

湖北松滋金松投资控股集团有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00575 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：京23E006ATSB







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00575 号

**湖北松滋金松投资控股集团有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了湖北松滋金松投资控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

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。





太信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





# 合并资产负债表

编制单位：湖北金松投资控股集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

| 项           | 附注     | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |        |                   |                   |
| 货币资金        | 五、（一）  | 335,427,872.12    | 382,104,189.80    |
| 交易性金融资产     |        |                   |                   |
| 衍生金融资产      |        |                   |                   |
| 应收票据        | 五、（二）  | 200,000.00        |                   |
| 应收账款        | 五、（三）  | 370,259,158.90    | 74,039,023.88     |
| 应收款项融资      |        |                   |                   |
| 预付款项        | 五、（四）  | 20,527,966.89     | 146,560,766.20    |
| 其他应收款       | 五、（五）  | 1,315,526,140.15  | 1,589,494,537.28  |
| 其中：应收利息     |        |                   |                   |
| 应收股利        |        |                   | 193,600.00        |
| 存货          | 五、（六）  | 13,107,177,023.21 | 13,251,321,438.57 |
| 合同资产        |        |                   |                   |
| 持有待售资产      |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                   |                   |
| 其他流动资产      | 五、（七）  | 335,180,298.27    | 279,023,548.54    |
| 流动资产合计      |        | 15,484,298,459.54 | 15,722,543,504.33 |
| 非流动资产：      |        |                   |                   |
| 债权投资        |        |                   |                   |
| 其他债权投资      |        |                   |                   |
| 长期应收款       |        |                   |                   |
| 长期股权投资      | 五、（八）  | 92,214,950.53     | 92,509,751.41     |
| 其他权益工具投资    | 五、（九）  | 24,087,400.00     | 12,087,400.00     |
| 其他非流动金融资产   |        |                   |                   |
| 投资性房地产      | 五、（十）  | 1,383,573,315.40  | 806,898,444.74    |
| 固定资产        | 五、（十一） | 1,785,922,727.30  | 992,366,694.40    |
| 在建工程        | 五、（十二） | 228,690,535.35    | 158,134,025.32    |
| 生产性生物资产     |        |                   |                   |
| 油气资产        |        |                   |                   |
| 使用权资产       |        |                   |                   |
| 无形资产        | 五、（十三） | 1,180,444,889.44  | 367,567,391.08    |
| 开发支出        |        |                   |                   |
| 商誉          |        | 1,354,621.38      |                   |
| 长期待摊费用      | 五、（十四） | 47,093,638.60     | 48,829,997.26     |
| 递延所得税资产     | 五、（十五） | 8,722,051.98      | 5,653,893.82      |
| 其他非流动资产     |        | 13,497.00         |                   |
| 非流动资产合计     |        | 4,752,117,626.98  | 2,484,047,598.03  |
| 资产总计        |        | 20,236,416,086.52 | 18,206,591,102.36 |

公司负责人：

董仲

主管会计工作负责人：

陈研

会计机构负责人：

陈研





## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北恒盛投资控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

|              | 附注      | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|--------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：        |         |                   |                   |
| 短期借款         | 五、（十六）  | 56,000,000.00     | 30,100,000.00     |
| 交易性金融负债      |         |                   |                   |
| 衍生金融负债       |         |                   |                   |
| 应付票据         | 五、（十七）  | 1,710,000.00      |                   |
| 应付账款         | 五、（十八）  | 421,947,923.33    | 296,150,118.59    |
| 预收款项         | 五、（十九）  | 8,177,667.91      | 10,130,313.28     |
| 合同负债         | 五、（二十）  | 1,261,901,877.20  | 2,270,611,410.28  |
| 应付职工薪酬       | 五、（二十一） | 3,342,706.34      | 807,689.16        |
| 应交税费         | 五、（二十二） | 85,009,647.69     | 78,910,714.96     |
| 其他应付款        | 五、（二十三） | 332,081,446.91    | 452,679,960.30    |
| 其中：应付利息      |         | 1,513,900.00      |                   |
| 应付股利         |         |                   |                   |
| 持有待售负债       |         |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、（二十四） | 1,506,024,109.91  | 630,135,240.83    |
| 其他流动负债       | 五、（二十五） | 75,653,746.83     | 129,568,451.40    |
| 流动负债合计       |         | 3,751,849,126.12  | 3,899,093,898.80  |
| 非流动负债：       |         |                   |                   |
| 长期借款         | 五、（二十六） | 4,454,038,392.52  | 4,287,004,299.61  |
| 应付债券         | 五、（二十七） | 1,880,747,740.67  | 2,537,110,259.42  |
| 租赁负债         |         |                   |                   |
| 长期应付款        | 五、（二十八） | 2,539,084,422.80  | 1,077,441,762.58  |
| 长期应付职工薪酬     |         |                   |                   |
| 预计负债         |         |                   |                   |
| 递延收益         | 五、（二十九） | 8,738,666.67      | 8,964,666.67      |
| 递延所得税负债      | 五、（十五）  | 140,446,170.87    | 74,586,270.06     |
| 其他非流动负债      |         |                   |                   |
| 非流动负债合计      |         | 9,023,055,393.53  | 7,985,107,258.34  |
| 负债合计         |         | 12,774,904,519.65 | 11,884,201,157.14 |
| 股东权益：        |         |                   |                   |
| 实收资本         | 五、（三十）  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 其他权益工具       |         |                   |                   |
| 资本公积         | 五、（三十一） | 5,148,298,921.73  | 4,287,935,265.56  |
| 减：库存股        |         |                   |                   |
| 其他综合收益       | 五、（三十二） | 364,599,178.96    | 147,467,760.90    |
| 专项储备         |         |                   |                   |
| 盈余公积         | 五、（三十三） | 107,187,867.88    | 87,879,727.58     |
| 未分配利润        | 五、（三十四） | 826,498,607.95    | 784,204,175.42    |
| 归属于母公司股东权益合计 |         | 7,446,584,576.52  | 6,307,486,929.46  |
| 少数股东权益       |         | 14,926,990.35     | 14,903,015.76     |
| 股东权益合计       |         | 7,461,511,566.87  | 6,322,389,945.22  |
| 负债和股东权益总计    |         | 20,236,416,086.52 | 18,206,591,102.36 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：湖北金松投资控股集团集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

|             | 附注     | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |        |                   |                   |
| 货币资金        |        | 44,435,844.29     | 135,746,470.13    |
| 交易性金融资产     |        |                   |                   |
| 衍生金融资产      |        |                   |                   |
| 应收票据        |        |                   |                   |
| 应收账款        | 十一、(一) | 21,504,504.09     | 9,605,654.12      |
| 应收款项融资      |        |                   |                   |
| 预付款项        |        | 7,667,420.47      | 107,383,795.91    |
| 其他应收款       | 十一、(二) | 2,088,908,254.23  | 1,782,094,380.18  |
| 其中：应收利息     |        |                   |                   |
| 应收股利        |        |                   | 104,500.00        |
| 存货          |        | 9,231,326,491.63  | 9,071,596,238.29  |
| 合同资产        |        |                   |                   |
| 持有待售资产      |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                   |                   |
| 其他流动资产      |        | 115,408,077.68    | 103,865,737.41    |
| 流动资产合计      |        | 11,509,250,592.39 | 11,210,292,276.04 |
| 非流动资产：      |        |                   |                   |
| 债权投资        |        |                   |                   |
| 其他债权投资      |        |                   |                   |
| 长期应收款       |        |                   |                   |
| 长期股权投资      | 十二、(三) | 3,190,623,064.81  | 1,781,660,442.24  |
| 其他权益工具投资    |        | 21,000,000.00     | 11,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |        |                   |                   |
| 投资性房地产      |        | 548,363,827.07    | 517,980,928.66    |
| 固定资产        |        | 116,264,229.97    | 62,222,884.44     |
| 在建工程        |        |                   |                   |
| 生产性生物资产     |        |                   |                   |
| 油气资产        |        |                   |                   |
| 使用权资产       |        |                   |                   |
| 无形资产        |        | 271,260,519.39    | 33,044,915.87     |
| 开发支出        |        |                   |                   |
| 商誉          |        |                   |                   |
| 长期待摊费用      |        | 37,639,892.18     | 48,208,140.16     |
| 递延所得税资产     |        | 7,142,078.56      | 4,184,803.94      |
| 其他非流动资产     |        |                   |                   |
| 非流动资产合计     |        | 4,192,293,611.98  | 2,458,302,115.31  |
| 资产总计        |        | 15,701,544,204.37 | 13,668,594,391.35 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 公司资产负债表（续）

编制单位：湖北松书投资控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

|             | 附注 | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：       |    |                   |                   |
| 短期借款        |    | 9,800,000.00      | 20,600,000.00     |
| 交易性金融负债     |    |                   |                   |
| 衍生金融负债      |    |                   |                   |
| 应付票据        |    |                   |                   |
| 应付账款        |    | 77,084,435.51     | 18,635,008.74     |
| 预收款项        |    | 4,418,925.30      | 6,876,619.19      |
| 合同负债        |    | 376,106,822.34    | 608,226,179.58    |
| 应付职工薪酬      |    |                   |                   |
| 应交税费        |    | 76,948,934.20     | 76,422,214.44     |
| 其他应付款       |    | 437,040,594.37    | 564,386,448.70    |
| 其中：应付利息     |    |                   |                   |
| 应付股利        |    |                   |                   |
| 持有待售负债      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 1,195,133,582.25  | 345,059,820.42    |
| 其他流动负债      |    | 3,581,969.74      | 5,889,575.39      |
| 流动负债合计      |    | 2,180,115,263.71  | 1,646,095,866.46  |
| 非流动负债：      |    |                   |                   |
| 长期借款        |    | 2,268,150,693.26  | 2,364,866,966.60  |
| 应付债券        |    | 1,880,747,740.67  | 2,537,110,259.42  |
| 租赁负债        |    |                   |                   |
| 长期应付款       |    | 2,094,665,049.79  | 851,197,846.34    |
| 长期应付职工薪酬    |    |                   |                   |
| 预计负债        |    |                   |                   |
| 递延收益        |    |                   |                   |
| 递延所得税负债     |    | 37,009,659.88     | 39,601,198.62     |
| 其他非流动负债     |    |                   |                   |
| 非流动负债合计     |    | 6,280,573,143.60  | 5,792,776,270.98  |
| 负债合计        |    | 8,460,688,407.31  | 7,438,872,137.44  |
| 股东权益：       |    |                   |                   |
| 实收资本        |    | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 其他权益工具      |    |                   |                   |
| 资本公积        |    | 5,149,880,199.04  | 4,289,516,542.87  |
| 减：库存股       |    |                   |                   |
| 其他综合收益      |    | 80,250,043.08     | 84,600,459.10     |
| 专项储备        |    |                   |                   |
| 盈余公积        |    | 107,187,867.88    | 87,879,727.58     |
| 未分配利润       |    | 903,537,687.06    | 767,725,524.36    |
| 股东权益合计      |    | 7,240,855,797.06  | 6,229,722,253.91  |
| 负债和股东权益总计   |    | 15,701,544,204.37 | 13,668,594,391.35 |

公司负责人：董中

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：陈邦





# 合并利润表

编制单位：湖北盛隆投资控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

|                            | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 五、（一） | 1,873,790,616.33 | 1,565,151,955.09 |
| 减：营业成本                     | 五、（一） | 1,706,707,136.85 | 1,139,539,006.92 |
| 税金及附加                      | 五、（二） | 30,387,055.16    | 14,169,829.28    |
| 销售费用                       |       | 15,693,721.39    | 14,586,706.05    |
| 管理费用                       |       | 92,890,023.32    | 70,833,553.52    |
| 研发费用                       |       |                  |                  |
| 财务费用                       | 五、（三） | 277,310,204.09   | 114,518,134.10   |
| 其中：利息费用                    |       | 266,765,037.93   | 101,118,224.00   |
| 利息收入                       |       | 1,433,483.79     | 4,512,117.46     |
| 加：其他收益                     | 五、（三） | 1,076,083.05     | 877,181.67       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、（三） | 2,076.12         | -37,828.15       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       | 2,076.12         | -37,828.15       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五、（四） | -26,068,954.13   | 3,803,612.76     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、（四） | -14,130,963.64   | -2,291,129.20    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |       |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、（四） | 1,594.37         | -78,245.00       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |       | -288,317,659.01  | -86,221,682.70   |
| 加：营业外收入                    | 五、（四） | 380,140,071.00   | 200,561,860.50   |
| 减：营业外支出                    | 五、（四） | 4,155,323.74     | 1,959,465.99     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |       | 87,637,088.25    | 112,380,711.81   |
| 减：所得税费用                    | 五、（四） | -8,669,218.58    | 1,118,104.50     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |       | 96,306,306.83    | 111,262,607.31   |
| （一）按经营持续性分类：               |       |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 96,306,306.83    | 111,262,607.31   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：               |       |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 99,563,672.83    | 112,556,185.27   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | -3,257,366.00    | -1,293,577.96    |
| 五、其他综合收益的税后净额              |       | 217,131,418.06   | 147,467,760.90   |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |       | 217,131,418.06   | 147,467,760.90   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |       | 217,131,418.06   | 147,467,760.90   |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |       |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |       |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |       |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额              |       |                  |                  |
| （7）其他                      |       | 217,131,418.06   | 147,467,760.90   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |       |                  |                  |
| 六、综合收益总额                   |       | 313,437,724.89   | 258,730,368.21   |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |       | 316,695,090.89   | 260,023,946.17   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |       | -3,257,366.00    | -1,293,577.96    |

公司负责人：

董中

主管会计工作负责人：

何明

会计机构负责人：

张江





## 母公司利润表

编制单位：湖北松金投资管理股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 1、（四）  | 36,467,136.03   | 138,476,275.26 |
| 减：营业成本                     | 1、（四）  | 5,999,012.47    | 90,846,802.41  |
| 税金及附加                      |        | 4,733,501.69    | 4,335,983.33   |
| 销售费用                       |        |                 |                |
| 管理费用                       |        | 31,658,586.40   | 28,337,498.49  |
| 研发费用                       |        |                 |                |
| 财务费用                       |        | 168,740,990.39  | 67,917,999.04  |
| 其中：利息费用                    |        | 159,981,724.61  | 60,770,208.54  |
| 利息收入                       |        | 484,831.91      | 763,870.11     |
| 加：其他收益                     |        | 342,926.21      | 17,209.64      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十一、（五） | 1,178,805.83    | 617,265.37     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | 2,076.12        | 185,677.66     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |        |                 |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |        |                 |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        | -4,565,600.28   | 4,428,756.26   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -11,829,098.42  | 2,952,469.03   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |        |                 |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        |                 | -78,245.00     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |        | -189,537,921.58 | -45,024,552.71 |
| 加：营业外收入                    |        | 380,050,805.63  | 200,446,542.25 |
| 减：营业外支出                    |        | 1,530,155.73    | 1,315,147.98   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |        | 188,982,728.32  | 154,106,841.56 |
| 减：所得税费用                    |        | -4,098,674.68   | 1,845,306.33   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |        | 193,081,403.00  | 152,261,535.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | 193,081,403.00  | 152,261,535.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        |                 |                |
| 五、其他综合收益的税后净额              |        | -4,350,416.02   | 84,600,459.10  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                 |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        | -4,350,416.02   | 84,600,459.10  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                 |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |        |                 |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                 |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |        |                 |                |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |        |                 |                |
| 6. 外币财务报表折算差额              |        |                 |                |
| 7. 其他                      |        | -4,350,416.02   | 84,600,459.10  |
| 六、综合收益总额                   |        | 188,730,986.98  | 236,861,994.33 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：湖北松溪金松投资控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

|                           | 附注      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,193,552,696.41 | 858,925,191.74   |
| 收到的税费返还                   |         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十六) | 2,190,296,167.98 | 2,024,868,797.99 |
| 经营活动现金流入小计                |         | 3,383,848,864.39 | 2,883,793,989.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,417,271,903.28 | 2,445,939,507.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 59,616,741.87    | 41,893,932.54    |
| 支付的各项税费                   |         | 61,781,918.71    | 41,974,674.14    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十六) | 1,789,268,521.48 | 1,145,917,587.00 |
| 经营活动现金流出小计                |         | 4,327,939,085.34 | 3,675,725,701.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -944,090,220.95  | -791,931,711.40  |
| 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 |         |                  | 2,100.00         |
| 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            | 五、(四十六) | 49,202,937.53    | 6,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 49,202,937.53    | 6,002,100.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 296,326,624.59   | 547,889,672.41   |
| 投资支付的现金                   |         | 53,000,000.00    | 200,000.00       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(四十六) |                  | 40,714,677.87    |
| 投资活动现金流出小计                |         | 349,326,624.59   | 588,804,350.28   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -300,123,687.06  | -582,802,250.28  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 980,000.00       | 102,450,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 980,000.00       | 2,450,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 2,480,446,112.49 | 2,140,442,385.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 2,481,426,112.49 | 2,242,892,385.12 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 751,989,331.09   | 490,062,513.96   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 498,829,086.88   | 367,625,796.34   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 1,130,583.45     | 414,662.71       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、(四十六) | 13,639,150.95    | 23,826,415.11    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 1,264,457,568.92 | 881,514,725.41   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 1,216,968,543.57 | 1,361,377,659.71 |
| 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            |         | -27,245,364.44   | -13,356,301.97   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 357,497,875.94   | 370,854,177.91   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 330,252,511.50   | 357,497,875.94   |

