或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合、下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的、为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的计提方法与本公司固定资产的核算方法一致。土地使用权的摊销方法和减值准备的计提方法与本公司无形资产的核算方法一致。当被租

然房地产被处置，或者长期闲置不用且预计不从其处置中取得经济利益时，应当停止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司对投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、相关税费、运输费、安装成本、缴纳的契税以及为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资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的合理支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资者双方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否显著提高相关固定资产原先预计的获利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去该项资产的折旧程度估计的价值减耗后的金额，作为入账价值，如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价，接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3. 固定资产折旧

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。预计净残值率【3】%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	1.9%
办公设备	5	19%
电子设备	3	31.67%
运输工具	4	21.67%

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本公司提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 4. 固定资产减值测试标准、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额，可收回金额按照固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量现值的孰高者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 《十六》在建工程

### 1. 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2. 在建工程转固固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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，按照工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，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。

### 3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额按照在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量现值的孰高者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 《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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

收，计入相关的资产成本。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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务等形式发生的支出；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生产活动已经开始。

### 2. 借款费用暂停资本化期间

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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出金额按照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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而外币非专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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及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。

#### (2) 后续计量

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，应在本公司可带来的经济利益的期限内按直线法摊销。无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在本公司可带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 3. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件软件	3-5年	软件软件
商标品牌	3-5年	商标品牌

#### 4. 无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②该项无形资产的市场在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额按照无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量现值的较高两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间按摊高的余额，以继续无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十九) 长期待摊费用

##### 1. 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间各负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 3. 摊销方法

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

#### (二十) 合同负债

##### 合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司对利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报表批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额；②以短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；③过去的惯例为本公司确定法定义务金额提供了明显依据。

##### 2. 离职后福利-设定提存计划

本公司为职工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末起十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以现行公允价值计量确认为职工薪酬。

##### 3. 离职后福利-设定受益计划

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



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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并在以后会计期间不间断地摊销。

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

#### 4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时；本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

#### 5. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的相关规定进行处理；除此以外，适用关于设定受益计划的相关规定。确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，在资产负债表日，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利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。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）保险合同准备金

#### 1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的保险合同承担的储备金。

在确认保险合同收入当期，按照保费收入的90%计提，保险合同未解除前按保费收入的90%不变。保险合同解除（含提前解除或次偿解赔）后按该计提数全额转回。

#### 2. 未决赔款准备金

未决赔款准备金是公司为尚未终止的保险合同可能承担的赔偿或给付的储备金。

公司的未决赔款准备金按当年年末赔款准备金余额1%的比例提取。当期提取准备金累计达

到当年扣保费用余额 30%后, 实行宽限期取, 即保险合同自动解除的, 本公司将相关合同原保险合同准备金余额, 计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时, 如果该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。

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

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

### (二十四) 收入

#### 1. 保费收入

保费收入是公司承担一定的风险责任向投保人收取的担保费, 或者是投保人为了将其风险转移给保险合同而支付的代价。公司的担保费收入同时满足下列条件时才予以确认:

- (1) 保险合同成立并承担相应的担保责任;
- (2) 与保险合同相关的经济利益很可能流入;
- (3) 与保险合同相关的收入能够可靠地计量。

#### 2. 利息收入

利息收入是指公司将资金提供给他人使用或他人占用本企业资金所取得的利息收入, 公司的利息收入同时满足下列条件时才予以确认:

- (1) 贷款合同成立并将资金发放给他人使用;
- (2) 利息收入按他人使用本企业资金的时间和适用利率计算确定;
- (3) 利息收入于实际收到时确认。

#### 3. 其他收入

- (1) 溢单费与手续费等其他收入按他人使用本企业资金的时间和适用利率计算确定;
- (2) 其他收入于实际收到时确认。

#### 4. 租赁收入: 本公司出租资产确认收入确认办法详见“附注三、二十八”

### (二十五) 赔付支出

赔付支出是指保险合同解除已支付的, 以及已经发生但尚未赔付的原保险合同赔付款项净额和再保险合同赔付款项净额。

### (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份

并享有相应所有者权益的投入的资本，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末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，按照应收的金额计量。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债按照资产和负债的计税基础与其账面金额的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度税前扣除的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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。对于公司及联营企业前期形成的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认，但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### **(二十八) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用，已识别资产可能由合同明确规定或在资产可替代使用时隐性约定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的使用替换权，则该资产不属于已识别资产。

-承租人是否有权利获得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；

-承租人是否有权利在使用期间内主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，将每个单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同时包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的比例对租赁部分合同对价，出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指几乎所有相关风险和报酬实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为承租人和出租人，将融资租赁和经营租赁作为两个合同单独核算。属于融资租赁产生的使用权资产，而不是原租赁标的资产，对租赁进行分拆。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁采用上述短期租赁的简化处理，本公司将该租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 付款

- 承租人支付的约定付款额及未约定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

—承租人于使用权终止租赁选择权支行的款项，前提是租赁期届满由承租人行使终止租赁选择权。

—由承租人、与承租人有关系的一方以及有经济能力履行租赁义务的第三方或本公司提供的担保余值。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入，本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （二十九）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其账面价值相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量，在对某项资产或负债的公允价值进行估计时，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。使用的估值技术主要为市场法、收益法和成本法。本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括活动性、流动性、限制等因素或少数股权溢价等，但不包括与规定计量单元不一致的利得或损失，不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在活跃市场的，以该市场和报价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### （三十）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。此外，本公司同时参照证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### 四、重要会计政策、会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

无重要会计政策变更

#### （二）重要会计估计变更

无重要会计估计变更事项

### 五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基数计算销项税额，扣除当期进项和以前期间结转的进项税额或免税额，按规定税率计算应纳税额，相应缴纳企业所得税的同时预缴税款。直接销售为应交增值税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、消费税之和计算缴纳的	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、消费税之和计算缴纳的	2%
房产税	对房产计税原值减除一次减除30%后的余值得1.2%计缴，从价计征的，按照房产原值的1.2%计缴	1.2%、0%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳的	25%

(二) 税收优惠及减免

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定，公司属于符合小微企业的纳税人，从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入(不含信用评级、咨询、培训等收入)3年内免征增值税。

根据财税〔2016〕46号《财政部国家税务总局关于金融企业涉农贷款和中小企业贷款损失准备金税前扣除政策的通知》，按照以下比例计提的贷款损失准备金，准予在计算应纳税所得额时扣除：①涉农贷款25%；②小微企业贷款25%；③其他贷款50%；④损失类100%。该文件自2016年1月1日起执行至2023年12月31日止。

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	88,765.21	54,712.76
银行存款	1,882,892,148.73	1,858,520,605.08
其他货币资金	1,675,880,880.00	682,880,880.00
合 计	3,645,659,793.94	3,586,156,207.84
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,675,880,880.00	682,880,880.00