公司负责人：董中

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：湖北金松投资控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

| 项                         | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 42,973,947.49    | 113,437,565.94   |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,880,306,847.78 | 3,171,727,645.11 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,923,280,795.27 | 3,285,165,211.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 442,651,127.24   | 1,140,922,991.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,813,200.64    | 11,505,800.36    |
| 支付的各项税费                   |    | 3,944,350.04     | 5,009,791.42     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,300,943,061.53 | 2,640,274,257.79 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,759,351,739.45 | 3,797,712,841.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -836,070,944.18  | -512,547,630.36  |
| 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               |    | 1,578,094.71     | 431,587.71       |
| 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            |    |                  | 6,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,578,094.71     | 6,431,587.71     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 629,469.87       | 98,624,548.87    |
| 投资支付的现金                   |    | 80,680,626.00    | 38,200,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 81,310,095.87    | 136,824,548.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -79,732,001.16   | -130,392,961.16  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  | 100,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,586,180,000.00 | 1,116,630,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,586,180,000.00 | 1,216,630,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 383,159,820.42   | 318,934,284.92   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 369,310,878.94   | 269,016,953.23   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 9,216,981.14     | 14,826,415.11    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 761,687,680.50   | 602,777,653.26   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 824,492,319.50   | 613,852,346.74   |
| 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            |    | -91,310,625.84   | -29,088,244.78   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 135,746,470.13   | 164,834,714.91   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 44,435,844.29    | 135,746,470.13   |

公司负责人：

黄伟

主管会计工作负责人：

李国

会计机构负责人：

陈伟





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

|                       | 本 期              |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 小计               | 少数股东权益        |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,287,935,265.56 |       | 147,467,760.90 |      | 87,879,727.58  | 784,204,175.42 | 6,307,486,929.46 | 14,903,015.76 | 6,322,389,945.22 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,287,935,265.56 |       | 147,467,760.90 |      | 87,879,727.58  | 784,204,175.42 | 6,307,486,929.46 | 14,903,015.76 | 6,322,389,945.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 860,363,656.17   |       | 217,131,418.06 |      | 19,308,140.30  | 42,294,432.53  | 1,139,097,647.06 | 23,974.59     | 1,139,121,621.65 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 217,131,418.06 |      |                | 99,563,672.83  | 316,695,090.89   | -3,257,366.00 | 313,437,724.89   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 860,363,656.17   |       |                |      |                |                | 860,363,656.17   | 4,411,924.04  | 864,775,580.21   |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  | 4,410,000.00  | 4,410,000.00     |
| 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                  |                  |        | 860,363,656.17   |       |                |      |                |                | 860,363,656.17   |               | 860,363,656.17   |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |                |      | 19,308,140.30  | -57,269,240.30 | -37,961,100.00   | -1,130,583.45 | -39,091,683.45   |
| 2.对所有者分配的分配           |                  |        |                  |       |                |      | 19,308,140.30  | -19,308,140.30 |                  |               |                  |
| 3.其他                  |                  |        |                  |       |                |      |                | -37,961,100.00 | -37,961,100.00   | -1,130,583.45 | -39,091,683.45   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 5,148,298,921.73 |       | 364,599,178.96 |      | 107,187,867.88 | 826,498,602.95 | 7,446,584,576.52 | 14,936,990.35 | 7,461,511,566.87 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

| 项 目                   | 上期               |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|-------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               | 少数股东权益        |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,274,608,538.43 |       |                | 797,845.76  | 70,137,548.73 | 628,131,457.18 | 5,973,675,390.10 | 14,161,256.42 | 5,987,836,646.52 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |                |             | 2,516,025.33  | 58,742,686.49  | 61,258,711.82    |               | 61,258,711.82    |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,274,608,538.43 |       |                | 797,845.76  | 72,653,574.06 | 686,874,143.67 | 6,034,934,101.92 | 14,161,256.42 | 6,049,095,358.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 13,326,727.13    |       | 147,467,760.90 | -797,845.76 | 15,226,153.32 | 97,330,031.75  | 272,552,827.54   | 741,739.34    | 273,294,586.88   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 147,467,760.90 |             |               | 112,556,185.27 | 260,023,946.17   | -1,293,577.96 | 258,730,368.21   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 13,326,727.13    |       |                |             |               |                | 13,326,727.13    | 1,620,674.59  | 14,947,401.72    |
| 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                  |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  | 2,450,000.00  | 2,450,000.00     |
| （三）利润分配               |                  |        | 13,326,727.13    |       |                |             |               |                | 13,326,727.13    | -829,325.41   | 12,497,401.72    |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |                |             | 15,226,153.32 | -15,226,153.32 |                  | 414,662.71    | 414,662.71       |
| 2.对所有者分配的分配           |                  |        |                  |       |                |             | 15,226,153.32 | -15,226,153.32 |                  |               |                  |
| 3.其他                  |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  | 414,662.71    | 414,662.71       |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |                  |       |                |             |               |                |                  |               |                  |
| 四、本期末余额               | 1,000,000,000.00 |        | 4,287,935,265.56 |       | 147,467,760.90 | -797,845.76 | 87,879,727.56 | 784,294,175.42 | 6,307,486,929.46 | 14,903,015.76 | 6,322,389,945.22 |

公司负责人：

黄中

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：松遼金松投资控股集团

|                       | 本期               |        |                  |       |               |      |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积             |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,289,516,542.87 |       | 84,600,459.10 |      | 87,879,727.58    |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,289,516,542.87 |       | 84,600,459.10 |      | 87,879,727.58    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 860,363,656.17   |       | -4,350,416.02 |      | 19,308,140.30    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | -4,350,416.02 |      | 193,081,403.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 860,363,656.17   |       |               |      | 188,730,986.98   |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |       |               |      | 860,363,656.17   |
| 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                  |                  |        | 860,363,656.17   |       |               |      | 860,363,656.17   |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |               |      | -57,269,240.30   |
| 2.对所有者的分配             |                  |        |                  |       |               |      | -19,308,140.30   |
| 3.其他                  |                  |        |                  |       |               |      | -37,961,100.00   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| （六）其他                 |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 四、本期末余额               | 1,000,000,000.00 |        | 5,149,880,199.04 |       | 80,250,043.08 |      | 107,187,867.88   |
|                       |                  |        |                  |       |               |      | 903,537,687.06   |
|                       |                  |        |                  |       |               |      | 7,240,855,797.06 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元



编制单位：湖北盛大投资管理有限公司

|                       | 上期               |        |                  |       |               |      |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积             |
| 一、上年期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,287,945,914.98 |       |               |      | 70,137,548.73    |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |               |      | 2,516,025.33     |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,287,945,914.98 |       |               |      | 72,653,574.06    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 1,570,627.89     |       | 84,600,459.10 |      | 15,226,153.52    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 84,600,459.10 |      | 152,261,535.23   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 1,570,627.89     |       |               |      |                  |
| 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                  |                  |        | 1,570,627.89     |       |               |      |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |               |      | 15,226,153.52    |
| 2.对所有者的分配             |                  |        |                  |       |               |      | 15,226,153.52    |
| 3.其他                  |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| （六）其他                 |                  |        |                  |       |               |      |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,000,000,000.00 |        | 4,289,516,542.87 |       | 84,600,459.10 |      | 87,879,727.58    |
|                       |                  |        |                  |       |               |      | -10,752,023.87   |
|                       |                  |        |                  |       |               |      | 767,725,524.36   |
|                       |                  |        |                  |       |               |      | 6,229,722,253.91 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



# 湖北松滋金松投资控股集团有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北松滋金松投资控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2013 年 6 月 13 日, 根据松滋市国有资产监督管理局《关于投资组建湖北松滋金松投资开发有限公司》(松国资字[2013]1 号)批准, 由松滋市国有资产经营有限公司出资 9,900 万元, 松滋市金犀牛纺织服饰有限公司出资 100 万元共同组建, 并取得松滋市工商行政管理局核发的营业执照。

统一社会信用代码: 91421087070771505X

公司法定代表人: 黄伟

公司住所: 松滋市新江口镇贺炳炎大道 266 号

经济性质: 有限责任公司(国有控股)

注册资本: 122,000.00 万元

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 政府公共资源的特许经营(国家有专项规定及涉及前置审批的除外); 土地开发经营、城乡基础设施(工程代建、新农村、城镇化建设)、公用事业、基础产业的建设营运; 房地产开发投资及资产物业经营管理; 资本营运; 对工业项目进行投资; 非融资性信用担保; 水利、水电基础设施投资、建设与施工\*\*\* (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营)。

### 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基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力未见重大怀疑。



### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围



本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考



虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法



如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

##### (2) 金融负债

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



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

#### （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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，确定组合的依据如下：



应收账款组合 1：政府往来、国有企业

应收账款组合 2：其他

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，按照期末余额 0.5%计提坏账。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账 龄     | 应收款项计提比例 (%) |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 5.00         |
| 1 至 2 年 | 10.00        |
| 2 至 3 年 | 30.00        |
| 3 至 4 年 | 50.00        |
| 4 至 5 年 | 100.00       |
| 5 年以上   | 100.00       |

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：政府往来、国有企业

其他应收款组合 2：其他

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十) 存货



#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括安置房、工程施工、开发成本、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行



权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

公司采用公允价值模式的依据：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

公司采用公允价值进行估计时涉及的关键假设：①估价对象在现状条件下，按照目前的用途继续使用，在估价时点的评估价值；②估价时点的房地产市场为公开、平等、自愿的交易市场；③估价对象的运作方式符合国家与地方的有关法律、法规。

公司采用公允价值进行估计时不确定因素：①国家宏观经济政策发生变化以及因自然力



和其他不可抗力对估价对象造成的影响；②因负债短期内强制处分以及抵押到期清偿因素对估价对象的影响。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、管网设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20—50     | 5         | 1.90—4.75   |
| 机器设备  | 4—10      | 5         | 9.50—23.75  |
| 运输设备  | 6—8       | 5         | 11.87—15.83 |
| 其他设备  | 4—5       | 5         | 19.00—23.75 |
| 道路及管网 | 0-30      | 5         | 0-3.17      |

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



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

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方



式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住



房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

## 4. 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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 收入确认方法

本公司与客户之间的建设合同通常包含项目建设等履约义务，由于本公司履约的同时客户能够控制企业履约过程中在建的商品。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的建设合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。



### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

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

### (二十二)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；



2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分



的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，



并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 会计政策变更及依据

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行“解释第 15 号”、“解释第 16 号”。

#### (2) 会计政策变更的影响

本公司执行“解释第 15 号”、“解释第 16 号”未对财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率(%)    |
|---------|--------|----------|
| 增值税     | 应纳税额   | 3、6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25       |



## (二)重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）规定，公司从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入，不征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 110,394.30     | 84,067.80      |
| 银行存款   | 333,530,605.14 | 382,007,925.47 |
| 其他货币资金 | 1,786,872.68   | 12,196.53      |
| 合计     | 335,427,872.12 | 382,104,189.80 |

#### 1. 其他货币资金按明细列示如下：

| 项目       | 期末余额         | 期初余额      |
|----------|--------------|-----------|
| 保证金      | 1,710,000.00 |           |
| 电子商务平台资金 | 76,872.68    | 12,196.53 |
| 合计       | 1,786,872.68 | 12,196.53 |

### (二)应收票据

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 |      |
| 合计     | 200,000.00 |      |

### (三)应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |       |              |         |
|------------------|----------------|-------|--------------|---------|
|                  | 账面余额           |       | 坏账准备         |         |
|                  | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 272,675,900.07 | 71.91 | 1,363,379.61 | 0.50    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 106,520,295.42 | 28.09 | 7,573,656.98 | 7.11    |
| 其中：组合1：账龄组合      | 106,520,295.42 | 28.09 | 7,573,656.98 | 7.11    |



| 类别 | 期末余额           |        |              |         |
|----|----------------|--------|--------------|---------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |
|    | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 合计 | 379,196,195.49 | 100.00 | 8,937,036.59 | 2.36    |

| 类别               | 期初余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 2,968,034.00  | 3.78   | 14,840.24    | 0.50    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 75,610,686.30 | 96.22  | 4,524,856.18 | 5.98    |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 75,610,686.30 | 96.22  | 4,524,856.18 | 5.98    |
| 合计               | 78,578,720.30 | 100.00 | 4,539,696.42 | 5.78    |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称   | 账面余额           | 坏账准备         | 账龄    | 预期信用损失率(%) | 计提理由  |
|--------|----------------|--------------|-------|------------|-------|
| 松滋市财政局 | 263,487,142.96 | 1,317,435.71 | 1 年以内 | 0.50       | 财政局往来 |
| 其他     | 9,188,757.11   | 45,943.90    |       |            |       |
| 合计     | 272,675,900.07 | 1,363,379.61 |       |            |       |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |            |              | 期初余额          |            |              |
|---------|----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 85,189,876.39  | 5.00       | 4,259,493.82 | 70,733,078.48 | 5.00       | 3,536,653.92 |
| 1 至 2 年 | 18,863,132.08  | 10.00      | 1,886,313.21 | 2,394,567.15  | 10.00      | 239,456.72   |
| 2 至 3 年 |                |            |              | 2,463,874.00  | 30.00      | 739,162.20   |
| 3 至 4 年 | 2,078,874.00   | 50.00      | 1,039,437.00 | 19,166.67     | 50.00      | 9,583.34     |
| 5 年以上   | 388,412.95     | 100.00     | 388,412.95   |               |            |              |
| 合计      | 106,520,295.42 |            | 7,573,656.98 | 75,610,686.30 |            | 4,524,856.18 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|----------------|--------------------|--------------|
| 松滋市财政局        | 263,487,142.96 | 69.49              | 1,317,435.71 |
| 宜昌市正邦科技有限公司   | 31,185,629.37  | 8.22               | 1,559,281.47 |
| 湖北汇和建材有限公司    | 15,977,997.97  | 4.21               | 1,305,548.40 |
| 松滋市松美滋美食城有限公司 | 13,866,533.01  | 3.66               | 856,374.97   |
| 湖北省工业建筑集团有限公司 | 9,112,414.87   | 2.40               | 570,253.92   |
| 合计            | 333,629,718.18 | 87.98              | 5,608,894.47 |



(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 14,267,929.71 | 69.50  | 140,322,758.26 | 95.74  |
| 1 至 2 年 | 1,230,037.18  | 6.00   | 1,025,584.00   | 0.70   |
| 2 至 3 年 |               |        | 3,030,000.00   | 2.07   |
| 3 年以上   | 5,030,000.00  | 24.50  | 2,182,424.00   | 1.49   |
| 合计      | 20,527,966.89 | 100.00 | 146,560,766.26 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|---------------|--------------------|
| 松滋市疾病预防控制中心      | 6,000,000.00  | 29.23              |
| 宜昌闽盛物贸有限公司       | 4,000,000.00  | 19.49              |
| 湖北东楚华创商贸有限公司     | 3,000,000.00  | 14.61              |
| 松滋市征地拆迁和土地收购储备中心 | 2,000,000.00  | 9.74               |
| 佛山经典开元酒店家具有限公司   | 1,692,036.89  | 8.24               |
| 合计               | 16,692,036.89 | 81.31              |

(五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收股利   |                  | 193,600.00       |
| 其他应收款项 | 1,348,393,093.99 | 1,607,494,407.77 |
| 减：坏账准备 | 32,866,953.84    | 18,193,470.49    |
| 合计     | 1,315,526,140.15 | 1,589,494,537.28 |

1. 其他应收款项

| 类 别              | 期末余额             |        |               |         |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项  | 1,296,377,934.30 | 96.14  | 6,481,889.68  | 0.50    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 52,015,159.69    | 3.86   | 26,385,064.16 | 50.73   |
| 其中：账龄组合          | 52,015,159.69    | 3.86   | 26,385,064.16 | 50.73   |
| 合 计              | 1,348,393,093.99 | 100.00 | 32,866,953.84 | 2.44    |



| 类 别              | 期初余额             |        |               |         |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项  | 1,565,267,410.94 | 97.37  | 7,826,337.06  | 0.50    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 42,226,996.83    | 2.63   | 10,367,133.43 | 24.55   |
| 其中：账龄组合          | 42,226,996.83    | 2.63   | 10,367,133.43 | 24.55   |
| 合 计              | 1,607,494,407.77 | 100.00 | 18,193,470.49 | 1.13    |

(1) 期末单项计提坏账准备的余额较大的其他应收款

| 单位名称             | 账面余额             | 坏账准备         | 账龄                  | 预期信用损失率(%) | 计提理由   |
|------------------|------------------|--------------|---------------------|------------|--------|
| 松滋市金源城市投资开发有限公司  | 712,327,777.13   | 3,561,638.89 | 1年以内、1至2年、2至3年、5年以上 | 0.50       | 国有企业往来 |
| 松滋市财政局           | 253,947,987.25   | 1,269,739.94 | 1年以内、1至2年           | 0.50       | 财政局往来  |
| 松滋市征地拆迁和土地收购储备中心 | 191,072,120.00   | 955,360.60   | 1至2年、2至3年、3至4年      | 0.50       | 国有企业往来 |
| 湖北荆松公路建设管理有限公司   | 131,527,932.33   | 657,639.66   | 4至5年                | 0.50       | 国有企业往来 |
| 其他               | 7,502,117.59     | 37,510.59    |                     |            |        |
| 合 计              | 1,296,377,934.30 | 6,481,889.68 |                     |            |        |

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 7,017,356.78  | 824,077.12    |
| 1至2年   | 198,087.22    | 27,443,844.30 |
| 2至3年   | 26,527,702.30 | 431,872.94    |
| 3至4年   | 431,872.94    | 12,150,438.43 |
| 4至5年   | 12,076,478.43 | 519,542.04    |
| 5年以上   | 5,763,662.02  | 857,222.00    |
| 减：坏账准备 | 26,385,064.16 | 10,367,133.43 |
| 合计     | 25,630,095.53 | 31,859,863.40 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|               | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2022年1月1日余额   | 18,193,470.49 |                      |                      | 18,193,470.49 |
| 本期计提          | 14,673,483.35 |                      |                      | 14,673,483.35 |
| 本期核销          |               |                      |                      |               |
| 2022年12月31日余额 | 32,866,953.84 |                      |                      | 32,866,953.84 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额             | 账龄                      | 占其他应收款项<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|------|------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
| 松滋市金源城市投资<br>开发有限公司  | 往来款  | 712,327,777.13   | 1年以内、1至2年、<br>2至3年、5年以上 | 52.83                        | 3,561,638.89 |
| 松滋市财政局               | 往来款  | 253,947,987.25   | 1年以内、1至2年               | 18.83                        | 1,269,739.94 |
| 松滋市征地拆迁和土地<br>收购储备中心 | 往来款  | 191,072,120.00   | 1至2年、2至3年、<br>3至4年      | 14.17                        | 955,360.60   |
| 湖北荆松公路建设管<br>理有限公司   | 往来款  | 131,527,932.33   | 4至5年                    | 9.75                         | 657,639.66   |
| 湖北金融租赁股份有<br>限公司     | 保证金  | 1,000,000.00     | 1年以内                    | 0.07                         | 5,000.00     |
| 合计                   |      | 1,289,875,816.71 |                         | 95.65                        | 6,449,379.09 |