(二) 交易性金融资产

种 类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,886,470.00	24,886,470.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
债权投资		24,886,470.00
其他	6,886,470.00	4,211,752.00

项 目	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	4,084,871.00	26,880,410.84

(三) 债权投资

项 目	期末余额	期初余额
买入返售	1,204,889,468.08	1,252,520,885.21
买入返售金融资产		
合 计	1,204,889,468.08	1,252,520,885.21

(四) 租赁负债

1. 短期租赁列示

项 目	期末余额	期初余额
应付短期	83,288,200.00	175,334,888.01
租赁负债		278,111,528.87
租赁负债		-41,044,000.00
租赁负债		-41,044,000.00
租赁负债	83,288,200.00	401,881,888.88
减：租赁负债准备	40,871,000.00	98,074,100.00
合 计	42,417,200.00	303,807,788.88

2. 短期租赁利息费用

租赁负债	第一期	第二期	第三期	合 计
	未来 12 个月 租赁付款额 现值	租赁付款额现值 扣除租赁激励影响 (扣除减数)	租赁付款额现值 扣除租赁激励影响 (扣除减数)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,277,600.00	32,278,470.00	33,812,868.88	36,369,938.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
- 列入第二期				
- 列入第三期				
- 列入第二期				
- 列入第一期				

資產負債	第一財年	第二財年	第三財年	合計
本期計提	48,800.27	29,888,000.00	16,790,000.00	30,627,000.00
本期收回		105,875.87	11,000,000.00	11,105,875.87
本期利得				
本期損耗				
合計實際變化	2,276,500.27	29,993,875.87	15,790,000.00	48,060,376.14
2021年12月31日金額		29,993,875.87	15,790,000.00	45,783,875.87

### 3. 短期借款五項分類明細

項 目	期末金額	期初金額
正債		98,100,000.00
負債		98,200,000.00
次債	70,100,000.00	70,870,040.00
可贖	1,870,000.00	15,000,000.00
損失	18,100,000.00	10,212,959.99
合 計	88,070,000.00	401,482,999.99

### (五) 應收票據

#### 1. 應收票據分類

種 類	期末金額	期初金額
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票		94,808,228.27
小 計		94,808,228.27
減：坏账準備		
合 計		94,808,228.27

#### 2. 期末公司無已质押的應收票據

#### 3. 期末公司無已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

### (六) 預付款項

#### 1. 預付款項按賬齡列示

賬 齡	期末金額		期初金額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內 (含1年)	75,320.71	100.00		
1至2年 (含2年)				
2至3年 (含3年)				
3年以上				
小 計	75,320.71	100.00		



项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
减：坏账准备				
合 计	75,828.79	100.00		

## 2. 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额合计 数的比例(%)
招商局	75,828.79	2022 年度	100.00
合 计	75,828.79		

## (七) 应收账款保理

项 目	期末余额	期初余额
应收账款保理	408,888,258.02	348,877,824.24
小 计	408,888,258.02	348,877,824.24
减：坏账准备	83,888,728.02	75,828,481.81
合 计	324,999,529.99	273,049,342.43

## 1. 应收账款保理款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	408,888,258.02	100.00	83,888,728.02	20.27	324,999,529.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	408,888,258.02	100.00	83,888,728.02	20.27	324,999,529.99

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的单项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	348,877,824.24	100.00	75,828,481.81	21.73	273,049,342.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	348,877,824.24	100.00	75,828,481.81	21.73	273,049,342.43

项 目	期末余额				
非约定方式应收 债权					
非现金资产重大 减值准备计提年初 准备的期初列报 情况					
合 计	349,877,804.26	100.00	70,286,491.81	20.09	279,591,312.45

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收款项情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	278,811,888.88	5,394,340.33	1.93
1至2年	14,811,288.87	1,481,128.88	10.00
2至3年	46,241,887.11	1,228,788.25	2.66
3至4年	13,284,888.88	1,714,488.48	12.89
4至5年	70,804,211.82	31,424,108.51	44.38
5年以上	3,088,888.87	1,888,888.87	61.15
合 计	486,841,208.83	47,888,708.88	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 2,888,713.23 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款计提情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额款 总额的比例 (%)	坏账准备
招商证券股份有限公司	28,045,188.48	4-5年	5.76	18,473,788.23
招商基金管理有限公司	26,226,418.84	1年以内	5.39	1,781,400.86
招商证券股份有限公司 深圳分公司	25,478,888.88	1年以内	5.23	1,528,718.88
招商证券西南期货有限责任公 司	18,288,888.87	1年以内	3.74	881,288.88
招商证券汽车融资租赁有限 公司	12,708,231.81	4-5年	2.61	8,264,818.86
合 计	121,748,888.87		23.14	28,838,718.84

5、本期计提、收回或转回的代位追偿情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		代偿	收回或转回	计提	
应收代偿款	349,877,804.26	287,794,783.84	128,823,495.87	42,779,524.79	486,385,238.87
合 计	349,877,804.26	287,794,783.84	128,823,495.87	42,779,524.79	486,385,238.87

6、应收账款计提款项中关联方占9%以上股份的数额及其他关联方单位金额。

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	691,191,463.55	2,715,870,498.48
1年至2年(含2年)	634,684,349.87	749,840,410.87
2年至3年(含3年)	149,349,880.34	400,488,488.43
3年至4年(含4年)	291,188,911.21	28,738,820.49
4年至5年(含5年)	28,849,134.98	57,302,388.73
5年以上	11,127,830.73	11,817,388.46
小 计	1,873,381,560.68	3,974,048,095.43
减：坏账准备	20,948,897.44	53,333,568.31
合 计	1,792,432,663.24	3,920,714,527.12

#### (A) 其他应收款

项 目	类 别	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	0	1,792,207,865.82	3,238,880,826.12
合 计		1,792,207,865.82	3,238,880,826.12

#### 9、其他应收款

##### (1) 按账龄分析

注：账龄由应收款项确认日起开始计算。

##### (2) 按款项性质款项分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
与政府部门的往来	108,888,878.75	171,888,851.34
与企业间往来	1,684,319,008.08	3,067,000,000.00
应收个人及员工款	1,808,973.40	588,974.80
合 计	1,895,016,860.23	3,241,477,826.14

##### (3) 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款。

项 目	期末余额			期初余额		
	账龄分析		坏账准备	账龄分析		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	17,828,248.88	1.00	588,243.47	88,888,294.34	5.00	3,364,214.71
1年至2年(含2年)	88,888,158.11	5.00	8,888,815.79	2,470,887.33	15.00	3,888,888.88
2年至3年(含3年)	28,888,210.89	20.00	7,744,327.72	37,841,888.54	25.00	7,888,441.54
3年至4年(含4年)	27,888,821.87	40.00	11,155,528.75	2,780,237.89	40.00	1,111,888.00
4年至5年(含5年)	887,888.11	50.00	443,944.07	88,888,888.73	50.00	28,444,333.37
5年以上	11,127,830.73	100.00	11,127,830.73	11,817,388.43	100.00	11,817,388.43
合 计	178,888,457.81		33,888,881.44	178,888,457.81		58,888,888.81

##### (4) 坏账准备本期计提及变动情况

科目名称	第一时段	第二时段	第三时段	合计
	从该时点开始 连续12个月	整个时段的末期 从该时点开始 连续12个月	整个时段的初期 从该时点开始至结 尾时点	
2022年1月1日余额		53,902,968.29		53,902,968.29
2022年12月31日余额较本期				
-收入,第二时段				
-收入,第三时段				
-费用,第二时段				
-费用,第一时段				
本期计提				
本期转回		20,423,476.87		20,423,476.87
本期转销				
本期收回				
合并范围变化				
2022年12月31日余额		33,479,491.42		33,479,491.42

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末总额 的比例(%)	坏账准备期末余额
南通制鑫广场投资开发 有限公司	往来款	691,526,266.75	1年内 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	48.82	
南通市现代工业投资集 团有限公司	往来款	250,000,000.00	1年内	13.79	
南通同德产业投资控股 有限公司	往来款	154,654,651.00	1-2年、 2-3年	8.58	
南通市山竹贸易有限公 司	借款	45,000,000.00	1-2年	2.83	2,124,000.00
南通市新材料科技园开 发有限公司	往来款	40,000,000.00	1-2年、 2-3年	2.54	
合 计		1,181,181,268.28		76.54	2,124,000.00

注：其中南通制鑫广场投资开发有限公司、南通同德产业投资控股有限公司、南通市现代工

设投资有限公司、普康医药器材有限公司开发有限公司为同受母公司控制的关联方。

### (九) 委托贷款

#### 1. 委托贷款列示

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款		
保证贷款		
抵押贷款		
质押贷款	20,000,000.00	21,000,000.00
委托贷款总额	20,000,000.00	21,000,000.00
减：委托贷款减值准备	4,700,000.00	1,600,000.00
合 计	15,300,000.00	19,400,000.00

#### 2. 委托贷款损失准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00
2022年1月1日余额在本期				
-增加/减少				
-增加/减少				
-增加/减少				
-增加/减少				
本期计提		1,700,000.00		1,700,000.00
本期转回				
本期转销				
本期计提/转回				
2022年12月31日余额		1,700,000.00	1,000,000.00	2,700,000.00

#### 3. 委托贷款五级分类说明

项 目	期末余额	期初余额
正常		

项 目	期末余额	期初余额
货币		20,000,000.00
应收	10,000,000.00	
应付		
资产	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计	11,000,000.00	22,000,000.00

#### 4. 年末委托贷款情况

项 目	期末余额	期初余额
海南机场建设股份有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
海南机场空港地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	11,000,000.00	21,000,000.00

#### (十)其他应收资产

项 目	期末余额	期初余额
应收控股股东款项	20,000.00	
应收关联方款项		652,004.7
应收款项		100,000,000.00
小 计	20,000.00	100,652,004.70
减：减值准备		
合 计	20,000.00	100,652,004.70

#### (十一) 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行海口分行 烟台有限公司 2021 年一年期本票	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
海南机场空港地产 有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
交通银行	10,000,000.00		10,000,000.00			
2020 国债	200,000,000.00		200,000,000.00			
中央国债承销团	10,000,000.00		10,000,000.00			
交通银行	10,000,000.00		10,000,000.00			
海南机场建设集团 有限公司第二期无 担保	200,000,000.00		200,000,000.00			
2020 国债	10,000,000.00		10,000,000.00			
小 计	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
减：一年期本票						

项 目	期末余额		期初余额	
合 计	1,021,276,274.88	1,021,276,274.88	28,888,888.88	28,888,888.88

注：期末余额的构成情况

项 目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
富国中证红利指数增强型证券投资基金二期优先股	200,000,000.00	4.30%	4.30%	2025/03
招商中证白酒指数证券投资基金	100,000,000.00	7.40%	7.40%	2025/11
招商中证房地产指数分级	170,000,000.00	4.50%	6.50%	2025/12
国证医药	50,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/08
央企共赢	200,000,000.00	1.80%	6.60%	2025/1/2
央企红利1	50,000,000.00	4.80%	6.60%	2025/1/27
央企红利2	60,000,000.00	4.80%	6.60%	2025/1/28
博时中证红利指数证券投资基金二期优先股	200,000,000.00	1.10%	6.60%	2025/1/27
中证央企红利指数	200,000,000.00	4.80%	6.60%	2025/1/28
合 计	1,020,000,000.00			

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（人民币元）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
深圳市博时基金销售有限公司	24,811,201.18			-4,198.87	
博时产业发展有限公司	87,270,000.00				
合 计	112,081,201.18			-4,198.87	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额（人民币元）	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市博时基金销售有限公司	1,000,000.00			11,811,201.18	

被投资单位	本期增加或减少		期末余额(元)	其中：减值准备期末
信德产业投资基金 管理有限公司			81,270,000.00	
合计	1,888,000.00		104,087,750.81	

#### (十三) 其他机器工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其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。

项目名称	期末余额	期初余额
湖南志业信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

#### (十四) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他		
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		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

#### (十五) 投资性房地产

##### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	212,407,168.94			212,407,168.94
2.本期增加金额	6,484,672.16			6,484,672.16
(1) 申购				
(2) 新增固定资产/在建工程转 入	6,484,672.16			6,484,672.16
(3) 投资房产转入				
(4) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	218,891,841.10			218,891,841.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,081,267.32			4,081,267.32
2.本期增加金额	4,208,121.38			4,208,121.38
(1) 计提或摊销	4,208,121.38			4,208,121.38



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,299,399.70			4,299,399.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	214,594,794.84			214,594,794.84
2.期初账面价值	208,841,294.08			208,841,294.08

### 3. 办公房产权证的投资性房地产情况

项 目	账面价值	办公房产权证的具体情况
招商广场办公区	26,769,863.80	正在办理转制办公手续
合 计	26,769,863.80	

### (十六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	98,177,894.38	107,888,294.01
固定资产减值		
合 计	98,177,894.38	107,888,294.01

#### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,293,401.40	2,591,608.07	1,954,394.60	1,994,798.00	124,834,202.07
2.本期增加金额				108,406.00	108,406.00
(1) 购置				108,406.00	108,406.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3.本期减少金额	6,444,671.18	107,802.22	428,246.00	298,671.51	6,877,391.00
(1) 处置或报废					