(六) 存货

| 项目          | 期末余额              |                         |                   | 期初余额              |                         |                   |
|-------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|             | 账面余额              | 跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              |
| 开发成本        | 4,899,001,218.47  |                         | 4,899,001,218.47  | 5,127,465,883.57  |                         | 5,127,465,883.57  |
| 施工成本        | 8,133,601,665.82  |                         | 8,133,601,665.82  | 8,058,395,102.18  |                         | 8,058,395,102.18  |
| 库存商品<br>及其他 | 74,574,138.92     |                         | 74,574,138.92     | 65,460,452.82     |                         | 65,460,452.82     |
| 合计          | 13,107,177,023.21 |                         | 13,107,177,023.21 | 13,251,321,438.57 |                         | 13,251,321,438.57 |

注：存货中账面余额为 164,364,750.00 元的土地使用权不动产权证尚在办理中。

(七) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 委托贷款     | 74,894,226.92  | 74,894,226.92  |
| 减：坏账准备   | 37,447,113.46  | 37,447,113.46  |
| 应交税费借方余额 | 297,733,184.81 | 241,576,435.08 |
| 合 计      | 335,180,298.27 | 279,023,548.54 |



(八) 长期股权投资

| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 | 期末余额       | 减值准备<br>期末余额  |
|-------------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|---------------|
|                   |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他            |
| 一、联营企业            |               |          |          |                 |              |            |                 |            |               |
| 松滋市金财融资担保<br>有限公司 | 92,509,751.41 |          |          | 2,076.12        |              |            | 296,877.00      |            | 92,214,950.53 |
| 合计                | 92,509,751.41 |          |          | 2,076.12        |              |            | 296,877.00      |            | 92,214,950.53 |



(九) 其他权益工具投资

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 |
|----------------------|---------------|---------------|-----------|------|------|-----------------|
| 松滋松江产业培育基金合伙企业(有限合伙) | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |           |      |      |                 |
| 松滋市陆和机动车驾驶人考训有限公司    | 1,087,400.00  | 1,087,400.00  |           |      |      |                 |
| 荆州市德宝矿业股份有限公司        | 10,000,000.00 |               |           |      |      |                 |
| 松滋市航天凯天环保有限公司        | 2,000,000.00  |               |           |      |      |                 |
| 合计                   | 24,087,400.00 | 12,087,400.00 |           |      |      |                 |

注：公司实际出资 1,100.00 万元成立松滋松江产业培育基金合伙企业（有限合伙），公司不参与基金经营管理和财务决策，不享有控制权，故确认为其他权益工具投资。

(十) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

| 项目                    | 房屋及建筑物           | 土地使用权         | 合计               |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、期初余额                | 752,366,293.43   | 54,532,151.31 | 806,898,444.74   |
| 二、本期变动                |                  |               |                  |
| 加：存货\固定资产\在建工程\无形资产转入 | 319,038,548.02   |               | 319,038,548.02   |
| 减：转入固定资产              | 5,803,280.64     |               | 5,803,280.64     |
| 加：公允价值变动              | 266,300,002.55   | -2,860,399.27 | 263,439,603.28   |
| 三、期末余额                | 1,331,901,563.36 | 51,671,752.04 | 1,383,573,315.40 |

注：投资性房地产中账面余额为 42,625,462.39 元的房屋及建筑物不动产权证尚在办理中。

(十一) 固定资产

| 类别   | 期末余额             | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,785,922,727.30 | 992,366,694.40 |
| 合计   | 1,785,922,727.30 | 992,366,694.40 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 其他            | 管网设施           | 合计               |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值   |                |               |              |               |                |                  |
| 1.期初余额   | 959,374,045.98 | 10,072,370.41 | 5,006,885.91 | 47,296,658.89 |                | 1,021,749,961.19 |
| 2.本期增加金额 | 275,410,393.09 | 24,970,202.14 | 1,646,876.70 | 64,318,842.89 | 545,499,551.22 | 911,845,868.04   |



| 项目                | 房屋及建筑物           | 机器设备          | 运输设备         | 其他             | 管网设施           | 合 计              |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| (1) 购置            | 50,173.60        | 8,676,368.36  | 816,780.26   | 14,449,898.11  |                | 23,993,220.33    |
| (2) 在建工程转入        | 124,364,152.14   | 1,385,489.18  |              | 49,410,754.47  |                | 175,160,395.79   |
| (3) 存货/投资性房地产转入   | 73,854,615.68    |               |              |                |                | 73,854,615.68    |
| (4) 企业合并增加        | 77,141,451.67    | 14,908,344.60 | 830,096.44   | 458,190.31     | 545,499,551.22 | 638,837,634.24   |
| 3.本期减少金额          | 79,738,053.00    | 15,744.30     | 65,200.00    | 21,785.27      |                | 79,840,782.57    |
| (1) 处置或报废         | 527,527.64       | 15,744.30     | 65,200.00    | 21,785.27      |                | 630,257.21       |
| (2) 转入投资性房地产/在建工程 | 79,210,525.36    |               |              |                |                | 79,210,525.36    |
| 4.期末余额            | 1,155,046,386.07 | 35,026,828.25 | 6,588,562.61 | 111,593,716.51 | 545,499,551.22 | 1,853,755,044.66 |
| 二、累计折旧            |                  |               |              |                |                |                  |
| 1.期初余额            | 17,336,109.66    | 848,979.05    | 3,119,585.67 | 8,078,592.41   |                | 29,383,266.79    |
| 2.本期增加金额          | 26,322,343.13    | 3,256,237.39  | 602,938.86   | 10,901,098.39  |                | 41,082,617.77    |
| (1) 计提            | 26,322,343.13    | 3,256,237.39  | 602,938.86   | 10,901,098.39  |                | 41,082,617.77    |
| 3.本期减少金额          | 2,547,468.44     | 9,597.44      | 61,940.00    | 14,561.32      |                | 2,633,567.20     |
| (1) 处置或报废         |                  | 9,597.44      | 61,940.00    | 14,561.32      |                | 86,098.76        |
| (2) 转入投资性房地产/在建工程 | 2,547,468.44     |               |              |                |                | 2,547,468.44     |
| 4.期末余额            | 41,110,984.35    | 4,095,619.00  | 3,660,584.53 | 18,965,129.48  |                | 67,832,317.36    |
| 三、减值准备            |                  |               |              |                |                |                  |
| 1.期初余额            |                  |               |              |                |                |                  |
| 2.本期增加金额          |                  |               |              |                |                |                  |
| 3.本期减少金额          |                  |               |              |                |                |                  |
| 4.期末余额            |                  |               |              |                |                |                  |
| 四、账面价值            |                  |               |              |                |                |                  |
| 1.期末账面价值          | 1,113,935,401.72 | 30,931,209.25 | 2,927,978.08 | 92,628,587.03  | 545,499,551.22 | 1,785,922,727.30 |
| 2.期初账面价值          | 942,037,936.32   | 9,223,391.36  | 1,887,300.24 | 39,218,066.48  |                | 992,366,694.40   |

注：固定资产中账面余额为 806,134,573.42 元的房屋及建筑物不动产权证尚在办理中。

## (十二) 在建工程

| 类 别    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 在建工程项目 | 228,690,535.35 | 158,134,025.32 |
| 合 计    | 228,690,535.35 | 158,134,025.32 |

### 1. 在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况



| 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           |
| 松滋市人才公寓项目      | 1,116,002.39   |      | 1,116,002.39   | 526,487.83     |      | 526,487.83     |
| 松滋市返乡创业园（二期）   | 66,223,958.12  |      | 66,223,958.12  |                |      |                |
| 应急产业园          | 72,022,093.15  |      | 72,022,093.15  | 70,120,297.03  |      | 70,120,297.03  |
| 桐乐湾项目          | 55,647,943.80  |      | 55,647,943.80  | 20,869,242.04  |      | 20,869,242.04  |
| 松滋市全民健身中心游泳馆项目 |                |      |                | 23,428,772.16  |      | 23,428,772.16  |
| 松滋市金松新区集贸市场    |                |      |                | 5,628,561.99   |      | 5,628,561.99   |
| 其他项目           | 33,680,537.89  |      | 33,680,537.89  | 37,560,664.27  |      | 37,560,664.27  |
| 合计             | 228,690,535.35 |      | 228,690,535.35 | 158,134,025.32 |      | 158,134,025.32 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产       | 本期其他减少金额 | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 松滋市人才公寓项目      | 526,487.83     | 61,528,816.10  | 60,939,301.54  |          | 1,116,002.39   |
| 松滋市返乡创业园（二期）   |                | 66,223,958.12  |                |          | 66,223,958.12  |
| 应急产业园          | 70,120,297.03  | 1,901,796.12   |                |          | 72,022,093.15  |
| 桐乐湾项目          | 20,869,242.04  | 34,778,701.76  |                |          | 55,647,943.80  |
| 松滋市全民健身中心游泳馆项目 | 23,428,772.16  | 19,912,345.67  | 43,341,117.83  |          |                |
| 松滋市金松新区集贸市场    | 5,628,561.99   | 13,300,589.94  | 18,929,151.93  |          |                |
| 其他项目           | 37,560,664.27  | 48,070,698.11  | 51,950,824.49  |          | 33,680,537.89  |
| 合计             | 158,134,025.32 | 245,716,905.82 | 175,160,395.79 |          | 228,690,535.35 |

(十三) 无形资产

| 项目           | 土地使用权          | 非专利技术及其他     | 经营权            | 合计               |
|--------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值       |                |              |                |                  |
| 1.期初余额       | 407,210,752.02 | 6,534,618.59 |                | 413,745,370.61   |
| 2.本期增加金额     | 597,061,825.36 | 1,931,339.47 | 246,280,000.00 | 845,273,164.83   |
| (1) 购置       | 69,895,635.00  | 1,522,646.79 |                | 71,418,281.79    |
| (2) 存货转入     | 520,455,370.20 |              |                | 520,455,370.20   |
| (3) 企业合并增加   | 6,710,820.16   | 408,692.68   |                | 7,119,512.84     |
| (4) 划转       |                |              | 246,280,000.00 | 246,280,000.00   |
| 3.本期减少金额     | 7,127,975.00   |              |                | 7,127,975.00     |
| (1) 转入投资性房地产 | 7,127,975.00   |              |                | 7,127,975.00     |
| 4.期末余额       | 997,144,602.38 | 8,465,958.06 | 246,280,000.00 | 1,251,890,560.44 |
| 二、累计摊销       |                |              |                |                  |
| 1.期初余额       | 44,675,639.50  | 1,502,340.03 |                | 46,177,979.53    |



| 项目           | 土地使用权          | 非专利技术及其他     | 经营权            | 合计               |
|--------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 2.本期增加金额     | 23,820,191.60  | 1,089,074.11 | 1,368,222.22   | 26,277,487.93    |
| (1) 计提       | 23,820,191.60  | 1,089,074.11 | 1,368,222.22   | 26,277,487.93    |
| 3.本期减少金额     | 1,009,796.46   |              |                | 1,009,796.46     |
| (1) 转入投资性房地产 | 1,009,796.46   |              |                | 1,009,796.46     |
| 4.期末余额       | 67,486,034.64  | 2,591,414.14 | 1,368,222.22   | 71,445,671.00    |
| 三、减值准备       |                |              |                |                  |
| 1.期初余额       |                |              |                |                  |
| 2.本期增加金额     |                |              |                |                  |
| 3.本期减少金额     |                |              |                |                  |
| 4.期末余额       |                |              |                |                  |
| 四、账面价值       |                |              |                |                  |
| 1.期末账面价值     | 929,658,567.74 | 5,874,543.92 | 244,911,777.78 | 1,180,444,889.44 |
| 2.期初账面价值     | 362,535,112.52 | 5,032,278.56 |                | 367,567,391.08   |

(十四) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额          | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 担保费 | 48,208,140.16 |               | 10,568,247.98 |       | 37,639,892.18 |
| 其他  | 621,857.10    | 10,858,328.48 | 2,026,439.16  |       | 9,453,746.42  |
| 合计  | 48,829,997.26 | 10,858,328.48 | 12,594,687.14 |       | 47,093,638.60 |

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目               | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 |
| 递延所得税资产：         |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备           | 8,722,051.98   | 41,803,990.43    | 5,653,893.82   | 22,733,166.91    |
| 小 计              | 8,722,051.98   | 41,803,990.43    | 5,653,893.82   | 22,733,166.91    |
| 递延所得税负债：         |                |                  |                |                  |
| 投资性房地产公允<br>价值变动 | 140,446,170.87 | 561,784,683.54   | 74,586,270.06  | 298,345,080.26   |
| 小 计              | 140,446,170.87 | 561,784,683.54   | 74,586,270.06  | 298,345,080.26   |



(十六) 短期借款

| 借款条件    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款    |               | 10,800,000.00 |
| 抵押/保证借款 | 56,000,000.00 | 9,500,000.00  |
| 质押/保证借款 |               | 9,800,000.00  |
| 合计      | 56,000,000.00 | 30,100,000.00 |

注 1：公司以鄂（2020）松滋市不动产第 0006101 号不动产作抵押，同时由湖北松滋金松置业有限公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 980.00 万元；

注 2：子公司湖北松滋金松置业有限公司以湖北松滋金松置业有限公司鄂（2021）松滋市不动产第 0003377 号、0003388 号、0003389 号等共 20 处不动产作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 1,000.00 万元；

注 3：子公司湖北金松物业管理有限公司以湖北松滋金松置业有限公司鄂（2021）松滋市不动产第 0003377 号、0003388 号、0003389 号等共 20 处不动产作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 1,000.00 万元；

注 4：子公司松滋金松商业开发有限公司以公司鄂（2019）松滋市不动产第 0011736 号、0011722 号、0011700 号等共 13 处不动产作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 950.00 万元；

注 5：子公司松滋金松文化产业发展有限公司以湖北松滋金松置业有限公司鄂（2021）松滋市不动产第 0003377 号、0003388 号、0003389 号等共 20 处不动产作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 700.00 万元；

注 6：子公司松滋金松工业投资开发有限公司以公司鄂（2020）松滋市不动产第 0006101 号作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北松滋农村商业银行股份有限公司取得抵押/保证借款 970.00 万元。

(十七) 应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,710,000.00 |      |
| 合计     | 1,710,000.00 |      |

(十八) 应付账款

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 411,789,585.43 | 285,264,572.66 |
| 1 年以上        | 10,158,337.90  | 10,885,545.93  |
| 合计           | 421,947,923.33 | 296,150,118.59 |



(十九) 预收款项

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 7,913,173.31 | 9,121,430.08  |
| 1年以上      | 264,494.60   | 1,008,883.20  |
| 合计        | 8,177,667.91 | 10,130,313.28 |

(二十) 合同负债

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 1,261,901,877.20 | 2,270,611,410.28 |
| 合计   | 1,261,901,877.20 | 2,270,611,410.28 |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 807,689.16 | 59,493,557.73 | 56,976,810.33 | 3,324,436.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 2,658,201.32  | 2,639,931.54  | 18,269.78    |
| 合计           | 807,689.16 | 62,151,759.05 | 59,616,741.87 | 3,342,706.34 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 789,261.81 | 51,897,109.27 | 49,545,133.23 | 3,141,237.85 |
| 职工福利费       |            | 1,604,671.23  | 1,604,411.23  | 260.00       |
| 社会保险费       | 11,261.35  | 1,738,634.19  | 1,711,113.71  | 38,781.83    |
| 其中：医疗及生育保险费 | 11,261.35  | 1,681,538.12  | 1,654,512.85  | 38,286.62    |
| 工伤保险费       |            | 57,096.07     | 56,600.86     | 495.21       |
| 住房公积金       | 7,166.00   | 1,927,954.01  | 1,912,321.00  | 22,799.01    |
| 工会经费和职工教育经费 |            | 2,325,189.03  | 2,203,831.16  | 121,357.87   |
| 合计          | 807,689.16 | 59,493,557.73 | 56,976,810.33 | 3,324,436.56 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 |      | 2,540,425.85 | 2,522,825.50 | 17,600.35 |
| 失业保险费  |      | 117,775.47   | 117,106.04   | 669.43    |
| 合计     |      | 2,658,201.32 | 2,639,931.54 | 18,269.78 |



(二十二) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,264,756.65  | 59,487.09     |
| 企业所得税   | 71,544,703.83 | 70,751,003.70 |
| 城市维护建设税 | 3,154,152.38  | 2,969,242.77  |
| 教育费附加   | 1,354,639.58  | 1,272,532.61  |
| 地方教育发展费 | 692,604.50    | 639,773.21    |
| 印花税     | 511,211.08    | 29,921.06     |
| 个人所得税   | 13,744.50     | 5,708.84      |
| 土地使用税   | 1,541,496.68  | 1,636,848.26  |
| 房产税     | 2,932,338.49  | 1,270,968.06  |
| 其他      |               | 275,229.36    |
| 合 计     | 85,009,647.69 | 78,910,714.96 |

(二十三) 其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息   | 1,513,900.00   |                |
| 其他应付款项 | 330,567,546.91 | 452,679,960.30 |
| 合 计    | 332,081,446.91 | 452,679,960.30 |

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款及其他 | 304,903,726.13 | 426,577,626.98 |
| 保证金    | 13,972,926.52  | 15,048,431.70  |
| 代支代垫款  | 11,690,894.26  | 11,053,901.62  |
| 合 计    | 330,567,546.91 | 452,679,960.30 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

| 单位名称               | 期末余额           | 未偿还或未结转原因  |
|--------------------|----------------|------------|
| 中国农发重点建设基金有限公司     | 152,000,000.00 | 未达到约定的付款条件 |
| 松滋市惠众保障房投资建设开发有限公司 | 84,000,000.00  | 未达到约定的付款条件 |
| 合 计                | 236,000,000.00 | —          |