项 目	固定资产原值	累计折旧	减值准备	账面净值	合计
(1) 在建工程减少		127,363.00	428,346.00	298,497.11	625,006.11
(2) 其他转出	1,004,671.16				1,004,671.16
4.期末余额	102,608,609.28	2,454,545.74	627,210.00	100,527,053.54	111,710,021.32
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	1,824,484.14	1,608,603.08	883,882.00	1,132,999.06	4,419,968.28
2.本期增加金额	1,158,594.21	217,162.54	50,000.00	1,425,756.75	1,478,853.50
(1) 计提	1,158,594.21	217,162.54	50,000.00	1,425,756.75	1,478,853.50
(2) 其他计入					
3.本期减少金额	77,588.21	428,346.00	227,800.00	733,734.21	733,734.21
(1) 处置或报废					
(2) 在建工程减少		77,588.21	428,346.00	227,800.00	733,734.21
(3) 其他转出					
4.期末余额	1,905,490.14	1,808,677.14	606,082.00	1,298,711.00	3,714,878.28
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
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					
<b>四、账面净值</b>					
1.期末账面净值	99,498,605.83	146,868.60	18,128.00	99,333,609.83	99,333,609.83
2.期初账面净值	100,497,177.28	171,888.00	68,372.00	100,256,923.28	107,305,294.56

**2. 成本类资产权证类固定资产情况:**

项 目	账面净值	权证类资产权证类固定资产
招商局港口中心楼	76,826,826.63	正在交易期无产权证
合 计	76,826,826.63	

**(十七) 在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
正在开发或建造的资产	89,233,000.00	80,000,000.00
成本类资产权证类资产	10,887,177.86	10,887,177.86
合 计	100,120,177.86	90,887,177.86

**(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债予以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	可供出售金融资产	债权投资资产	可供出售金融资产	债权投资资产
减值损失	182,008,608.00	66,962,493.00	182,276,271.00	48,876,707.00
合 计	182,008,608.00	66,962,493.00	182,276,271.00	48,876,707.00

#### （十九）存入保证金

项 目	期末余额	期初余额
担保合同	176,827,275.81	184,879,258.82
贷款合同		182,024.00
合 计	176,827,275.81	185,111,282.82

#### （二十）预收款项

预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收保费	28,186,872.00	13,487,346.00
合 计	28,186,872.00	13,487,346.00

#### （二十一）合同负债

合同负债情况:

项 目	期末余额	期初余额
预收保险费		288,084.21
合 计		288,084.21

#### （二十二）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,088,538.48	48,248,568.18	48,343,343.41	18,093,763.25
二、离职后福利-设定提存计划		2,548,807.04	2,548,807.04	
三、辞退福利		688,580.00	188,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	18,088,538.48	51,585,955.22	51,080,150.45	18,294,343.25

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,738,632.81	32,877,242.43	31,712,273.00	16,003,602.24
二、职工福利费		1,879,887.24	1,879,887.24	-
三、社会保险费		1,986,848.57	1,984,688.37	
其中：A、医疗保险费		1,571,633.26	1,571,633.26	
B、工伤保险费		75,088.31	75,088.31	
C、生育保险费				
四、住房公积金		1,939,926.60	1,939,926.60	
五、工会经费和职工教育经费	207,904.83	1,045,884.85	1,548,258.75	217,530.93
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				

现金流量项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期拆借及手续费				
合 计	74,888,538.44	48,288,384.38	48,848,733.45	74,328,189.37

### 3. 离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,266,575.24	2,266,575.24	
二、失业保险费		132,865.44	132,865.44	
三、企业年金缴费		50,821.36	50,821.36	
合 计		2,449,261.94	2,449,261.94	

### （二十三）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	71,425,744.29	21,279,882.87
增值税	779,828.24	1,378,807.04
城市维护建设税	17,287.44	88,828.84
教育费附加	48,888.88	78,851.33
地方教育费附加	29,822.22	52,885.47
个人所得税	24,222.00	98,287.74
房产税	28,722.00	28,722.00
印花税	12,882.21	11,821.76
滞纳金及罚款	8,743.00	8,821.02
水利基金	1,785.21	22,828.20
其他应缴税费	2,074.72	
合 计	71,427,875.08	22,248,888.74

### （二十四）其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	4,542,383.22	
应付股利			
其他应付款项	2	227,275,712.27	271,858,758.85
合 计		231,818,095.49	271,858,758.85

#### 1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本付息短期借款		
企业债专项债		
银行拆借应计利息	4,542,383.22	
合 计	4,542,383.22	

#### 2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
与融资租赁公司往来	52,708,000.00	104,279,070.04
与基金间往来	200,200,000.07	484,701,710.47
融资租赁人及员工款	1,216,027.41	1,000,000.14
合 计	82,924,027.48	589,980,780.65

(2) 期末其他应收款欠款明细如下:

单位名称	金额	欠款时间	款项内容	占其他应收款期末余额合 计账面比例 (%)
武汉市经济开发银行集团内公司	40,000,000.00	2-3年	往来款	48.23
湖北省农村信用社资产管理公司	21,000,000.00	1-2年、2-3年、 3年以上	往来款	25.33
石门县财政局	20,000,000.00	1-2年、3年以上	代垫税金	24.17
湖北省农村信用社内公司	16,420,627.48	1年以内、1-2 年	往来款	19.68
武汉市农村信用联社	15,702,540.24	1年以内、1-2 年、2-3年、3 年以上	代垫税金	18.93
襄阳市财政局	10,000,000.00	1年以内、1-2 年、2-3年、3 年以上	代垫税金	12.06
潜江财政局	6,000,000.00	1年以内、2-3 年、3年以上	代垫税金	7.24
潜江财政局	1,000,000.00	1年以内、1-2 年、年、3年 以上	代垫税金	1.20
合 计	152,024,167.72			48.44

#### (二十五) 期货套期损益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期货套期准备	278,000,000.00	104,440,000.00	101,000,000.00	281,440,000.00
其中：期货套期	278,000,000.00	104,440,000.00	101,000,000.00	281,440,000.00
其他套期				
期货套期准备	278,000,000.00	101,347,200.00	101,000,000.00	278,347,200.00
其中：期货套期	278,000,000.00	101,347,200.00	101,000,000.00	278,347,200.00
其他套期				
合 计	278,000,000.00	104,440,000.00	101,000,000.00	281,440,000.00

#### (二十六) 其他减值准备

项 目	期末余额	期初余额
应付账款		13,268.00
<b>合 计</b>		<b>13,268.00</b>

### (二十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外担保事项	86,279,482.14	86,279,482.50
<b>合 计</b>	<b>86,279,482.14</b>	<b>86,279,482.50</b>

注：2021年末预计负债前五名情况：

被担保单位名称	期末余额	比例（%）
海南八度建设有限责任公司	27,982,000.00	32.45
海南广利建设有限公司	26,700,000.00	31.04
海南国宇建设有限公司	14,390,000.00	16.56
海南建设监理工程有限公司	13,807,000.00	15.99
海南热带滨海开发有限公司	3,300,482.14	3.84
<b>合 计</b>	<b>86,279,482.14</b>	<b>100.00</b>