注：公司工商登记注册资本 122,000.00 万元，其中中国农发重点建设基金有限公司 22,000.00 万元出资，为“明股实债”，会计上作为负债处理。截至 2022 年 12 月 31 日已偿还 68,000,000.00 元。



(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 534,585,438.85   | 344,359,073.34 |
| 一年内到期的长期应付款 | 108,473,522.19   | 85,776,167.49  |
| 一年内到期的应付债券  | 862,965,148.87   | 200,000,000.00 |
| 合 计         | 1,506,024,109.91 | 630,135,240.83 |

注：详见五（二十六）长期借款、五（二十七）应付债券、五（二十八）长期应付款。

(二十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 待转销项税 | 75,653,746.83 | 129,568,451.40 |
| 合计    | 75,653,746.83 | 129,568,451.40 |

(二十六) 长期借款

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押/质押/保证借款 | 1,475,200,000.00 | 1,126,000,000.00 |
| 质押/保证借款    | 1,155,540,693.26 | 1,362,476,966.60 |
| 抵押/保证借款    | 1,456,793,306.26 | 1,605,881,271.00 |
| 保证借款       | 366,504,393.00   | 192,646,062.01   |
| 合计         | 4,454,038,392.52 | 4,287,004,299.61 |

注 1：公司以政府购买服务协议下的应收账款作质押，由松滋市金源城市投资开发有限公司提供保证担保，向中国建设银行取得质押/保证借款 16,725.00 万元，其中 2,600.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 2：公司以不动产（鄂（2015）松滋市不动产第 0000134 号、松国用（2015）第 2495 号、松国用（2015）第 2481 号）作抵押，委托代建合同项下的应收账款作质押，并由松滋市国有资产经营有限公司以及松滋市金源城市投资开发有限公司提供保证担保，向中国农业发展银行取得抵押/质押/保证借款 6.00 亿元，其中 4,500.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 3：公司以松滋市白云新城配套设施建设项目、松滋市城市道路综合改造工程项目《政府购买服务协议》形成的应收账款作质押，由松滋市国有资产经营有限公司提供保证担保，向中国工商银行取得质押/保证借款 683,026,966.60 元，其中 169,936,273.34 元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 4：公司以松滋市白云新城配套设施建设项目形成的未来应收账款作质押，由松滋市国有资产经营有限公司提供保证担保，向中国农业银行股份有限公司取得质押/保证借款 43,100.00 万元；

注 5：公司以不动产（鄂（2017）松滋市不动产权第 0013657 号）作抵押，应收账款作质押，由松滋市金源城市投资开发有限公司提供保证担保，向湖北银行取得抵押/质押/保证借款 9,200.00 万元，其中 1,600.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；



注 6：公司以不动产（鄂（2016）松滋市不动产权第 0004274 号、鄂（2016）松滋市不动产权第 0004268 号）作抵押，并由湖北荆松公路建设管理有限公司提供保证担保，向中国农业发展银行取得抵押/保证借款 8,750.00 万元，其中 555.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 7：公司以不动产（鄂（2017）松滋市不动产权第 0014518 号、鄂（2017）松滋市不动产权第 0014549 号、鄂（2017）松滋市不动产权第 0014550 号）作抵押，并由湖北荆松公路建设管理有限公司提供保证担保，向中国农业发展银行取得抵押/保证借款 2.05 亿元，其中 2,950.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 8：公司由湖北荆松公路建设管理有限公司提供保证担保，向中国农业发展银行松滋市支行取得保证借款 31,536.00 万元，其中 2,100.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 9：子公司松滋金投商业开发有限公司以鄂（2021）松滋市不动产权第 0012262 号不动产作抵押，同时由公司提供保证担保，向汉口银行取得抵押/保证借款 15,310,435.41 元，其中 369,165.51 元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 10：子公司松滋金投商业开发有限公司以不动产（鄂（2019）松滋市不动产权第 0003268 号、鄂（2018）松滋市不动产权第 0011693 号）及人才公寓后勤中心工程项目作抵押，由公司提供保证担保，向湖北银行股份有限公司松滋支行取得抵押/保证借款 110,850,000.00 元；

注 11：子公司松滋金投文化产业发展有限公司以政府购买稻谷溪城市湿地公园项目服务下的应收账款作质押，由公司提供保证担保，向湖北银行取得质押/保证借款 8,120.00 万元，其中 1,100.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 12：子公司松滋金投文化产业发展有限公司以公司不动产（鄂（2019）松滋市不动产权第 0004033 号、鄂（2019）松滋市不动产权第 0004089 号、鄂（2019）松滋市不动产权第 0004034 号）作抵押，同时由公司提供保证担保，向中国农业发展银行松滋市支行取得抵押/保证借款 9,754.00 万元，其中 1,200.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 13：子公司松滋金投文化产业发展有限公司以公司不动产（鄂（2019）松滋市不动产权第 0004090 号）作抵押，同时由公司提供保证担保，向中国农业发展银行松滋市支行取得抵押/保证借款 5,550.00 万元，其中 700.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 14：子公司松滋金投文化产业发展有限公司以公司及湖北松滋金投置业有限公司的不动产（鄂（2019）松滋市不动产权第 0011724 号、鄂（2019）松滋市不动产权第 0011664 号、鄂（2019）松滋市不动产权第 0011672 号、鄂（2020）松滋市不动产权第 0009618 号等）作抵押，同时由公司提供保证担保，向湖北银行松滋市支行取得抵押/保证借款 15,742,036.36 元，其中 500.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 15：子公司湖北松滋金投置业有限公司以公司不动产（鄂（2020）松滋市不动产权第 0010213 号、鄂（2020）松滋市不动产权第 0010206 号、鄂（2020）松滋市不动产权第 0010214 号）作抵押，由公司提供保证担保，以政府购买服务合同下的应收账款作质押，向中国农业发展银行取得抵押/质押/保证借款 4.79 亿元，其中 3,800.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 16：子公司湖北松滋金投置业有限公司以公司不动产（鄂（2019）松滋市不动产权第 0010149 号）作抵押，由公司提供保证担保，向中国农业发展银行取得抵押/保证借款 45,950.00 万元，其中 12,750.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 17：子公司湖北松滋金投置业有限公司以公司不动产（鄂（2021）松滋市不动产权第 000408 号）作抵押，由公司提供保证担保，向汉口银行取得抵押/保证借款 5,285.00 万元，其中 876.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

注 18：子公司湖北松滋金投置业有限公司以公司鄂（2020）松滋市不动产权第 0010508 号、鄂（2020）松滋市不动产权第 0011439 号不动产作抵押，由公司提供保证担保，向中国农业发展银行松滋市支行取得抵押/保证借款 7,800.00 万元，其中 600.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；



注 19: 子公司松滋金松工业投资开发有限公司以不动产(鄂(2020)松滋市不动产权第 0000195 号、鄂(2020)松滋市不动产权第 0000191 号)作抵押, 同时以公司不动产(鄂(2020)松滋市不动产权第 0010018 号、鄂(2020)松滋市不动产权第 0010023 号、鄂(2020)松滋市不动产权第 0010205 号)作抵押, 由公司提供保证担保, 向国家开发银行取得抵押/保证借款 48,265.00 万元, 其中 197.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

注 20: 子公司松滋金松工业投资开发有限公司由公司提供保证担保, 向湖北银行松滋支行取得保证借款 30,144,393.00 元, 其中 400.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

注 21: 子公司湖北松滋金松路桥投资建设有限公司由公司提供保证担保, 向湖北松滋农村商业银行取得保证借款 4,600.00 万元;

注 22: 子公司松滋金松美丽乡村建设有限公司以公司松美滋滋美食城及湖北松滋金松置业有限公司划子嘴商铺作抵押, 以《关于授予中心城区部分停车场、停车位经营权》项下的经营收益作质押, 同时由公司提供保证担保, 向中国农业发展银行松滋市支行取得抵押/质押/保证借款 40,320.00 万元。

## (二十七) 应付债券

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付债券   | 1,804,811,740.68 | 2,464,290,926.09 |
| 应付债券利息 | 75,935,999.99    | 72,819,333.33    |
| 合计     | 1,880,747,740.67 | 2,537,110,259.42 |





1. 应付债券的增减变动

| 债券名称           | 面值      | 发行日期       | 借款期限 | 发行金额             | 期初余额             | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销         | 本期偿还           | 一年内到期          | 期末余额             |
|----------------|---------|------------|------|------------------|------------------|----------------|---------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 17 松滋金投债       | 10.00 亿 | 2017/6/21  | 7 年  | 1,000,000,000.00 | 397,455,101.88   |                |         | 1,391,207.47  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 198,846,309.35   |
| 20 松滋 01       | 4.00 亿  | 2020/3/19  | 5 年  | 400,000,000.00   | 395,079,737.52   |                |         | 1,404,384.38  |                |                | 396,484,121.90   |
| 20 松滋金投债       | 8.20 亿  | 2020/5/7   | 7 年  | 820,000,000.00   | 816,021,986.89   |                |         | 1,153,282.58  |                | 164,000,000.00 | 653,175,269.47   |
| 20 松滋 02       | 1.00 亿  | 2020/7/30  | 5 年  | 100,000,000.00   | 99,013,473.33    |                |         | 253,542.59    |                |                | 99,267,015.92    |
| 21 金松集团债       | 2.60 亿  | 2021/4/30  | 5 年  | 260,000,000.00   | 258,720,626.47   |                |         | 340,969.46    |                |                | 259,061,595.93   |
| 21 松滋 01       | 5.00 亿  | 2021/12/16 | 2 年  | 500,000,000.00   | 498,000,000.00   |                |         | 965,148.87    |                | 498,965,148.87 |                  |
| 2022 金松集团<br>债 | 2.00 亿  | 2022/1/25  | 5 年  | 200,000,000.00   |                  | 200,000,000.00 |         | -2,022,571.89 |                |                | 197,977,428.11   |
| 合 计            |         |            |      | 3,280,000,000.00 | 2,464,290,926.09 | 200,000,000.00 |         | 3,485,963.46  | 200,000,000.00 | 862,965,148.87 | 1,804,811,740.68 |

(二十八) 长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 专项应付款 | 108,281,520.67   | 145,811,702.67   |
| 长期应付款 | 2,430,802,902.13 | 931,630,059.91   |
| 合计    | 2,539,084,422.80 | 1,077,441,762.58 |

1. 其中：专项应付款

| 项目         | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额         | 期末余额           |
|------------|----------------|-------|---------------|----------------|
| 划子嘴棚户区改造资金 | 48,104,905.00  |       | 17,370,182.00 | 30,734,723.00  |
| 项目建设资金     | 97,706,797.67  |       | 20,160,000.00 | 77,546,797.67  |
| 合计         | 145,811,702.67 |       | 37,530,182.00 | 108,281,520.67 |

2. 长期应付款

| 款项性质         | 期末余额             | 期初余额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 融资租赁         | 169,654,528.16   | 189,665,559.91 |
| 农发基础设施基金有限公司 | 167,810,000.00   |                |
| 松滋市财政局       | 2,093,338,373.97 | 741,964,500.00 |
| 合 计          | 2,430,802,902.13 | 931,630,059.91 |

注 1：子公司松滋金投文化产业发展有限公司由公司提供保证担保，向远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁借款 128,537,118.54 元，其中 57,143,024.77 元划分至一年内到期的非流动负债；

注 2：公司向君创国际融资租赁有限公司取得融资租赁借款 61,128,411.34 元，其中 19,182,160.04 元划分至一年内到期的非流动负债；

注 3：子公司松滋金投文化产业发展有限公司向湖北省融资租赁有限责任公司取得融资租赁借款 46,135,418.00 元，其中 16,004,227.03 元划分至一年内到期的非流动负债；

注 4：子公司松滋金投商业开发有限公司向湖北金融租赁股份有限公司取得融资租赁借款 42,327,072.47 元，其中 16,144,110.35 元划分至一年内到期的非流动负债；

注 5：公司由松滋富美农业投资发展有限公司提供保证担保，向农发基础设施基金有限公司取得借款 167,810,000.00 元。

(二十九) 递延收益

| 项目         | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额         |
|------------|--------------|-------|------------|--------------|
| 固定资产投资奖扶资金 | 8,964,666.67 |       | 226,000.00 | 8,738,666.67 |
| 合计         | 8,964,666.67 |       | 226,000.00 | 8,738,666.67 |



(三十) 实收资本

| 项目            | 期初余额             | 期末余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 松滋市国有资产运营服务中心 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

注：公司工商登记注册资本 122,000.00 万元，其中中国农发重点建设基金有限公司 22,000.00 万元出资，为“明股实债”，会计上作为负债处理，见五（二十三）。

(三十一) 资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加额          | 本期减少额 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 资本溢价   | 3,692,979,239.36 |                |       | 3,692,979,239.36 |
| 其他资本公积 | 594,956,026.20   | 860,363,656.17 |       | 1,455,319,682.37 |
| 合计     | 4,287,935,265.56 | 860,363,656.17 |       | 5,148,298,921.73 |

(三十二) 其他综合收益

| 项目             | 期初余额           | 本期发生额          |                    |                      |               |                |           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
|                |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用       | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 147,467,760.90 | 289,508,557.41 |                    |                      | 72,377,139.35 | 217,131,418.06 |           | 364,599,178.96 |
| 其他             | 147,467,760.90 | 289,508,557.41 |                    |                      | 72,377,139.35 | 217,131,418.06 |           | 364,599,178.96 |
| 其他综合收益合计       | 147,467,760.90 | 289,508,557.41 |                    |                      | 72,377,139.35 | 217,131,418.06 |           | 364,599,178.96 |

(三十三) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 87,879,727.58 | 19,308,140.30 |       | 107,187,867.88 |
| 合计     | 87,879,727.58 | 19,308,140.30 |       | 107,187,867.88 |

(三十四) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 784,204,175.42 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后期初未分配利润            | 784,204,175.42 |         |



| 项目                | 本期金额           | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 99,563,672.83  |         |
| 减：提取法定盈余公积        | 19,308,140.30  | 10%     |
| 应付普通股股利           | 37,961,100.00  |         |
| 期末未分配利润           | 826,498,607.95 |         |

(三十五) 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               |
| 一、主营业务小计 | 1,803,105,014.26 | 1,695,751,156.41 | 1,511,535,503.43 | 1,430,663,578.31 |
| 基础设施建设收入 | 319,890,374.11   | 269,114,124.25   | 106,363,496.08   | 89,480,401.46    |
| 担保收入     |                  |                  | 2,668,393.63     | 4,316,105.69     |
| 商品房销售收入  | 634,180,493.73   | 579,399,495.64   | 612,773,238.70   | 597,827,339.03   |
| 安置房销售收入  | 715,796,652.06   | 714,953,383.92   | 705,178,513.45   | 672,124,785.93   |
| 其他收入     | 133,237,494.36   | 132,284,152.60   | 84,551,861.57    | 66,914,946.20    |
| 二、其他业务小计 | 70,685,632.07    | 10,955,980.44    | 53,616,451.66    | 8,875,428.61     |
| 租赁经营     | 59,023,303.37    | 10,955,980.44    | 29,761,775.99    | 8,875,428.61     |
| 委贷收益     |                  |                  | 469,308.18       |                  |
| 资金占用费    | 11,662,328.70    |                  | 23,385,367.49    |                  |
| 合计       | 1,873,790,646.33 | 1,706,707,136.85 | 1,565,151,955.09 | 1,439,539,006.92 |

(三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,086,710.00  | 804,318.27    |
| 教育费附加   | 465,633.72    | 344,696.87    |
| 地方教育发展费 | 282,016.83    | 225,840.45    |
| 印花税     | 2,702,436.21  | 816,838.11    |
| 土地使用税   | 3,579,490.94  | 3,712,996.08  |
| 房产税     | 5,546,956.33  | 3,993,603.81  |
| 土地增值税   | 16,717,806.75 | 4,266,055.06  |
| 其他      | 6,004.68      | 5,480.63      |
| 合 计     | 30,387,055.46 | 14,169,829.28 |



(三十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 266,765,037.93 | 101,118,224.00 |
| 减：贴息   | 2,130,000.00   |                |
| 减：利息收入 | 1,433,483.79   | 4,542,117.46   |
| 手续费支出  | 499,499.00     | 416,096.22     |
| 其他支出   | 13,639,150.95  | 17,525,931.34  |
| 合计     | 277,340,204.09 | 114,518,134.10 |

注：本期收到财政贷款贴息资金 2,130,000.00 元，冲减借款费用。

(三十八) 其他收益

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|------------|-------------|
| 企业发展补贴   | 356,000.00   |            | 与收益相关       |
| 税收返还     | 143,064.60   |            | 与收益相关       |
| 孵化基地奖励   |              | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 农贸市场改造资金 |              | 650,000.00 | 与收益相关       |
| 稳岗补贴     | 84,929.36    | 22,364.00  | 与收益相关       |
| 其他       | 492,089.09   | 184,817.67 | 与收益相关       |
| 合 计      | 1,076,083.05 | 877,181.67 |             |

(三十九) 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 | 2,076.12 | -37,828.15 |
| 合计             | 2,076.12 | -37,828.15 |

(四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------------|----------------|--------------|
| 以公允价值计量的投资性房地产 | -26,068,954.13 | 3,803,612.76 |
| 合计             | -26,068,954.13 | 3,803,612.76 |



(四十一) 信用减值损失

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 信用减值损失 | -14,130,963.64 | -2,291,129.20 |
| 合计     | -14,130,963.64 | -2,291,129.20 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目                          | 本期发生额    | 上期发生额      |
|-----------------------------|----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的存货(土地)产生的处置利得或损失 |          | -78,245.00 |
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失  | 1,594.37 |            |
| 合计                          | 1,594.37 | -78,245.00 |

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 380,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他   | 140,071.00     | 561,860.50     |
| 合计   | 380,140,071.00 | 200,561,860.50 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目                            | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 根据松滋市财政局《关于明确财政补贴的批复》收到的财政补助款 | 380,000,000.00 | 200,000,000.00 | 与收益相关       |