### (二十八) 应收账款

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南机场建设股份有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>			<b>1,000,000,000.00</b>

### (二十九) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>1. 资本溢价（股本溢价）</b>	<b>86,884,243.00</b>	<b>1,874,281.75</b>	<b>803,261.37</b>	<b>88,455,263.38</b>
(1) 投资者投入的资本	83,026,171.04			83,026,171.04
(2)同一控制下企业合并的 影响				
(3) 其他				
<b>小 计</b>	<b>86,884,243.00</b>	<b>1,874,281.75</b>	<b>803,261.37</b>	<b>88,455,263.38</b>
<b>2. 其他资本公积</b>	<b>5,712,062.79</b>			<b>5,712,062.79</b>
(1) 前期差错更正的影响				
(2) 可供出售金融资产公允 价值变动的影响				
(3) 其他	5,712,062.79			5,712,062.79
<b>小 计</b>	<b>5,712,062.79</b>			<b>5,712,062.79</b>
<b>合 计</b>	<b>92,596,305.79</b>	<b>1,874,281.75</b>	<b>803,261.37</b>	<b>94,667,326.17</b>

#### 3. 资本公积本期变动原因

(1) 子公司博通材料装备股份有限公司新增少数股东系对子公司进行增资，行成股本总额为 1,024,294.75 元，博通材料装备股份有限公司的股权比例确认股本总额为 1,024,294.75 元。

(2) 本期博通装备制造股份有限公司增加控股子公司博通设备小松筑路股份有限公司转让股权公司湖南新嘉投资有限公司集团有限公司本期减少股本金额为 90,000.00 元。

(三十) 其他综合收益

项 目	期初余额	会计处理 所得税 影响	计提/冲 销/转回 金额	本期发生额					期末余额
				金融资产 公允价值 变动额	权益法 其他综合 收益变动 金额	减值准备 变动额	外币折算子 公司可 得汇兑	现金流量 套期保 值变动	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,391,288.44								4,391,288.44
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									

项 目	期初余额	合计	增减数	本期发生额				期末余额
其他综合收益								
其他综合收益								
其他								
其他综合收益合计	-5,000,000.00							-5,000,000.00

### （三十一）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,808,697.43	14,888,477.94		55,697,175.37
合 计	40,808,697.43	14,888,477.94		55,697,175.37

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积按税后利润的 10%提取增加 14,888,477.94 元。

### （三十二）一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净利润计提	40,808,697.94	14,888,477.94		55,697,175.88
合 计	40,808,697.94	14,888,477.94		55,697,175.88

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期一般风险准备金按税后利润的 10%提取增加 14,888,477.94 元。

### （三十三）未分配利润

项 目	金 额
调整前上期未分配利润	271,878,923.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整前期未分配利润	271,878,923.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	111,288,928.43
减：提取法定盈余公积	14,888,477.94
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	14,888,477.94
购买少数股东股权	41,000,000.00
购买少数股东工具投资	
转生损益的资本公积转出	
其他调整	
期末未分配利润	282,711,883.68

### （三十四）利息收入

项 目	本期金额	上期金额
应收利息收入	79,788,887.48	85,071,887.71
合 计	79,788,887.48	85,071,887.71

### （三十五）已赚保费



項 目	本期金額	上期金額
其他綜合收益收入	338,379.23	412,027.88
其他綜合收益收入		
合 計	338,379.23	412,027.88

（三十六）手續費及佣金淨收入

項 目	本期金額	上期金額
手續費及佣金淨收入	81,488.58	2,887,882.88
合 計	81,488.58	2,887,882.88

（三十七）其他業務收入

項 目	本期金額	上期金額
租金收入	5,288,287.73	5,275,287.88
其他收入		
合 計	5,288,287.73	5,275,287.88

（三十八）營業成本

項 目	本期金額	上期金額
營業成本	4,288,121.28	4,288,882.23
其他成本		
合 計	4,288,121.28	4,288,882.23

（三十九）轉村支出

項 目	本期金額	上期金額
其他綜合收益轉出	71,882,482.87	88,425,588.88
其他綜合收益轉出		
合 計	71,882,482.87	88,425,588.88

（四十）國家開發銀行擔保基金淨額

項 目	本期金額	上期金額
國家開發銀行擔保基金淨額	88,258,884.77	87,484,482.82
- 原擔保金額	88,258,884.77	87,484,482.82
- 再擔保金額		
國家開發銀行擔保基金淨額	288,233,582.75	188,758,884.88
- 原擔保金額	288,233,582.75	188,758,884.88
- 再擔保金額		
國家開發銀行擔保基金淨額合計	376,492,467.52	286,243,367.68

（四十一）併價費用

項 目	本期金額	上期金額
併價費用	2,482,887.28	2,482,887.28
合 計	2,482,887.28	2,482,887.28

(四十二) 利息及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,763.08	68,198.24
城市维护建设税	100,000.00	178,794.11
教育费附加	40,000.00	100,000.00
印花税	181,788.29	174,181.08
房产税	1,529,294.00	1,079,812.25
应交水利基金	198,000.00	283,000.00
土地使用税	110,500.00	12,883.92
利息、手续费等	221,158.28	87,471.32
合 计	2,279,793.65	2,514,340.82

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,605,480.12	37,298,612.00
职工福利费	413,876.28	6,582.56
工会经费	888,488.24	850,844.75
福利费	1,338,388.54	1,401,520.40
办公经费	887,218.00	2,386,678.88
业务招待费	988,375.00	880,810.81
差旅费用	198,131.80	197,202.27
折旧费	1,340,880.24	1,020,888.83
租赁(经营租赁)费用	887,748.80	50,640.88
业务招待费	371,454.70	283,784.88
中介机构费	1,820,884.88	168,798.94
咨询费	788,253.87	4,888,588.82
银行卡回费	1,888,884.88	1,271,888.78
福利品牌费	500,883.00	477,284.88
劳动保护费	1,298,883.00	1,548,308.07
其他费用	4,888,387.30	2,883,171.80
诉讼费	1,543,388.00	188,871.57
合 计	52,048,126.81	52,198,848.89

(四十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,542,103.88	
减：利息收入	21,888,888.88	28,388,888.88
汇兑损益（减：收益）		
手续费	47,888.20	62,782.76
其他		
合 计	-15,298,897.80	28,326,106.81

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
小 计		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
财政贴息(扣除与专项债相关的专项债)	2,000,250.00	17,501,667.00
中央银行专项债发行奖励贴息专项债	8,490,000.00	1,700,000.00
财政扶持小微企业贷款贴息专项债	950,100.00	400,000.00
财政扶持小微企业贷款贴息		607,540.00
小微企业专项债发行奖励	250,000.00	100,000.00
小微企业专项债发行奖励		1,000,000.00
稳岗补贴	103,000.42	81,000.55
个税退税	4,770.50	80.85
制造业中小微企业缓缴税款专项债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他收益(扣除 2021 年专项债发行奖励)		1,710,140.00
合 计	26,238,000.92	20,700,748.90