(四十四) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠        | 1,497,104.74 | 1,137,789.00 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 7,223.95     | 2,266.00     |
| 罚款及滞纳金支出    | 2,647,021.69 | 819,409.02   |
| 其他          | 3,973.36     | 1.97         |
| 合计          | 4,155,323.74 | 1,959,465.99 |



(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 916,178.12    | 721,096.21   |
| 递延所得税费用            | -9,585,396.70 | 397,008.29   |
| 合计                 | -8,669,218.58 | 1,118,104.50 |

(四十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,190,296,167.98 | 2,024,868,797.99 |
| 其中：往来款及其他      | 1,805,908,760.71 | 1,811,623,515.17 |
| 政府补助及营业外收入     | 382,953,923.48   | 209,919,822.89   |
| 银行利息           | 1,433,483.79     | 3,325,459.93     |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,789,268,521.48 | 1,145,917,587.00 |
| 其中：往来款及其他      | 1,759,226,492.84 | 1,120,362,793.45 |
| 期间费用           | 30,042,028.64    | 25,554,793.55    |

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 49,202,937.53 | 6,000,000.00  |
| 其中：借款          |               | 6,000,000.00  |
| 取得子公司收到的现金     | 49,202,937.53 |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |               | 40,714,677.87 |
| 其中：处置子公司时点的现金  |               | 40,714,677.87 |

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金    | 13,639,150.95 | 23,826,415.11 |
| 其中：债券担保费、融资租赁手续费等 | 13,639,150.95 | 23,826,415.11 |

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



| 项目                               | 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                              | 96,306,306.83     | 111,262,607.31    |
| 加：资产减值准备                         |                   |                   |
| 信用减值损失                           | 14,130,963.64     | 2,291,129.20      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 41,082,617.77     | 18,646,140.50     |
| 使用权资产折旧                          |                   |                   |
| 无形资产摊销                           | 26,277,487.93     | 10,623,758.21     |
| 长期待摊费用摊销                         | 12,594,687.14     | 10,111,736.27     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,594.37         |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 7,223.95          | 966.00            |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 26,068,954.13     | -3,803,612.76     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 280,404,188.88    | 118,644,155.34    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,076.12         | 37,828.15         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,068,158.16     | -553,894.90       |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -6,517,238.54     | 950,903.19        |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -39,580,166.66    | -906,716,631.03   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 53,688,201.20     | 3,403,358,221.55  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -1,445,481,618.57 | -3,556,785,018.43 |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -944,090,220.95   | -791,931,711.40   |
| 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                    |                   |                   |
| 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                          | 330,252,511.50    | 357,497,875.94    |
| 减：现金的期初余额                        | 357,497,875.94    | 370,854,177.91    |
| 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                     | -27,245,364.44    | -13,356,301.97    |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金    | 330,252,511.50 | 357,497,875.94 |
| 其中：库存现金 | 110,394.30     | 84,067.80      |



| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 330,065,244.52 | 357,401,611.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 76,872.68      | 12,196.53      |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 330,252,511.50 | 357,497,875.94 |

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面余额           | 受限原因    |
|--------|------------------|---------|
| 货币资金   | 5,175,360.62     | 质押、保证   |
| 存货     | 4,521,200,485.11 | 抵押借款、担保 |
| 投资性房地产 | 1,038,188,779.82 | 抵押借款、担保 |
| 固定资产   | 569,508,383.30   | 抵押借款、担保 |
| 无形资产   | 95,956,110.00    | 抵押借款、担保 |
| 在建工程   | 66,223,958.12    | 抵押借款、担保 |
| 合 计    | 6,296,253,076.97 | —       |

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本        | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|------------|---------------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 松滋市城市水务有限公司   | 2022/12/31 |               | 100.00     | 划转     | 2022/12/31 | 控制权转移    |               |                |
| 松滋市临港污水处理有限公司 | 2022/12/31 | 84,672,816.28 | 100.00     | 购买     | 2022/12/31 | 控制权转移    |               |                |

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期设立

| 被投资方名称         | 设立日期       | 持股比例 (%) |
|----------------|------------|----------|
| 松滋金投城市资源开发有限公司 | 2022/10/25 | 100.00   |
| 湖北金松汽车服务有限公司   | 2022/12/2  | 100.00   |
| 湖北金松产业基金管理有限公司 | 2022/9/26  | 50.00    |

注：截至 2022 年 12 月 31 日，以上公司均尚未经营。



## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称               | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|---------------------|-----|-------|------------|---------|----|------------|
|                     |     |       |            | 直接      | 间接 |            |
| 松滋市金松机动车驾驶员培训有限责任公司 | 松滋市 | 松滋市   | 培训业        | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 松滋市金投机动车驾驶人考训有限公司   | 松滋市 | 松滋市   | 租赁业        | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋金投文化产业发展有限公司      | 松滋市 | 松滋市   | 文化旅游       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 湖北松滋金投置业有限公司        | 松滋市 | 松滋市   | 房地产业       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 湖北松滋金松路桥投资建设有限公司    | 松滋市 | 松滋市   | 道路建设       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 湖北金投物业管理有限公司        | 松滋市 | 松滋市   | 物业管理       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋金投商业开发有限公司        | 松滋市 | 松滋市   | 商业开发       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋市金松石油有限公司         | 松滋市 | 松滋市   | 润滑油及化工产品销售 | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋市金投石油有限公司         | 松滋市 | 松滋市   | 润滑油及化工产品销售 | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋金松金融信息服务有限责任公司    | 松滋市 | 松滋市   | 金融信息服务     | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋金松工业投资开发有限公司      | 松滋市 | 松滋市   | 工业投资       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋金投医养有限公司          | 松滋市 | 松滋市   | 养护服务       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 松滋市金松石化油气经营有限公司     | 松滋市 | 松滋市   | 润滑油及化工产品销售 | 51.00   |    | 投资设立       |
| 松滋市城市水务有限公司         | 松滋市 | 松滋市   | 自来水销售      | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 松滋市临港污水处理有限公司       | 松滋市 | 松滋市   | 污水处理       | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 松滋金投城市资源开发有限公司      | 松滋市 | 松滋市   | 资源开发管理     | 100.00  |    | 投资设立       |
| 湖北金松汽车服务有限公司        | 松滋市 | 松滋市   | 汽车服务       | 100.00  |    | 投资设立       |
| 湖北金松产业基金管理有限公司      | 松滋市 | 松滋市   | 基金管理       | 50.00   |    | 投资设立       |

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

| 公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |           |
| 松滋市松美滋美食城有限公司  | 松滋市   | 松滋市 | 餐饮服务 | 49.00   |    | 权益法       |
| 湖北金投四海体育发展有限公司 | 松滋市   | 松滋市 | 体育服务 | 40.00   |    | 权益法       |
| 松滋市金投融资担保有限公司  | 松滋市   | 松滋市 | 融资担保 | 49.00   |    | 权益法       |



## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的控股股东名称

| 控股股东名称        | 注册地 | 业务性质     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---------------|-----|----------|-----------------|------------------|
| 松滋市国有资产运营服务中心 | 松滋市 | 国有资产监督管理 | 83.93           | 83.93            |

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系   |
|------------------|----------|
| 松滋市国有资产经营有限公司    | 受同一控制人控制 |
| 松滋市临港工业园投资开发有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 湖北荆松公路建设管理有限公司   | 受同一控制人控制 |

### (五) 关联交易情况

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，关联方担保具体如下：

| 担保方            | 被担保方             | 担保金额             | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------------|------------------|------------|
| 松滋市国有资产经营有限公司  | 湖北松滋金松投资控股集团有限公司 | 1,714,026,966.60 | 否          |
| 湖北荆松公路建设管理有限公司 | 湖北松滋金松投资控股集团有限公司 | 607,860,000.00   | 否          |
| 合计             |                  | 2,321,886,966.60 |            |

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额           |            | 期初余额           |            |
|-------|----------------|----------------|------------|----------------|------------|
|       |                | 账面余额           | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 湖北荆松公路建设管理有限公司 | 131,527,932.33 | 657,639.66 | 131,527,932.33 | 657,639.66 |
| 应收账款  | 松滋市松美滋美食城有限公司  | 13,866,533.01  | 856,374.97 | 3,260,966.30   | 163,048.32 |



| 项目名称 | 关联方            | 期末余额           |              | 期初余额           |            |
|------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------|
|      |                | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备       |
| 应收账款 | 湖北金投四海体育发展有限公司 | 64,993.40      | 324.97       | 6.00           | 0.30       |
| 合计   |                | 145,459,458.74 | 1,514,339.60 | 134,788,904.63 | 820,688.28 |

## 2. 应付项目

| 项目名称   | 关联方            | 期末余额 | 期初余额   |
|--------|----------------|------|--------|
| 合同负债   | 湖北金投四海体育发展有限公司 |      | 619.47 |
| 其他流动负债 | 湖北金投四海体育发展有限公司 |      | 80.53  |
| 合 计    |                |      | 700.00 |

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司的或有事项为对外提供担保，具体如下：

| 担保方              | 被担保方               | 担保金额           | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|--------------------|----------------|------------|
| 湖北松滋金松投资控股集团有限公司 | 松滋曲尺河温泉度假村有限公司     | 11,000,000.00  | 否          |
| 湖北松滋金松投资控股集团有限公司 | 松滋曲尺河温泉度假村有限公司     | 11,000,000.00  | 否          |
| 湖北松滋金松投资控股集团有限公司 | 松滋市惠众保障房投资建设开发有限公司 | 90,000,000.00  | 否          |
| 合计               |                    | 112,000,000.00 |            |

## 十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额       |       |          |         |
|---------------|------------|-------|----------|---------|
|               | 账面余额       |       | 坏账准备     |         |
|               | 金额         | 比例(%) | 金额       | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 241,708.00 | 1.06  | 1,208.54 | 0.50    |



| 类别             | 期末余额          |        |              |         |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,554,792.57 | 98.94  | 1,290,787.94 | 5.72    |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 22,554,792.57 | 98.94  | 1,290,787.94 | 5.72    |
| 合计             | 22,796,500.57 | 100.00 | 1,291,996.48 | 5.67    |

| 类别             | 期初余额          |        |            |         |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,228,362.03 | 100.00 | 622,707.91 | 6.09    |
| 其中：组合 1：账龄组合   | 10,228,362.03 | 100.00 | 622,707.91 | 6.09    |
| 合计             | 10,228,362.03 | 100.00 | 622,707.91 | 6.09    |

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |            |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|------------|
|         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 19,293,826.27 | 5.00       | 964,691.30   | 9,695,899.21  | 5.00       | 484,794.95 |
| 1 至 2 年 | 3,260,966.30  | 10.00      | 326,096.64   | 128,296.15    | 10.00      | 12,829.62  |
| 2 至 3 年 |               |            |              | 385,000.00    | 30.00      | 115,500.00 |
| 3 至 4 年 |               |            |              | 19,166.67     | 50.00      | 9,583.34   |
| 合计      | 22,554,792.57 |            | 1,290,787.94 | 10,228,362.03 |            | 622,707.91 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                  | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额       |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 松滋市松美滋美食城有限公司         | 13,866,533.01 | 60.83         | 856,374.97   |
| 浙江省二建建设集团有限公司松滋分公司    | 6,421,507.40  | 28.17         | 321,075.37   |
| 龚华阳                   | 1,681,333.34  | 7.38          | 84,066.67    |
| 胡善明                   | 253,000.50    | 1.11          | 12,650.03    |
| 松滋江西观抽水蓄能电站项目建设指挥部办公室 | 241,708.00    | 1.05          | 1,208.54     |
| 合计                    | 22,464,082.25 | 98.54         | 1,275,375.58 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收股利   |                  | 104,500.00       |
| 其他应收款项 | 2,116,184,571.96 | 1,798,106,388.06 |



| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 减：坏账准备 | 27,276,317.73    | 16,116,507.88    |
| 合计     | 2,088,908,254.23 | 1,782,094,380.18 |

1. 其他应收款项

| 类 别              | 期末余额             |        |               |         |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项  | 2,075,800,919.27 | 98.09  | 5,754,550.23  | 0.28    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 40,383,652.69    | 1.91   | 21,521,767.50 | 53.29   |
| 其中：账龄组合          | 40,383,652.69    | 1.91   | 21,521,767.50 | 53.29   |
| 合 计              | 2,116,184,571.96 | 100.00 | 27,276,317.73 | 1.29    |

| 类 别              | 期初余额             |        |               |         |
|------------------|------------------|--------|---------------|---------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项  | 1,756,531,017.61 | 97.69  | 5,789,235.17  | 0.33    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 41,575,370.45    | 2.31   | 10,327,272.71 | 24.84   |
| 其中：账龄组合          | 41,575,370.45    | 2.31   | 10,327,272.71 | 24.84   |
| 合 计              | 1,798,106,388.06 | 100.00 | 16,116,507.88 | 0.90    |

(1) 期末单项计提坏账准备的余额较大的其他应收款

| 单位名称             | 账面余额             | 坏账准备         | 账龄             | 预期信用损失率(%) | 计提理由    |
|------------------|------------------|--------------|----------------|------------|---------|
| 松滋市金源城市投资开发有限公司  | 573,826,229.00   | 2,869,131.15 | 1至2年、2至3年、5年以上 | 0.50       | 国有企业往来  |
| 湖北松滋金投置业有限公司     | 520,886,779.53   |              | 1年以内、1至2年      |            | 合并范围内往来 |
| 松滋市财政局           | 250,968,135.00   | 1,254,840.68 | 1年以内、1至2年      | 0.50       | 财政局往来   |
| 松滋市征地拆迁和土地收购储备中心 | 191,072,120.00   | 955,360.60   | 1至2年、2至3年、3至4年 | 0.50       | 国有企业往来  |
| 湖北荆松公路建设管理有限公司   | 131,527,932.33   | 657,639.66   | 4至5年           | 0.50       | 国有企业往来  |
| 其他               | 407,519,723.41   | 17,578.14    |                |            |         |
| 合 计              | 2,075,800,919.27 | 5,754,550.23 |                |            |         |

(2) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 |               | 251,168.35    |
| 1至2年 | 130,018.36    | 27,381,844.30 |
| 2至3年 | 26,481,844.30 | 415,155.33    |
| 3至4年 | 415,155.33    | 12,150,438.43 |



| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 4至5年   | 12,076,478.43 | 519,542.04    |
| 5年以上   | 1,280,156.27  | 857,222.00    |
| 减：坏账准备 | 21,521,767.50 | 10,327,272.71 |
| 合计     | 18,861,885.19 | 31,248,097.74 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|               | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2022年1月1日余额   | 16,116,507.88 |                      |                      | 16,116,507.88 |
| 本期计提          | 11,159,809.85 |                      |                      | 11,159,809.85 |
| 2022年12月31日余额 | 27,276,317.73 |                      |                      | 27,276,317.73 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额             | 账龄             | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额       |
|------------------|------|------------------|----------------|----------------------|--------------|
| 松滋市金源城市投资开发有限公司  | 往来款  | 573,826,229.00   | 1至2年、2至3年、5年以上 | 27.12                | 2,869,131.15 |
| 湖北松滋金投置业有限公司     | 往来款  | 520,886,779.53   | 1年以内、1至2年      | 24.61                |              |
| 松滋市财政局           | 往来款  | 250,968,135.00   | 1年以内、1至2年      | 11.86                | 1,254,840.68 |
| 松滋市征地拆迁和土地收购储备中心 | 往来款  | 191,072,120.00   | 1至2年、2至3年、3至4年 | 9.03                 | 955,360.60   |
| 湖北荆松公路建设管理有限公司   | 往来款  | 131,527,932.33   | 4至5年           | 6.22                 | 657,639.66   |
| 合计               |      | 1,668,281,195.86 |                | 78.84                | 5,736,972.09 |

(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     | 3,098,408,114.28 |      | 3,098,408,114.28 | 1,689,150,690.83 |      | 1,689,150,690.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 92,214,950.53    |      | 92,214,950.53    | 92,509,751.41    |      | 92,509,751.41    |
| 合计         | 3,190,623,064.81 |      | 3,190,623,064.81 | 1,781,660,442.24 |      | 1,781,660,442.24 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 湖北松滋金投置业有限公司   | 680,677,503.20 |      |      | 680,677,503.20 |          |          |
| 松滋金投文化产业发展有限公司 | 239,697,006.25 |      |      | 239,697,006.25 |          |          |



湖北松滋金松投资控股集团有限公司  
财务报表附注  
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

| 被投资单位               | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 湖北松滋金松路桥投资建设有限公司    | 50,000,000.00    |                  |      | 50,000,000.00    |          |          |
| 湖北金投物业管理有限公司        | 5,000,000.00     |                  |      | 5,000,000.00     |          |          |
| 松滋金松金融信息服务有限责任公司    | 20,000,000.00    |                  |      | 20,000,000.00    |          |          |
| 松滋金投商业开发有限公司        | 277,319,374.00   | 22,680,626.00    |      | 300,000,000.00   |          |          |
| 松滋金松工业投资开发有限公司      | 180,000,000.00   | 674,061,200.00   |      | 854,061,200.00   |          |          |
| 松滋金投医养有限公司          | 18,847,251.94    | 5,000,000.00     |      | 23,847,251.94    |          |          |
| 松滋市金松石化油气经营有限公司     | 11,220,000.00    |                  |      | 11,220,000.00    |          |          |
| 松滋市金投机动车驾驶人考训有限公司   | 197,748,316.66   |                  |      | 197,748,316.66   |          |          |
| 松滋市金松机动车驾驶员培训有限责任公司 | 8,641,238.78     |                  |      | 8,641,238.78     |          |          |
| 松滋市金投石油有限公司         |                  | 8,759,125.00     |      | 8,759,125.00     |          |          |
| 松滋市临港污水处理有限公司       |                  | 84,672,816.28    |      | 84,672,816.28    |          |          |
| 松滋市城市水务有限公司         |                  | 614,083,656.17   |      | 614,083,656.17   |          |          |
| 合 计                 | 1,689,150,690.83 | 1,409,257,423.45 |      | 3,098,408,114.28 |          |          |





2. 对联营、合营企业投资

| 投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动   |          |                     |              |            |                     | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|---------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|----------------|---------------|
|                |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他        |
| 一、联营企业         |               |          |          |                     |              |            |                     |                |               |
| 湖北金投四海体育发展有限公司 |               |          |          |                     |              |            |                     |                |               |
| 松滋市松美滋美食城有限公司  |               |          |          |                     |              |            |                     |                |               |
| 松滋市金财融担保有限公司   | 92,509,751.41 |          |          | 2,076.12            |              |            | 296,877.00          |                | 92,214,950.53 |
| 合计             | 92,509,751.41 |          |          | 2,076.12            |              |            | 296,877.00          |                | 92,214,950.53 |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额         |              | 上期发生额          |               |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|          | 收入            | 成本           | 收入             | 成本            |
| 一、主营业务小计 | 6,009,209.71  | 5,055,366.90 | 106,363,496.08 | 89,480,401.46 |
| 基础设施建设收入 | 6,009,209.71  | 5,055,366.90 | 106,363,496.08 | 89,480,401.46 |
| 二、其他业务小计 | 30,457,926.32 | 943,645.57   | 32,112,779.18  | 1,366,400.95  |
| 租赁经营     | 25,847,222.33 | 943,645.57   | 20,515,298.68  | 1,366,400.95  |
| 委贷收益     |               |              | 469,308.18     |               |
| 资金占用费    | 4,610,703.99  |              | 11,128,172.32  |               |
| 合 计      | 36,467,136.03 | 5,999,012.47 | 138,476,275.26 | 90,846,802.41 |

(五) 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 | 1,176,729.71 | 431,587.71 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,076.12     | 185,677.66 |
| 合 计            | 1,178,805.83 | 617,265.37 |

湖北松滋金松投资控股集团有限公司

二〇二三年四月二十八日



第 1 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

董伟

日期：

2023.4.28

主管会计工作负责人

签名：

李国英

日期：

2023.4.28

会计机构负责人

签名：

陈伟

日期：

2023.4.28





统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星，谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律行政法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日

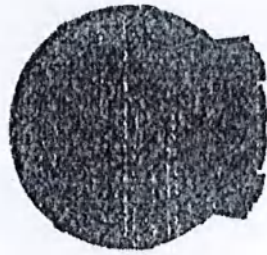
证书序号: 0017384

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书编号：  
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d

索保国

姓名  
Full name

男

性别  
Sex

1968 年 10 月 15 日

出生日期  
Date of birth

湖北大信有限责任会计师事务所  
湖北分公司

工作单位  
Working unit

210102681015585

身份证号码  
Identity card No.