(四十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-81,400.00	1,667,714.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,470,000.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其中：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		
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在持有期间的投资收益	-	-
其中：交易性金融资产	-	-
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	-	-
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	80,000.00	-
其中：与当年终止确认的金融资产工具投资相关的股利收入	-	-
与资产减值准备计提有关的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	13,470,404.00	-
其他债权投资在持有期间的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：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		
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 取得的公允价值	-	
其中：交易性金融资产	-	
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	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其中：其他综合收益转入		
处置持有至到期投资取得的公允价值	-	
处置可供出售金融资产取得的公允价值	-	
损益调整利息		
其他材料折旧、摊销和减值公允价值变动损益产生的利息		
合 计	1,702,854.98	1,887,754.87

**（四十七）公允价值变动损益**

产生公允价值变动的金融资产	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,758.46	-569,203.25
金融资产减值		
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 其他权益变动金融资产	-	
其中：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		
指定为公允价值计量的可供出售资产		
合计	96,758.46	-569,203.25
其中：其他金融资产公允价值变动的净额	-	-

**（四十八）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款		
应收账款	25,423,476.87	-4,105,274.19
贷款减值	-25,897,128.23	-4,255,086.00
其他债权投资		
其他应收款		
合 计	-4,473,651.36	-8,359,360.19

（四十九）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	2,000,771.20	-32,770,007.60
二、其他减值损失		
合 计	2,000,771.20	-32,770,007.60

（五十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益：		
处置持有待售的非流动资产或处置组损益		
处置固定资产损益		
处置在建工程损益		
处置无形资产损益		
处置其他资产损益		
小 计		
非流动资产处置损失：		
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		
处置无形资产损失	-504,000.00	
处置其他资产损失		
小 计	-504,000.00	
合 计	-504,000.00	

（五十一）营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置损益			
其中：固定资产处置损益			
营业外收入			
政府补助			
违约金及赔偿收入			
债务重组利得			
其他	2,000.00	2,000.00	2,000.00
合 计	2,000.00	2,000.00	2,000.00

（五十二）营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置损益			
其中：固定资产处置损益			

项 目	本期发生额	资产负债表年初余额	上期发生额
应付账款			
其中：应付账款			
非应付账款	871,880.00	871,880.00	290,000.00
预收账款、预收账款及预收支出			
预收账款	1,018.00	1,018.00	183,000.20
其他	207,000.00	207,000.00	81.50
合 计	1,078,888.00	1,078,888.00	473,081.70

#### （五十三）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按照税法规定计算的可抵扣暂时性差异	46,827,870.84	46,676,700.00
按税法规定调整	62,787,042.78	-13,046,279.32
合 计	109,614,913.62	33,630,420.68

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	104,479,067.00
按照会计准则规定调整的所得税费用	41,116,888.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,023,588.55
递延所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,332,116.68
按照税法规定对长期股权投资的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
中期调整所得税和递延所得税资产/负债余额的影响	
所得税费用	104,298,490.62

#### （五十四）现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	108,596,498.26	105,207,349.94
加：资产减值准备	1,138,130.23	46,164,788.58
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	4,215,828.32	3,521,060.56

资产负债表项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产损益（收益以“-”号填列）	329,883.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	-65,798.88	-189,888.91
财务费用（收益以“-”号填列）	4,242,335.53	
投资收益（收益以“-”号填列）	-8,191,858.88	-8,200,892.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,797,872.76	-13,887,878.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
资产的减少（增加以“-”号填列）		
负债和所有者权益的减少（增加以“-”号填列）	1,888,041,793.47	-421,453,798.58
所有者权益的增加（减少以“-”号填列）	-128,453,887.76	78,191,754.50
其他		
<b>现金流量产生的现金净增加额</b>	<b>1,279,627,657.87</b>	<b>-186,044,786.61</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,888,041,671.04	1,858,044,718.05
减：现金的期初余额	1,888,044,718.05	791,493,582.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,997,952.99	1,066,551,135.20

### 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：常熟尚德小额贷款股份有限公司	
减：首次确认处置子公司收到的现金及现金等价物	
其中：常熟尚德小额贷款股份有限公司	82,452,438.88
加：以后期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：常熟尚德小额贷款股份有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-82,452,438.88

### 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	1,002,203,871.54	1,004,554,714.00
其中：库存现金	60,700.21	24,111.70
可随时用于支付的银行存款	1,002,203,706.72	1,004,528,602.30
可随时用于支付的结构性存款		
【可用于支付的结构性存款公允价值】		
【公允价值变动】		
【减值准备变动】		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物的余额	1,002,203,871.54	1,004,554,714.00
其中：母公司或子公司在可随时变现金融资产和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,071,000,000.00	质押
其他应收款	1,243,412,847.23	保证金冻结
合 计	2,314,412,847.23	

(五十六) 年末在保余额

项 目	2022 年金额	2021 年金额
一、履约担保余额	25,590,340,000.07	14,557,800,554.70
二、本期增加担保余额	10,494,000,075.40	10,660,328,207.00
三、本期解除担保余额	5,274,500,000.07	8,047,800,706.40
四、期末在保余额	30,809,839,075.40	27,169,328,055.30

注：本期末本期增加担保在保余额3,242,600,000.00万元，非融资性担保20,567,239.00万元

(五十七) 租赁

9、本公司作为出租人的租赁情况

(1) 经营租赁

项 目	2022 年
租赁收入	5,000,047.75
其中：与本公司租赁收益相关的可变租赁付款额有关的收入	5,000,047.75

本公司于 2022 年将办公用房及房屋资产用于出租，承租人对租赁资产的租赁资产质量提供担保，本公司将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

无



## (二) 全资子公司

### 1. 首次处置对子公司股权投资而丧失控制权的情况

子公司名称	期初处置 比例	期初处置 比例 (%)	期初处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权的时点的 确定依据	处置价款与处置股权 对应的净资产的差额是 否冲减子公司净资产 中的其他项目
承德和鑫小额贷款有限 责任有限公司	100.000000	100	将子公司 全部处置	2022年4月 10日	董事会决议	2,770,000.00

#### (续)

子公司名称	丧失控制 权之日前 应享有的 股利 (%)	丧失控制 权之日前 应享有的 股利净值	丧失控制 权之日前 应享有的 公允价值	按照公允价值 重新计量 剩余股权 产生的利得或 损失	丧失控制权之日前 应享有的净资产的 确定方法及主要假 设	与对子公司股权投资 相关的其他综合 收益转入损益的 金额
承德和鑫小额贷款有限 责任有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	无	无