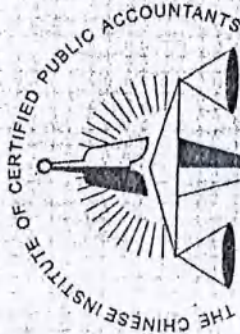


## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





中国注册会计师

姓名 张晓丹  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期

Date of birth 1990-05-06

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通

Working unit 合伙)湖北分所

身份证号码

Identity card No. 420529199005061224



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate

110101410677

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2019 年 07 月 23 日

日 /d

# 湖北省融资担保集团有限责任公司

## 审 计 报 告

众环审字（2023） 0101277号

### 目 录

|     |                     |       |
|-----|---------------------|-------|
| 一、  | 审计报告 .....          | 1-2   |
| 二、  | 已审财务报表              |       |
| 1、  | 合并资产负债表 .....       | 1-2   |
| 2、  | 合并利润表 .....         | 3     |
| 3、  | 合并现金流量表 .....       | 4     |
| 4、  | 合并所有者权益变动表 .....    | 5-6   |
| 5、  | 合并国有资本权益变动情况表 ..... | 7     |
| 6、  | 合并资产减值准备情况表 .....   | 8     |
| 7、  | 资产负债表 .....         | 9-10  |
| 8、  | 利润表 .....           | 11    |
| 9、  | 现金流量表 .....         | 12    |
| 10、 | 所有者权益变动表 .....      | 13-14 |
| 11、 | 国有资本权益变动情况表 .....   | 15    |
| 12、 | 资产减值准备情况表 .....     | 16    |
| 13、 | 财务报表附注 .....        | 17-79 |





## 审计报告

众环审字(2023)0101277号

湖北省融资担保集团有限责任公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了湖北省融资担保集团有限责任公司(以下简称“担保集团公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,合并及公司国有资本权益变动情况表,2022年12月31日的合并及公司资产减值准备情况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,公允反映了担保集团公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

担保集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估担保集团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担保集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保集团公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对担保集团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担保集团公司不能持续经营。

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

(六) 就担保集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：  
罗明国

中国注册会计师：  
喻友志

中国

武汉

2023年3月25日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                   |                   |
| 货币资金                   | 八（一）  | 3,590,650,420.82  | 4,316,470,876.78  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                   |                   |
| 交易性金融资产                | 八（二）  | 10,856,010.78     | 10,640,741.14     |
| 衍生金融资产                 |       |                   |                   |
| 委托贷款                   | 八（三）  | 832,809,795.13    | 1,082,118,346.13  |
| 应收票据                   |       |                   |                   |
| 应收账款                   |       |                   |                   |
| 应收款项融资                 |       |                   |                   |
| 预付款项                   |       | 270,435.93        | 758,400.00        |
| 应收资金集中管理款              |       |                   |                   |
| 其他应收款                  | 八（四）  | 2,781,838,612.89  | 1,107,778,892.78  |
| 其中：应收股利                |       |                   |                   |
| 存货                     |       |                   |                   |
| 其中：原材料                 |       |                   |                   |
| 库存商品（产成品）              |       |                   |                   |
| 合同资产                   |       |                   |                   |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 |       | 568,988.91        | 5,944.97          |
| 流动资产合计                 |       | 7,216,994,264.46  | 6,517,773,201.80  |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                   |                   |
| 债权投资                   | 八（五）  | 6,611,611,483.50  | 5,935,263,616.96  |
| 可供出售金融资产               |       |                   |                   |
| 其他债权投资                 |       |                   |                   |
| 长期应收款                  | 八（六）  | 4,153,882,471.55  | 2,314,853,564.90  |
| 长期股权投资                 | 八（七）  | 28,918,414.32     | 15,895,967.64     |
| 其他权益工具投资               |       |                   |                   |
| 其他非流动金融资产              |       |                   |                   |
| 投资性房地产                 | 八（八）  | 66,765,633.00     | 72,835,236.12     |
| 固定资产                   | 八（九）  | 23,395,122.28     | 25,806,427.46     |
| 其中：固定资产原价              |       | 47,678,098.08     | 46,985,645.65     |
| 累计折旧                   |       | 24,282,975.80     | 21,179,218.19     |
| 固定资产减值准备               |       |                   |                   |
| 在建工程                   |       |                   |                   |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 油气资产                   |       |                   |                   |
| 使用权资产                  |       |                   |                   |
| 无形资产                   | 八（十）  | 9,391,215.51      | 2,114,122.64      |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     |       |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 八（十一） | 6,814,229.38      | 8,801,304.69      |
| 递延所得税资产                | 八（十二） | 81,981,368.04     | 85,070,107.24     |
| 其他非流动资产                | 八（十三） | 119,259,542.23    | 67,614,122.60     |
| 其中：特准储备物资              |       |                   |                   |
| 非流动资产合计                |       | 11,102,019,479.81 | 8,528,254,470.25  |
| 资产总计                   |       | 18,319,013,744.27 | 15,046,027,672.05 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                         | 附注     | 年末余额                     | 年初余额                     |
|-----------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>                |        |                          |                          |
| 短期借款                        | 八(十四)  | 500,000,000.00           |                          |
| 交易性金融负债                     |        |                          |                          |
| 衍生金融负债                      |        |                          |                          |
| 应付票据                        |        |                          |                          |
| 应付账款                        |        |                          |                          |
| 预收款项                        |        |                          |                          |
| 合同负债                        |        |                          |                          |
| 应付职工薪酬                      | 八(十五)  | 13,636,227.92            | 14,768,572.87            |
| 其中: 应付工资                    |        | 9,486,277.47             | 9,486,277.47             |
| 应付福利费                       |        | 32,120.00                | 600,000.00               |
| 应交税费                        | 八(十六)  | 246,478,970.33           | 267,818,183.93           |
| 其中: 应交税金                    |        | 246,478,970.33           | 267,818,183.93           |
| 其他应付款                       | 八(十七)  | 312,015,342.04           | 421,595,562.50           |
| 其中: 应付股利                    |        |                          |                          |
| 未到期责任准备金                    | 八(十八)  | 502,376,492.74           | 420,729,181.18           |
| 担保赔偿准备金                     | 八(十九)  | 528,297,456.59           | 393,930,457.04           |
| 持有待售负债                      |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债                 | 八(二十)  | 1,103,729,253.88         | 54,093,150.68            |
| 其他流动负债                      |        | 8,576,195.55             |                          |
| <b>流动负债合计</b>               |        | <b>3,215,109,939.05</b>  | <b>1,572,935,108.20</b>  |
| <b>非流动负债:</b>               |        |                          |                          |
| 长期借款                        | 八(二十一) | 39,000,000.00            | 71,000,000.00            |
| 应付债券                        | 八(二十二) | 899,396,226.39           | 1,397,718,553.44         |
| 其中: 优先股                     |        |                          |                          |
| 永续债                         |        |                          |                          |
| 租赁负债                        |        |                          |                          |
| 长期应付款                       |        | 1,350,000.00             | 1,350,000.00             |
| 长期应付职工薪酬                    |        |                          |                          |
| 预计负债                        |        |                          |                          |
| 递延收益                        |        |                          |                          |
| 递延所得税负债                     | 八(十二)  | 25,513,714.14            | 20,176,089.53            |
| 其他非流动负债                     | 八(二十三) | 775,000,000.00           |                          |
| 其中: 特准储备基金                  |        |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>              |        | <b>1,740,259,940.53</b>  | <b>1,490,244,642.97</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>              |        | <b>4,955,369,879.58</b>  | <b>3,063,179,751.17</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>        |        |                          |                          |
| 实收资本(或股本)                   | 八(二十四) | 7,500,000,000.00         | 7,500,000,000.00         |
| 国家资本                        |        |                          |                          |
| 国有法人资本                      |        | 7,500,000,000.00         | 7,500,000,000.00         |
| 集体资本                        |        |                          |                          |
| 民营资本                        |        |                          |                          |
| 外商资本                        |        |                          |                          |
| 其他权益工具                      | 八(二十五) | 598,905,660.37           |                          |
| 其中: 优先股                     |        |                          |                          |
| 永续债                         |        | 598,905,660.37           |                          |
| 资本公积                        | 八(二十六) | 450,407,458.35           | 450,407,458.35           |
| 减: 库存股                      |        |                          |                          |
| 其他综合收益                      |        |                          |                          |
| 其中: 外币报表折算差额                |        |                          |                          |
| 专项储备                        |        |                          |                          |
| 盈余公积                        | 八(二十七) | 283,405,614.06           | 222,306,564.80           |
| 其中: 法定公积金                   |        | 281,374,093.01           | 220,275,043.75           |
| 任意公积金                       |        | 2,031,521.05             | 2,031,521.05             |
| △一般风险准备                     | 八(二十八) | 312,658,103.75           | 221,401,531.29           |
| 未分配利润                       | 八(二十九) | 3,939,496,391.51         | 3,326,189,887.48         |
| <b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b> |        | <b>13,084,873,228.04</b> | <b>11,720,305,441.92</b> |
| *少数股东权益                     |        | 278,770,636.65           | 262,542,478.96           |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>       |        | <b>13,363,643,864.69</b> | <b>11,982,847,920.88</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>    |        | <b>18,319,013,744.27</b> | <b>15,046,027,672.05</b> |

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

黄德胜

张慧

张慧

# 合并利润表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                   |        | 1,249,873,637.41 | 1,128,628,848.85 |
| 其中：营业收入                   |        |                  |                  |
| △利息收入                     | 八（三十）  | 257,701,915.95   | 127,919,319.67   |
| △已赚保费                     |        | 909,935,862.57   | 862,069,367.17   |
| 保费收入                      | 八（三十一） | 991,583,174.13   | 841,458,362.35   |
| 减：提取未到期责任准备金              | 八（三十二） | 81,647,311.56    | -20,611,004.82   |
| 咨询费收入                     | 八（三十三） | 11,039,094.35    | 20,289,240.40    |
| 其他业务收入                    | 八（三十四） | 71,196,764.54    | 118,350,921.61   |
| 二、营业总成本                   |        | 524,102,470.23   | 539,115,342.80   |
| 其中：营业成本                   |        |                  |                  |
| △分保费用                     | 八（三十五） | 871,397.88       | 4,814,345.73     |
| △提取担保赔偿准备金                | 八（三十六） | 28,673,229.82    | 7,917,926.53     |
| 税金及附加                     | 八（三十七） | 134,366,999.55   | 135,655,783.04   |
| 销售费用                      |        | 11,608,053.10    | 10,361,382.20    |
| 管理费用                      |        | 127,956,989.99   | 137,602,227.54   |
| 研发费用                      |        |                  |                  |
| 财务费用                      | 八（三十八） | 220,625,799.89   | 242,763,677.76   |
| 其中：利息费用                   |        | 234,476,883.39   | 200,515,945.02   |
| 利息收入                      |        | 103,136,801.62   | 52,820,037.35    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |        |                  |                  |
| 其他                        |        |                  |                  |
| 加：其他收益                    | 八（三十九） | 23,461,635.05    | 11,767,923.33    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 八（四十）  | 262,356,761.97   | 438,280,951.67   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        | 13,022,446.68    | 6,365,604.49     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |        |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 八（四十一） | 215,269.64       | 267,040.08       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 八（四十二） | 12,354,956.78    | -117,649,160.80  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |        |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |        | -4,080.00        |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 1,024,155,710.62 | 922,180,260.33   |
| 加：营业外收入                   | 八（四十三） | 14,047,177.70    | 32,800,610.23    |
| 其中：政府补助                   |        |                  |                  |
| 减：营业外支出                   | 八（四十四） | 7.68             | 1,418,264.04     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 1,038,202,880.64 | 953,562,606.52   |
| 减：所得税费用                   | 八（四十五） | 256,312,597.20   | 230,929,953.61   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 781,890,283.44   | 722,632,652.91   |
| （一）按所有权归属分类               |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润             |        | 765,662,125.75   | 709,321,337.38   |
| *少数股东损益                   |        | 16,228,157.69    | 13,311,315.53    |
| （二）按经营持续性分类               |        |                  |                  |
| 持续经营净利润                   |        | 781,890,283.44   | 722,632,652.91   |
| 终止经营净利润                   |        |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额             |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |        |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |        |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                  |                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |        |                  |                  |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |        |                  |                  |
| 5、其他                      |        |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |        |                  |                  |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |        |                  |                  |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |        |                  |                  |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                  |                  |
| 4、其他债权投资信用减值准备            |        |                  |                  |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |        |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额              |        |                  |                  |
| 7、其他                      |        |                  |                  |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        |                  |                  |
| 七、综合收益总额                  |        | 781,890,283.44   | 722,632,652.91   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 765,662,125.75   | 709,321,337.38   |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |        | 16,228,157.69    | 13,311,315.53    |
| 八、每股收益                    |        |                  |                  |
| 基本每股收益                    |        |                  |                  |
| 稀释每股收益                    |        |                  |                  |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额              | 上年金额             |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,417,675,849.67  | 1,134,635,039.58 |
| 收到的税费返还                   |    | 6,193,804.72      | 6,652,520.51     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,740,230,589.75  | 4,445,105,501.39 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,164,100,244.14  | 5,586,393,061.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 30,990,637.70     | 8,098,721.56     |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 83,543,325.24     | 82,999,953.85    |
| 支付的各项税费                   |    | 369,029,559.64    | 360,467,895.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,364,019,099.79  | 4,923,617,971.41 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,847,582,622.37  | 5,375,184,542.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,683,482,378.23 | 211,208,519.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,079,570,000.00  | 3,359,683,301.54 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 242,453,950.65    | 228,227,796.01   |
| 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                |    | 1,322,023,950.65  | 3,587,911,097.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,366,686.84      | 21,624,631.42    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,789,904,873.96  | 2,944,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,797,271,560.80  | 2,965,624,631.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -475,247,610.15   | 622,286,466.13   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    | —                 | —                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 600,000,000.00    |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,775,000,000.00  | 180,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,375,000,000.00  | 180,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 8,000,000.00      | 101,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 203,247,187.48    | 177,713,437.31   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                   |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 567,941,939.91    | 626,020,254.49   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 779,189,127.39    | 904,733,691.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,595,810,872.61  | -724,733,691.80  |
| 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            |    | -562,919,115.77   | 108,761,293.53   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 3,389,736,249.74  | 3,280,974,956.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,826,817,133.97  | 3,389,736,249.74 |

单位负责人：

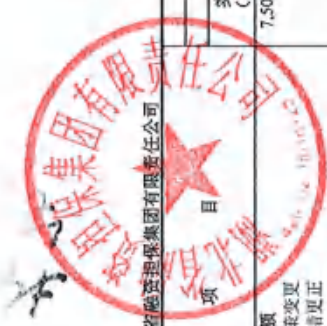
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苗建

张慧

张慧



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：湖北省德源控股集团有限公司 2022年度 金额单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益      |                |    |                |       |      | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|----------------|----|----------------|-------|------|----------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>永续债  | 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 7,500,000,000.00 |                |    | 450,407,458.35 |       |      | 262,542,478.96 | 11,982,847,920.88 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 其他                    |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 二、本年初余额               | 7,500,000,000.00 |                |    | 450,407,458.35 |       |      | 262,542,478.96 | 11,982,847,920.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| （一）综合收益总额             |                  | 598,905,660.37 |    |                |       |      | 262,542,478.96 | 11,982,847,920.88 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                |    |                |       |      | 16,228,157.69  | 1,380,795,943.81  |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |                |    |                |       |      | 16,228,157.69  | 781,890,283.44    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                |    |                |       |      |                | 598,905,660.37    |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 4、其他                  |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 1、提取专项储备              |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 2、使用专项储备              |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| （四）利润分配               |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 其中：法定公积金              |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 任意公积金                 |                  |                |    |                |       |      |                |                   |
| 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              | 7,500,000,000.00 | 598,905,660.37 |    | 450,407,458.35 |       |      | 278,770,636.65 | 13,363,643,864.69 |

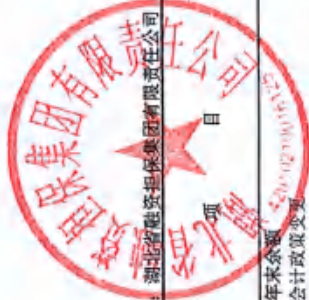
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧

黄加路



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：湖北中远投资控股集团有限公司

| 项 目                   | 上年金额             |                      |                |           |            |          |                   |
|-----------------------|------------------|----------------------|----------------|-----------|------------|----------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                      |                |           |            |          |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积              |
|                       |                  |                      |                |           |            |          | 未分配利润             |
|                       |                  |                      |                |           |            |          | 小计                |
| 一、上年年末余额              | 7,500,000,000.00 |                      | 450,407,458.35 |           |            |          | 11,012,573,972.06 |
| 加：会计政策变更              |                  |                      |                |           |            |          | -1,589,867.52     |
| 前期差错更正                |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 其他                    |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 二、本年初余额               | 7,500,000,000.00 |                      | 450,407,458.35 |           |            |          | 11,010,984,104.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| （一）综合收益总额             |                  |                      |                |           |            |          | 709,321,337.38    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |                      |                |           |            |          | 609,039,606.74    |
| 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                  |                  |                      |                |           |            |          | 709,321,337.38    |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 1、提取专项储备              |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 2、使用专项储备              |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| （四）利润分配               |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 其中：法定公积金              |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| 任意公积金                 |                  |                      |                |           |            |          |                   |
| ☆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              | 7,500,000,000.00 |                      | 450,407,458.35 |           |            |          | 11,720,305,441.92 |
|                       |                  |                      |                |           |            |          | 262,542,478.96    |
|                       |                  |                      |                |           |            |          | 11,982,847,920.88 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张慧



合并国有资本权益变动情况表

| 2022年度                         |                     |    | 金额单位：人民币元         |                     |    |                   |
|--------------------------------|---------------------|----|-------------------|---------------------|----|-------------------|
| 编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司           | 项 目                 | 行次 | 金 额               | 项 目                 | 行次 | 金 额               |
| 二、年初国有资本及权益总额<br>三、本年国有资本及权益增加 | 二、年初国有资本及权益总额       | 1  | 11,720,305,441.92 | 三、本年国有资本及权益减少       | 17 |                   |
|                                | 三、本年国有资本及权益增加       | 2  | 1,364,567,786.12  | (一) 经国家专项批准核销       | 18 |                   |
|                                | (一) 国家、国有单位直接追加投资   | 3  |                   | (二) 无偿划出            | 19 |                   |
|                                | (二) 无偿划入            | 4  |                   | (三) 资产评估减少          | 20 |                   |
|                                | (三) 资产评估增加          | 5  |                   | (四) 清算核资减少          | 21 |                   |
|                                | (四) 清算核资增加          | 6  |                   | (五) 产权界定减少          | 22 |                   |
|                                | (五) 产权界定增加          | 7  |                   | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少  | 23 |                   |
|                                | (六) 资本（股票）溢价        | 8  |                   | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少  | 24 |                   |
|                                | (七) 接受捐赠            | 9  |                   | (八) 因主辅分离减少         | 25 |                   |
|                                | (八) 债转股股权           | 10 |                   | (九) 企业按规定上缴红利       | 26 |                   |
|                                | (九) 税收返还            | 11 |                   | (十) 资本（股票）折价        | 27 |                   |
|                                | (十) 补充流动资本          | 12 |                   | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 28 |                   |
|                                | (十一) 减值准备转回         | 13 |                   | (十二) 经营减值           | 29 |                   |
|                                | (十二) 会计调整           | 14 |                   | 五、年末国有资本及权益总额       | 30 | 13,084,873,228.04 |
|                                | (十三) 中央和地方政府确定的其他因素 | 15 | 598,905,660.37    | 六、年末其他国有资金          | 31 |                   |
|                                | (十四) 经营积累           | 16 | 765,662,125.75    | 七、年末合计国有资产总量        | 32 | 13,084,873,228.04 |

单位负责人：

黄 强

主管会计工作负责人：

张 慧

会计机构负责人：

张 慧



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 年初账面余额         |                |         | 本年增加额          |           |     | 本年减少额 |         |    | 年末账面余额         | 项 目                 | 金额 |
|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|-----------|-----|-------|---------|----|----------------|---------------------|----|
|                | 本年计提额          | 合并增加额          | 其他原因增加额 | 合计             | 资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计 |                |                     |    |
| 一、坏账准备         | 8,495,709.66   | 19,517,555.08  |         | 19,517,555.08  |           |     |       |         |    | 28,013,264.74  | 补充资料：               | —  |
| 其中：应收账款坏账准备    |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                | 一、政策性挂账             |    |
| 二、存货跌价准备       |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                | 二、当年处理以前年度损失和挂账     |    |
| 三、合同资产减值准备     |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 |    |
| 四、合同取得成本减值准备   |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                |                     |    |
| 五、合同履约成本减值准备   |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                |                     |    |
| 六、持有待售资产减值准备   |                |                |         |                |           |     |       |         |    |                |                     |    |
| 七、债权投资减值准备     | 120,300,000.00 |                |         |                | —         |     |       |         |    | 120,300,000.00 |                     |    |
| 八、长期股权投资减值准备   |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 九、投资性房地产减值准备   |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十、固定资产减值准备     |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十一、在建工程减值准备    |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十二、生产性生物资产减值准备 |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十三、油气资产减值准备    |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十四、使用权资产减值准备   |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十五、无形资产减值准备    |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十六、商誉减值准备      |                |                |         |                | —         |     |       |         |    |                |                     |    |
| 十七、其他减值准备      | 211,484,719.31 | -31,872,511.86 |         | -31,872,511.86 |           |     |       |         |    | 179,612,207.45 |                     |    |
| 合 计            | 340,280,428.97 | -12,354,956.78 |         | -12,354,956.78 |           |     |       |         |    | 327,925,472.19 |                     |    |

单位负责人：张慧

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张慧

# 资产负债表

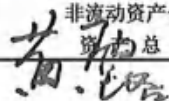
2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                          |                          |
| 货币资金                   |       | 2,370,494,578.23         | 2,714,969,155.93         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                          |                          |
| 交易性金融资产                |       |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |       |                          |                          |
| 应收票据                   |       |                          |                          |
| 应收账款                   |       |                          |                          |
| 应收款项融资                 |       |                          |                          |
| 预付款项                   |       | 270,435.93               |                          |
| 应收资金集中管理款              |       |                          |                          |
| 其他应收款                  | 十二（一） | 1,194,852,342.19         | 611,924,035.22           |
| 其中：应收股利                |       |                          |                          |
| 存货                     |       |                          |                          |
| 其中：原材料                 |       |                          |                          |
| 库存商品(产成品)              |       |                          |                          |
| 合同资产                   |       |                          |                          |
| 持有待售资产                 |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                          |                          |
| 其他流动资产                 |       |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>3,565,617,356.35</b>  | <b>3,326,893,191.15</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                          |                          |
| 债权投资                   |       | 5,995,316,245.74         | 4,915,253,616.96         |
| 可供出售金融资产               |       |                          |                          |
| 其他债权投资                 |       |                          |                          |
| 长期应收款                  |       |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十二（二） | 2,939,325,872.67         | 2,926,303,425.99         |
| 其他权益工具投资               |       |                          |                          |
| 其他非流动金融资产              |       |                          |                          |
| 投资性房地产                 |       | 66,765,633.00            | 72,835,236.12            |
| 固定资产                   |       | 22,889,397.47            | 25,443,573.38            |
| 其中：固定资产原价              |       | 42,732,961.97            | 42,357,595.60            |
| 累计折旧                   |       | 19,843,564.50            | 16,914,022.22            |
| 固定资产减值准备               |       |                          |                          |
| 在建工程                   |       |                          |                          |
| 生产性生物资产                |       |                          |                          |
| 油气资产                   |       |                          |                          |
| 使用权资产                  |       |                          |                          |
| 无形资产                   |       | 8,041,070.71             | 2,114,122.64             |
| 开发支出                   |       |                          |                          |
| 商誉                     |       |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |       | 6,612,640.85             | 8,492,740.48             |
| 递延所得税资产                |       | 36,755,323.99            | 32,122,802.12            |
| 其他非流动资产                |       | 67,468,779.99            | 65,993,948.83            |
| 其中：特准储备物资              |       |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>9,143,174,964.42</b>  | <b>8,048,559,466.52</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>12,708,792,320.77</b> | <b>11,375,452,657.67</b> |

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 附注 | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                          |                          |
| 短期借款                     |    |                          |                          |
| 交易性金融负债                  |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                          |
| 应付票据                     |    |                          |                          |
| 应付账款                     |    |                          |                          |
| 预收款项                     |    |                          |                          |
| 合同负债                     |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬                   |    | 12,262,951.34            | 13,983,555.14            |
| 其中：应付工资                  |    | 9,486,277.47             | 9,486,277.47             |
| 应付福利费                    |    | 32,120.00                | 600,000.00               |
| 应交税费                     |    | 208,269,405.93           | 204,854,721.24           |
| 其中：应交税金                  |    | 204,854,721.24           | 148,094,324.11           |
| 其他应付款                    |    | 69,014,958.83            | 109,200,752.58           |
| 其中：应付股利                  |    |                          |                          |
| 未到期责任准备金                 |    | 470,273,610.06           | 414,215,318.10           |
| 担保赔偿准备金                  |    | 482,502,172.00           | 385,422,937.04           |
| 持有待售负债                   |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                          |                          |
| 其他流动负债                   |    | 3,513,888.87             |                          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>1,245,836,987.03</b>  | <b>1,127,677,284.10</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                          |                          |
| 长期借款                     |    |                          |                          |
| 应付债券                     |    |                          |                          |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 租赁负债                     |    |                          |                          |
| 长期应付款                    |    |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                          |
| 预计负债                     |    |                          |                          |
| 递延收益                     |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                  |    | 25,299,711.44            | 20,015,904.24            |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                          |
| 其中：特准储备基金                |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>25,299,711.44</b>     | <b>20,015,904.24</b>     |
| <b>负 债 合 计</b>           |    | <b>1,271,136,698.47</b>  | <b>1,147,693,188.34</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                |    | 7,500,000,000.00         | 7,500,000,000.00         |
| 国家资本                     |    |                          |                          |
| 国有法人资本                   |    | 7,500,000,000.00         | 7,500,000,000.00         |
| 集体资本                     |    |                          |                          |
| 民营资本                     |    |                          |                          |
| 外商资本                     |    |                          |                          |
| 其他权益工具                   |    | 598,905,660.37           |                          |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |
| 永续债                      |    | 598,905,660.37           |                          |
| 资本公积                     |    | 450,407,458.35           | 450,407,458.35           |
| 减：库存股                    |    |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    |                          |                          |
| 其中：外币报表折算差额              |    |                          |                          |
| 专项储备                     |    |                          |                          |
| 盈余公积                     |    | 283,405,614.06           | 222,306,564.80           |
| 其中：法定公积金                 |    | 281,374,093.01           | 220,275,043.75           |
| 任意公积金                    |    | 2,031,521.05             | 2,031,521.05             |
| △一般风险准备                  |    | 282,389,262.51           | 221,290,213.25           |
| 未分配利润                    |    | 2,322,547,627.01         | 1,833,755,232.93         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>11,437,655,622.30</b> | <b>10,227,759,469.33</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>12,708,792,320.77</b> | <b>11,375,452,657.67</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苗融

张慧

张慧

# 利润表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 本年金额           | 上年金额            |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入                   | 十二（三） | 904,087,989.99 | 872,515,887.48  |
| 其中：营业收入                   |       | 960,146,281.95 | 845,391,019.58  |
| 减：提取未到期责任准备金              |       | 56,058,291.96  | -27,124,867.90  |
| 二、营业总成本                   |       | 339,896,889.06 | 358,284,769.67  |
| 其中：营业成本                   | 十二（三） | 128,782,742.46 | 136,160,124.39  |
| 税金及附加                     |       | 8,717,762.68   | 7,728,793.53    |
| 销售费用                      |       |                |                 |
| 管理费用                      |       | 86,546,133.84  | 111,677,292.87  |
| 研发费用                      |       |                |                 |
| 财务费用                      |       | 115,850,250.08 | 102,718,558.88  |
| 其中：利息费用                   |       | 117,878,749.62 | 101,734,735.92  |
| 利息收入                      |       | 38,178,992.94  | 34,411,747.36   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |       |                |                 |
| 其他                        |       |                |                 |
| 加：其他收益                    |       | 3,339,237.15   | 2,702,927.28    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十二（四） | 247,253,199.02 | 264,949,956.06  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |       | 13,022,446.68  | 6,365,604.49    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |       |                |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |       |                |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |       |                |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |       | -18,530,087.48 | -124,001,578.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |       |                |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |       |                |                 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |       | 796,253,449.62 | 657,882,422.83  |
| 加：营业外收入                   |       | 14,046,926.11  | 978,651.11      |
| 其中：政府补助                   |       |                |                 |
| 减：营业外支出                   |       |                | 1,038,109.63    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |       | 810,300,375.73 | 657,822,964.31  |
| 减：所得税费用                   |       | 199,309,883.13 | 156,970,901.32  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 610,990,492.60 | 500,852,062.99  |
| （一）按所有权归属分类               |       |                |                 |
| 归属于母公司所有者的净利润             |       | 610,990,492.60 | 500,852,062.99  |
| *少数股东损益                   |       |                |                 |
| （二）按经营持续性分类               |       |                |                 |
| 持续经营净利润                   |       | 610,990,492.60 | 500,852,062.99  |
| 终止经营净利润                   |       |                |                 |
| 六、其他综合收益的税后净额             |       |                |                 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |       |                |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |       |                |                 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |       |                |                 |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |                |                 |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |       |                |                 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |       |                |                 |
| 5、其他                      |       |                |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |       |                |                 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |       |                |                 |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |       |                |                 |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |                |                 |
| 4、其他债权投资信用减值准备            |       |                |                 |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |       |                |                 |
| 6、外币财务报表折算差额              |       |                |                 |
| 7、其他                      |       |                |                 |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |       |                |                 |
| 七、综合收益总额                  |       | 610,990,492.60 | 500,852,062.99  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |       | 610,990,492.60 | 500,852,062.99  |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |       |                |                 |
| 八、每股收益                    |       |                |                 |
| 基本每股收益                    |       |                |                 |
| 稀释每股收益                    |       |                |                 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苗德

张慧

# 现金流量表

2022年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,024,616,041.81 | 844,057,781.18   |
| 收到的税费返还                   |    | 71,461.24        | 167,882.92       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 334,396,160.55   | 142,983,743.26   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,359,083,663.60 | 987,209,407.36   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 33,929,894.90    | 6,286,796.65     |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 54,714,337.01    | 66,092,687.27    |
| 支付的各项税费                   |    | 267,632,667.92   | 191,638,205.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 774,216,384.83   | 829,980,633.26   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,130,493,284.66 | 1,093,998,322.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 228,590,378.94   | -106,788,915.19  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 727,636,000.00   | 1,987,412,305.93 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 216,596,607.70   | 228,227,796.01   |
| 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                |    | 944,232,607.70   | 2,215,640,101.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,534,280.64     | 19,700,142.54    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,789,894,873.96 | 2,094,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,796,429,154.60 | 2,113,700,142.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -852,196,546.90  | 101,939,959.40   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 600,000,000.00   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                  |                  |
| 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                |    | 600,000,000.00   |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 116,597,222.22   | 101,734,735.92   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,440,000.00     |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 118,037,222.22   | 101,734,735.92   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 481,962,777.78   | -101,734,735.92  |
| 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            |    | -141,643,390.18  | -106,583,691.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,788,234,528.89 | 1,894,818,220.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,646,591,138.71 | 1,788,234,528.89 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2022年度

| 金额单位：人民币元             |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|------|----------------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 项 目                   | 本年金额             |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                | 资本公积 | 减：库存<br>股      | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积           | △一般风险准备        | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债            | 其他   |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 7,500,000,000.00 |        |                |      |                |            |          | 222,306,564.80 | 221,290,213.25 | 1,833,755,232.93 | 10,227,759,469.33 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 7,500,000,000.00 |        |                |      |                |            |          | 222,306,564.80 | 221,290,213.25 | 1,833,755,232.93 | 10,227,759,469.33 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 598,905,660.37 |      | 450,407,458.35 |            |          | 61,099,049.26  | 61,099,049.26  | 488,792,394.08   | 1,209,896,152.97  |
| （一）综合收益总额             |                  |        | 598,905,660.37 |      |                |            |          |                |                | 610,990,492.60   | 610,990,492.60    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| （三）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               |                  |        |                |      |                |            |          | 61,099,049.26  | 61,099,049.26  | -122,198,098.52  |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                |      |                |            |          | 61,099,049.26  | 61,099,049.26  | -61,099,049.26   |                   |
| 其中：法定公积金              |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| 任意公积金                 |                  |        |                |      |                |            |          |                |                |                  |                   |
| △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              | 7,500,000,000.00 |        | 598,905,660.37 |      | 450,407,458.35 |            |          | 283,405,614.06 | 282,389,262.51 | 2,322,547,627.01 | 11,437,655,622.30 |