### (三) 其它原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册 地	类 型	注册 资本 (USD)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 (%)	取得方式
					直接	间接		
承德和鑫小额贷款有限 责任有限公司	中 国	有 限 公 司	100,000	金融服务	100.00		100.00	同一控制下合 并
承德和鑫小额贷款有限 责任有限公司	中 国	有 限 公 司	10,000	金融服务	100.00		100.00	同一控制下合 并
承德和鑫小额贷款有限 责任有限公司	中 国	有 限 公 司	10,000	金融	100.00		100.00	同一控制下合 并

### (二) 在合营企业和联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营 企业名称	注册 地	注册地	业务性 质	在合营体和联营 企业中的持股比例		本企业在 合营企业 或联营企 业中的权 益比例	对合营企 业或联营 企业的会 计处理方 法	账面额 本 (万 元)
				直接	间接			
湖南以康利鑫创业 投资有限公司	中 国	中 国	资产管理	100.00		100.00	权益法核 算	10,000

### 2. 重要资产负债表的主要财务信息

项 目	期末余额(本集团合并)	期初余额(上期合并)
	招商证券股份有限公司 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司 招商证券股份有限公司
流动资产	105,175,136.51	103,589,493.17
非流动资产	12,880,889.00	3,894,750.00
资产合计	118,056,025.51	107,484,243.17
流动负债	8,785,802.00	8,185,294.48
非流动负债		
负债合计	8,785,802.00	8,185,294.48
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	109,270,223.51	103,589,000.00
净资产	109,270,223.51	103,589,000.00
按照新会计准则计算的净资产金额	62,485,294.48	58,925,652.48
调整事项		
--调整		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对按照公允价值计量的金融资产	22,867,160.00	24,871,380.17
对公允价值计量的长期股权投资		
营业外收入		-
净利润	-8,221.81	3,204,848.30
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,221.81	3,204,848.30
企业本期收到的来自银行企业的股利	1,280,000.00	4,280,000.00

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、其他价格风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

##### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险是债务人或交易对手未能或不履约行其承诺而造成公司金融资产产生的损失。本公司制定一系列相关制度及内部控制，对信用风险进行事前、事中和事后管理，事前强化尽职，严控风险要点，事中严格审批，审慎操作，事后加强动态监管，严格控制风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表内各项金融资产的账面金额。另

在本公司正在履行的各类担保合同详细列载于六（五十六）。

## （二）其他投资风险

其他投资风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。宏观方面，本公司注重研究和跟踪系统性风险，强调对经济及金融政策的分析预测及相关行业研究，以研究驱动投资决策，防范系统性风险；本公司关注国家宏观政策变化，及时调整相关行业的投资；公司通过业务创新不断拓展多元化的投资领域，控制行业集中度。微观方面，本公司在对投资标的选择时进行尽职调查，聘请专业机构参与，审慎筛选投资项目，充分考虑项目研发、运营、退出机制等因素可行性。

### 十、公允价值计量

无

### 十一、关联方及关联交易

#### （一）关联方

##### 1、本公司的母子公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本		对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权 (%)	本公司对该公司的持股类型
				期初金额	期末金额			
宁波兴泰基金管理有限公司	宁波	基金管理	李敏	100,000.00	100,000.00	100	100	有限责任

##### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司情况详见附录八（一）。

##### 3、本公司的合营、联营公司情况

本企业重要的合营或联营企业详见附录八（二）。

##### 4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波兴泰控股	母公司控股股东
宁波兴泰广信资产管理咨询有限公司	同一控制
宁波兴泰典当有限公司	同一控制
宁波兴泰产业投资管理有限公司	同一控制
宁波兴泰新材料研究院开发有限公司	同一控制
宁波兴泰海康资产管理咨询有限公司	同一控制
宁波兴泰私募基金管理有限公司	同一控制
宁波兴泰股权投资管理有限公司	同一控制





关联方	期末余额	核算起始日	核算终止日	形成原因及账项内容
宁德时代	191,000,000.00	2017/1/1	2019/12/31	否
	4,000,000.00	2019/06/28	2021/12/31	是
	60,000,000.00	2019/07/29	2020/06/30	否
	4,000,000.00	2020/08/15	2021/12/31	否
	3,887,140.00	2020/09/01	2021/12/31	否
	100,000,000.00	2021/12/14	2021/12/31	是
	4,000,000.00	2021/12/31	2021/12/31	是
宁德时代新能源科技(天津)有限公司	60,000,000.00	2017/03/01	2018/12/31	否
	8,584,000.00	2020/02/01	2020/12/31	否

### (三) 关联方应收应付数据

#### 1. 应收项目

关联方	会计科目	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁德时代人形机器人有限公司	其他应收款			5,000,000.00	
湖南宁德时代智能集团有限公司	其他应收款	98,498,270.04		1,098,208,414.82	
肇庆新康广福智能科技有限公司	其他应收款	881,238,866.75		782,782,280.68	
宁德时代产业运营控股有限公司	其他应收款	100,000,000.00		100,000,000.00	
宁德时代新能源科技(天津)有限公司	其他应收款	44,000,000.00		48,000,000.00	
宁德时代嘉兴汽车有限公司	其他应收款			8,814,824.72	
宁德时代美国	其他应收款			25,000,000.00	
宁德时代(美国)新能源产业运营管理有限公司	其他应收款	21,000,000.00			
宁德时代汽车智能装备集团有限公司	其他应收款	200,000,000.00		8,882,825.87	
宁德时代技术运营有限公司	其他应收款			100,700.00	
宁德时代产业运营有限公司	其他应收款	18,741,887.29			
宁德时代(天津)动力电池科技有限公司	其他应收款	8,811,240.00			

#### 2. 应付项目

关联方	会计科目	期末账面余额	期初账面余额
宁德时代汽车智能装备集团有限公司	其他应付款	21,000,000.00	21,000,000.00
湖南智能装备集团有限公司	其他应付款	5,000,000.00	5,000,000.00

关联方	会计科目	期初账面余额	期末账面余额
安徽皖通控股	存入保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
安徽三盛产业创业投资有限公司	应收账款		11,888,208.87
安徽皖通装备制造投资有限公司	应收账款	31,888,278.88	31,888,278.88
安徽皖通数字科技有限公司	应收账款	687.80	
安徽皖通供应链有限公司	应付利息	4,342,283.28	

#### （四）关联方承诺

#### 十二、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

无

##### （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司正在对已经发生的担保风险项目，委托贷款项目及小额贷款项目对相应的债务人提起诉讼 29 起，涉及诉讼标的 12,522.80 万元。

#### 十三、资产负债表日后事项

截至报告日，公司正在对已经发生的担保风险项目，委托贷款项目及小额贷款项目对相应的债务人提起诉讼 29 起，涉及诉讼标的 12,522.80 万元。

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目附注

##### （一）其他应收款

项 目	类 别	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	1,791,881,281.82	1,321,488,674.21
合 计		1,791,881,281.82	1,321,488,674.21

#### 1、其他应收款

##### （1）账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	596,028,500.00	1,712,488,674.21
1 至 2 年(含 2 年)	821,454,221.82	162,828,674.21
2 至 3 年(含 3 年)	143,298,684.94	479,025,714.28
3 至 4 年(含 4 年)	261,100,000.00	28,136,611.51

项 目	期末余额	期初余额
4 年以上(含4年)	29,643,204.00	52,492,889.71
8 年以上	11,557,888.70	11,871,288.45
合 计	1,795,888,876.86	1,871,842,288.78
减：坏账准备	52,883,883.44	51,871,842.27
合 计	1,743,005,000.00	1,820,000,446.51

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(2) 账龄按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
与政府部门的往来	181,882,288.26	174,882,124.24
与企业间往来	1,567,838,888.56	1,695,888,288.72
应收个人及非工资	1,488,892.42	181,288.62
合 计	1,751,209,970.84	1,871,842,288.78

(3) 按账龄组合计提方法分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账龄分析		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合4	175,488,873.21	4.35	32,580,883.44	18.56	78,407,178.79
组合 1、2、3	1,600,482,702.85	95.65			1,600,482,702.85
合 计	1,775,971,576.06	100.00	32,580,883.44	1.84	1,743,390,692.62

项 目	期初余额				账面价值
	账龄分析		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合4	887,487,442	4.80	87,873,842.27	9.90	175,433,600.73
组合 1、2、3	1,808,324,841.56	95.20			1,808,324,841.56
合 计	1,895,812,283.56	100	87,873,842.27	4.64	1,807,938,441.29

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款，

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	91,994,209.00	9.00	599,254.48	66,679,273.91	9.00	66,679,273.91
1至2年(含2年)	96,679,156.15	16.00	8,891,421.70	300,000.00	15.00	300,000.00
2至3年(含3年)	6,210.00	25.00	1,552.50	21,279,000.00	25.00	21,279,000.00
3至4年(含4年)	25,275,027.43	40.00	11,026,208.75	1,000,750.53	40.00	1,000,750.53
4至5年(含5年)	979,027.33	50.00	489,513.67	50,000,000.00	50.00	50,000,000.00
5年以上	14,100,000.00	100.00	14,100,000.00	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00
合 计	198,888,289.20		33,086,401.43	187,607,681.43		187,607,681.43

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		9,177,643.26		9,177,643.26
2022年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转出第二阶段				
-转出第三阶段				
本期计提				
本期转回		15,882,858.04		15,882,858.04
本期转销				
本期核销				
合计减值损失				
2022年12月31日余额		33,086,401.43		33,086,401.43

(5) 其他应收款账面前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南通恒泰广场投资有限公司	往来款	181,228,396.76	1年以内	55.82	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
承德公司			12 年, 30 年, 34 年		
承德市现代工业投资基 团有限公司	往来款	200,000,000.00	1 年以内	64.00	
承德兴隆产业投资有限 公司	往来款	100,000,000.00	12 年, 34 年	30.00	
承德市公共设施建设有 限公司	借款	47,000,000.00	12 年	14.00	7,104,000.00
承德兴隆新材料科技开 发有限公司	往来款	46,000,000.00	12 年, 34 年	14.00	
合计		4,000,000,000.00		78.00	7,104,000.00

注 6、承德兴隆广场投资开发有限公司、承德兴隆产业投资有限公司、承德市现代工业投资集团有限公司、承德兴隆新材料科技园区开发有限公司为接受母公司控制的关联方。

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,281,071,201.00		1,281,071,201.00	680,874,750.00		680,874,750.00
对联营、合营企业投资	22,827,700.00		22,827,700.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	1,303,898,901.00		1,303,898,901.00	780,874,750.00		780,874,750.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期末余额(账 面价值)	追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
承德市通泰房地产开发有限公司	117,000,000.00				117,000,000.00	
承德市通泰置业投资 集团有限公司	60,760,000.00				60,760,000.00	
承德材料集团有限公司	207,000,000.00	607,000,000.00			814,000,000.00	
承德市兴隆区承德小 康房地产开发有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	644,760,000.00	607,000,000.00	60,000,000.00		1,281,760,000.00	

### (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保费收入	558,841,558.25		583,750,190.40	
利息收入	960,751,803.51		71,829,888.06	
其他收入	5,725,587.41	4,201,533.03	7,273,010.52	4,492,071.48
合 计	1,525,318,949.17	4,201,533.03	672,853,078.98	4,492,071.48

#### （四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,400,000.00	5,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-34,508.08	5,852,714.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
生息资产减值准备在期间的转回收益		
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在期间的减值收益	-	-
其中：交易性金融资产	-	-
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	-	-
其他权益工具投资在期间的股利收入	65,000.00	
其中：与年初资产负债表确认的其他权益工具投资相关的股利收入		
与资产负债表日公允价值和其他权益工具投资相关的股利收入		
债权投资在持有期间的利息收入	21,679,474.88	
其他债权投资在持有期间的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的利息收入	-	-
可供出售金融资产在持有期间的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其中：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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
其中：交易性金融资产	-	-
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	-	-
处置债权投资取得的投资收益		

普华永道会计师事务所  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		
其中：其他综合收益转入		
处置对非金融企业股权投资取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
债务重组收益		
营业外收入，其中：处置固定资产报废清理产生的利得		
合计	26,002,288.00	7,497,796.77

普华永道会计师事务所(特殊普通合伙) 盖章

日期：二〇二〇年十二月十一日







## 会计师事务所 执业证书

名 称：安徽德信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄国栋

主任会计师：

经 营 场 所：芜湖市鸠江区顺江路二六六号

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：220103

批准执业文号：财办会〔2007〕21号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日



## 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是注册会计师协会、财政部门、财政部门注册会计师行业主管部门共同颁发，准予执行注册会计师行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变化的，应当及时到部门申请变更。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所停止执业的，应当及时到部门交回《会计师事务所执业证书》。



发 证 机 关：财政部

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

仅供招生使用



姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官

姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官




姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官

姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官

姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官

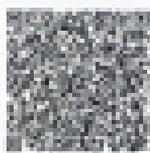
姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官

姓名 张某某  
 性别 男  
 出生日期 1980-01-01  
 民族 汉族  
 身份证号 110101198001010001  
 工作单位 北京市公安局  
 职务 警官



姓名: 周国强  
性别: 男  
出生日期: 1980-08-08  
民族: 汉族  
身份证号: 310101198008080000  
发证机关: 上海市公安局  
有效期至: 2030-08-08

仅供报查使用



中华人民共和国国家民族事务委员会  
The Committee is available for the resident population of the country.

姓名: 周国强  
身份证号: 310101198008080000  
发证机关: 上海市公安局  
有效期至: 2030-08-08

1 2 3