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

项 目

2024年12月31日

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

单位负责人：

张慧

张慧

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 湖北恒泰担保集团有限责任公司



| 项 目                   | 上年金额             |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |           | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积           | △一般风险准备        | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债<br>其他 |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 7,500,000,000.00 |        |           | 450,407,458.35 |           |            |          | 172,221,358.50 | 171,205,006.95 | 1,430,504,154.09 | 9,724,337,977.89  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |           |                |           |            |          |                |                | 2,569,428.45     | 2,569,428.45      |
| 前期差错更正                |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 二、本年年初余额              | 7,500,000,000.00 |        |           | 450,407,458.35 |           |            |          | 172,221,358.50 | 171,205,006.95 | 1,433,073,582.54 | 9,726,907,406.34  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |           |                |           |            |          | 50,085,206.30  | 50,085,206.30  | 400,681,650.39   | 500,852,062.99    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |           |                |           |            |          |                |                | 500,852,062.99   | 500,852,062.99    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 4、其他                  |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 1、提取专项储备              |                  |        |           |                |           |            |          | 50,085,206.30  | 50,085,206.30  | -100,170,412.60  |                   |
| 2、使用专项储备              |                  |        |           |                |           |            |          | 50,085,206.30  |                | -50,085,206.30   |                   |
| （四）利润分配               |                  |        |           |                |           |            |          | 50,085,206.30  |                | -50,085,206.30   |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |           |                |           |            |          |                | 50,085,206.30  |                  |                   |
| 其中：法定公积金              |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| 任意公积金                 |                  |        |           |                |           |            |          |                |                |                  |                   |
| △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              | 7,500,000,000.00 |        |           | 450,407,458.35 |           |            |          | 222,306,564.80 | 221,290,213.25 | 1,833,755,232.93 | 10,227,759,469.33 |

单位负责人：黄旭  
主管会计工作负责人：王明  
会计机构负责人：王明

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张慧

国有资本权益变动情况表

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司

2022年度

金额单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 金 额               | 项 目                 | 行次 | 金 额               |
|---------------------|----|-------------------|---------------------|----|-------------------|
| 二、年初国有资本及权益总额       | 1  | 10,227,759,469.33 | 三、本年国有资本及权益减少       | 17 |                   |
| 三、本年国有资本及权益增加       | 2  | 1,209,896,152.97  | (一) 经国家专项批准核销       | 18 |                   |
| (一) 国家、国有单位直接追加投资   | 3  |                   | (二) 无偿划出            | 19 |                   |
| (二) 无偿划入            | 4  |                   | (三) 资产评估减少          | 20 |                   |
| (三) 资产评估增加          | 5  |                   | (四) 清算核资减少          | 21 |                   |
| (四) 清算核资增加          | 6  |                   | (五) 产权界定减少          | 22 |                   |
| (五) 产权界定增加          | 7  |                   | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少  | 23 |                   |
| (六) 资本(股票)溢价        | 8  |                   | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少  | 24 |                   |
| (七) 接受捐赠            | 9  |                   | (八) 因主辅分离减少         | 25 |                   |
| (八) 债转股股权           | 10 |                   | (九) 企业按规定上缴红利       | 26 |                   |
| (九) 税收返还            | 11 |                   | (十) 资本(股票)折价        | 27 |                   |
| (十) 补充流动资金          | 12 |                   | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 28 |                   |
| (十一) 减值准备转回         | 13 |                   | (十二) 经营减值           | 29 |                   |
| (十二) 会计调整           | 14 |                   | 五、年末国有资本及权益总额       | 30 | 11,437,655,622.30 |
| (十三) 中央和地方政府确定的其他因素 | 15 | 598,905,660.37    | 六、年末其他国有资金          | 31 |                   |
| (十四) 经营积累           | 16 | 610,990,492.60    | 七、年末合计国有资产总量        | 32 | 11,437,655,622.30 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄 强

张 慧



## 湖北省融资担保集团有限责任公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

湖北省融资担保集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”, 湖北省融资担保集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司原名“湖北中企投资担保有限公司”, 成立于 2005 年 2 月 23 日, 公司设立时注册资本为 7,100 万元。其中, 湖北中经中小企业投资有限公司出资 7,000 万元; 湖北融汇投资担保集团有限公司出资 100 万元, 持股比例分别为 98.59%和 1.41%。公司营业执照注册号为 4200000000003839。

2005 年 2 月 24 日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 7,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 14,100 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.29%和 0.71%。

2006 年 3 月 10 日, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 900 万元, 增资后本公司注册资本变更为 15,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.33%和 0.67%。

2007 年 8 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 4,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 19,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.47%和 0.53%。

2008 年 3 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 1,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 20,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.50%和 0.50%。

2009 年 8 月-11 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 12,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 32,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.69%和 0.31%。

2010 年 9 月, 湖北中经中小企业投资有限公司增资 10,000 万元, 增资后本公司注册资本变更为 42,000 万元, 其中, 湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.76%和 0.24%。

2011 年 10 月，湖北中经中小企业投资有限公司出资 10,000 万元，增资后本公司注册资本变更为 52,000 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 99.81% 和 0.19%。

2012 年 8-9 月，湖北中经中小企业投资有限公司增资 10,000 万元，中银投资资产管理有限公司出资 31,600 万元，增资后本公司注册资本变更为 93,600 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 66.13%、33.76%、0.11%。

2013 年 12 月 31 日，湖北中经中小企业投资有限公司增资 106,400 万，增资后本公司注册资本变更为 200,000 万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为 84.15%、15.80%、0.05%。

2014 年 11 月 17 日，根据公司股东会议同意将公司注册资本由 200,000 万元增加到 300,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，持股比例分别为 89.44%、10.53%、0.03%。2014 年 12 月 30 日，公司已办妥工商变更手续。

2014 年 12 月 19 日，据公司股东会议同意将公司注册资本由 300,000 万元增加到 305,000 万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司、湖北融汇投资担保集团有限公司和工银瑞信投资管理有限公司分别出资金额 268,300 万元、31,600 万元、100 万元，工银瑞信投资管理有限公司 5,000 万元，持股比例分别为 87.97%、10.36%、0.03%、1.64%。2015 年 7 月 21 日，公司已办妥工商变更手续。

2016 年 3 月，根据公司第一次股东会决议同意中银投资资产管理有限公司将其持有的本公司 31,600 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司（原名湖北中经中小企业投资有限公司）。

2016 年，根据公司第二次股东会决议同意工银瑞信投资管理有限公司将其持有的本公司 5,000 万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司，同意湖北中经资本投资发展有限公司对本公司增资 195,000 万元，增资后本公司的注册资本为 500,000 万元。增资后的股本结构：湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资 499,900 万元、100 万元，持股比例分别为 99.98%、0.02%。上述增资业经湖北隆兴会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 9 月 23 日出具鄂隆兴验字[2016]第 09-01 号验资报告。

2019 年 7 月，根据湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司签订的股权转让协议，湖北融汇投资担保集团有限公司将其持有本公司 0.02%股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司。变更后湖北中经资本投资发展有限公司持有本公司 100.00% 股权。

2019 年 9 月，根据公司第十次股东会决议同意本公司增加注册资本 250,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 750,000.00 万元。新增注册资本由中国农发重点建设基金有限公司认缴。增资后股权结构变更为湖北中经资本投资发展有限公司和中国农发重点建设基金有限公司分别出资 500,000.00 万元、250,000.00 万元，持股比例为 66.67%、33.33%。。以上增资业中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 9 月 25 日出具众环验字【2019】0100064 号验资报告验证。

2020 年 9 月，本公司的母公司“湖北中经资本投资发展有限公司”更名为“湖北联投资本投资发展有限公司”。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 750,000 万元，实收资本 750,000 万元。

本公司注册地址及总部地址：湖北省武汉市武昌区中南路街道民主二路 75 号华中小龟山金融文化公园 13 栋 1 楼。

本公司经营范围：对贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务、诉讼保全担保、履约担保业务、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、以自有资金进行投资；再担保、债券发行担保。

本公司的母公司为湖北联投资本投资发展有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表系经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十八）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十八）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十八）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十八）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均

汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

### （九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。这类资产包括委托贷款、债权投资等。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目              | 确定组合的依据             |
|-----------------|---------------------|
| 应收账款：           |                     |
| 联投集团合并范围内应收款项   | 纳入联投集团合并会计报表范围的应收款项 |
| 政府部门及国有全资企业应收款项 | 联投集团应收政府及国有企业应收款项   |
| 其他款项组合          | 除上述以外的其他应收款项        |
| 合同资产：           |                     |
| 已完工未结算工程款组合     | 本组合为业主尚未结算的建造工程款项   |
| 质保金组合           | 本组合为质保金             |

## 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目             | 确定组合的依据                      |
|----------------|------------------------------|
| 应收股利           | 进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润 |
| 应收利息           | 进行债权投资而应收取的资金占用费用。           |
| 合并范围内应收款项      | 联投集团应收纳入合并会计报表范围的款项          |
| 联投集团联合合营公司应收款项 | 联投集团应收联合合营公司的款项              |

| 项目              | 确定组合的依据         |
|-----------------|-----------------|
| 政府部门及国有全资企业应收款项 | 联投集团应收政府及国有企业款项 |
| 其他组合            | 除上述以外的其他应收款     |

## （十二）应收代偿款

本集团接受委托担保的项目，按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的款项为本公司的应收代偿款。

（1）当支付代偿款时，本公司借记本科目，贷记“银行存款”等科目。

（2）收到被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等时，按收回的原代偿款金额，冲减应收代偿款；实际收到的款项大于原代偿款的差额部分，计入“追偿收入”。当实际收到的款项小于原代偿款的，按实际收到的款项冲减应收代偿款，余下的应收代偿款冲减“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（3）当有确凿证据表明已确认的应收代偿款部分或全部不能够收回时，按照确认的损失金额，借记“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（4）对应收代偿款，因本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。

## （十三）长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## （十四）委托贷款

本集团对信用风险显著不同的委托贷款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## （十五）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （十六）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

#### （十七）租赁

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

##### （1）初始计量

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

##### （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

## 3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的

其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## （十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

### (十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## (二十) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

| 固定资产类别 | 折旧年限  | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)      | 折旧方法 |
|--------|-------|-----------|--------------|------|
| 房屋及建筑物 | 20-45 | 0-5       | 2.11-5.00    | 直线法  |
| 运输工具   | 4-8   | 0-5       | 11.875-25.00 | 直线法  |
| 机器设备   | 5-10  | 0-5       | 19.00—9.50   | 直线法  |
| 电子设备   | 3-5   | 0-5       | 31.67—19.00  | 直线法  |
| 办公设备   | 3-5   | 0-5       | 31.67—19.00  | 直线法  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (二十一) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

### (二十二) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （二十三）无形资产

#### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施

的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十六)“非流动非金融资产减值”。

#### (二十四) 抵债资产

本集团取得的抵债资产按公允价值进行初始确认，公允价值与相关借款本金和已确认的利息及减值准备的差额计入当期损益。资产负债表日抵债资产账面价值低于可变现净值的，计提抵债资产跌价准备，计入资产减值损失。

#### (二十五) 长期待摊费用

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

#### (二十六) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （二十七）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十八）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时, 和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益 (辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十九）担保准备金

### （1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。公司提取比例按当期担保费收入的 50% 实行差额提取。

### （2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是集团为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本集团提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1% 比例实行差额提取; 其中政策性融资担保公司按不低于当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。

## （三十）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券, 按照实际收到的金额 (扣除相关交易费用), 作为负债处理; 债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额, 作为债券溢价或折价, 在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券, 在初始确认时将负债和权益成份进行分拆, 分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额, 其次按照该可转换公司债券整体发行价格 (扣除相关交易费用) 扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （三十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 确认为预计负债: (1) 该义务是本集团承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 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计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

(1) 亏损合同

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

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

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

(三十二) 一般风险准备金

本集团从事担保业务、租赁业务的子公司按照税后利润的 10%提取一般风险准备。

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### （三十四）收入

本集团的收入包括委托贷款利息收入、担保费收入、咨询费收入。

#### 1、委托贷款利息收入

本集团与合作商业银行、借款人签订三方委贷合同，并按合同约定发放贷款；合作商业银行依照合同条款于每月末或季末将委贷利息划扣至本公司账户，相关的经济利益能够流入企业时确认委贷利息收入。

#### 2、担保费收入

- （1）担保合同成立并承担相应担保责任；
- （2）与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- （3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量；
- （4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第二条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

#### 3、咨询费收入

- (1) 合同成立并承担提供相关咨询服务
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 咨询服务收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费

按照咨询服务合同内容提供咨询顾问服务，以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点。

### （三十五）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十六）政府补助

政府补助是指本集团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而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为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。

本集团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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （三十八）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （三十九）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括某些金融工具，采用公允价值计量的负债无。

#### 2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲

线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，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。

### 3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团无会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                                      |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中小规模纳税人增值税征收率为3%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                             |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。其中小型微利企业税率为20%。                               |

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

| 序号 | 企业名称            | 企业类型     | 业务性质                 | 实收资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|----|-----------------|----------|----------------------|----------|---------|-----------|---------|------|
| 1  | 湖北省中经贸易有限公司     | 境内非金融子企业 | 投资管理及投资咨询服务等         | 150,000  | 100.00  | 100.00    | 150,000 | 投资设立 |
| 2  | 湖北省中小企业金融数据有限公司 | 境内非金融子企业 | 为全省小额贷款公司提供业务管理系统服务等 | 1,000    | 100.00  | 100.00    | 1,000   | 投资设立 |

| 序号 | 企业名称             | 企业类型     | 业务性质                            | 实收资本(万元) | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 投资额(万元) | 取得方式 |
|----|------------------|----------|---------------------------------|----------|---------|-----------|---------|------|
| 3  | 湖北联合资信评估有限公司     | 境内非金融子企业 | 企业信用信息采集、分析、加工；企业资信评估；投资及管理咨询服务 | 1,000    | 100.00  | 100.00    | 1,000   | 投资设立 |
| 4  | 湖北省融资租赁有限责任公司    | 境内金融子企业  | 融资租赁业务；租赁业务等                    | 100,000  | 80.00   | 80.00     | 80,000  | 投资设立 |
| 5  | 湖北省中小微企业融资担保有限公司 | 境内金融子企业  | 融资担保业务                          | 100,000  | 99.00   | 99.00     | 99,000  | 投资设立 |

#### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

##### (一) 货币资金

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 2,826,817,133.97 | 3,389,736,249.74 |
| 其他货币资金 | 763,833,286.85   | 926,734,627.04   |
| 合 计    | 3,590,650,420.82 | 4,316,470,876.78 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 存出保证金    | 448,133,286.85 | 611,034,627.04 |
| 不可转让大额存单 | 315,700,000.00 | 315,700,000.00 |
| 合 计      | 763,833,286.85 | 926,734,627.04 |

##### (二) 交易性金融资产

| 项 目                      | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,856,010.78 | 10,640,741.14 |
| 其中：债务工具投资                | 10,856,010.78 | 10,640,741.14 |

| 项 目 | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 10,856,010.78 | 10,640,741.14 |

## (三) 委托贷款

## 1、按类别披露明细情况

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额             |
|------------|----------------|------------------|
| 委托贷款账面余额   | 994,064,145.13 | 1,283,372,696.13 |
| 减：委托贷款减值准备 | 161,254,350.00 | 201,254,350.00   |
| 合 计        | 832,809,795.13 | 1,082,118,346.13 |

## 2、委托贷款减值准备

经谨慎测试，为本集团当期发生的委托贷款计提减值准备-40,000,000.00 元。

## 3、委托贷款前五名单位明细情况

| 债务单位名称 | 年末余额           | 占当期委托贷款余额的比例(%) |
|--------|----------------|-----------------|
| 客户一    | 300,000,000.00 | 30.18           |
| 客户二    | 300,000,000.00 | 30.18           |
| 客户三    | 150,000,000.00 | 15.09           |
| 客户四    | 85,552,329.07  | 8.61            |
| 客户五    | 56,000,000.00  | 5.63            |
| 合 计    | 891,552,329.07 | 89.69           |

(续)

| 债务单位名称 | 年初余额             | 占当期委托贷款余额的比例(%) |
|--------|------------------|-----------------|
| 客户一    | 300,000,000.00   | 23.38           |
| 客户二    | 300,000,000.00   | 23.38           |
| 客户三    | 172,350,000.00   | 13.43           |
| 客户四    | 150,000,000.00   | 11.69           |
| 客户五    | 100,000,000.00   | 7.79            |
| 合 计    | 1,022,350,000.00 | 79.66           |

## (四) 其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 2,781,838,612.89 | 1,107,778,892.78 |
| 合 计    | 2,781,838,612.89 | 1,107,778,892.78 |

## 1、其他应收款项

### (1) 其他应收款项基本情况

#### ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                    | 年末余额             |        |               |                  |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |                  | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 2,339,598.99     | 0.08   | 2,339,598.99  | 100.00           |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,807,512,278.64 | 99.92  | 25,673,665.75 | 0.91             | 2,781,838,612.89 |
| 其中：联投集团合并范围内应收款项       | 2,205,547,779.75 | 78.50  |               |                  | 2,205,547,779.75 |
| 联投集团联营合营公司应收款项         |                  |        |               |                  |                  |
| 政府部门及国有全资企业应收款项        | 13,000,000.00    | 0.46   | 150,000.00    |                  | 12,850,000.00    |
| 其他组合                   | 588,964,498.89   | 20.96  | 25,523,665.75 | 4.33             | 563,440,833.14   |
| 合 计                    | 2,809,851,877.63 | —      | 28,013,264.74 | —                | 2,781,838,612.89 |

| 类 别                    | 年初余额             |        |              |                  |                  |
|------------------------|------------------|--------|--------------|------------------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |                  | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 2,339,598.99     | 0.21   | 2,339,598.99 | 100.00           |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,113,935,003.45 | 99.79  | 6,156,110.67 | 0.55             | 1,107,778,892.78 |
| 其中：联投集团合并范围内应收款项       | 618,742,580.82   | 55.43  |              |                  | 618,742,580.82   |
| 联投集团联营合营公司应收款项         |                  |        |              |                  |                  |
| 政府部门及国有全资企业应收款项        | 4,500,000.00     | 0.40   |              |                  | 4,500,000.00     |

| 类 别  | 年初余额             |        |              |                  |                  |
|------|------------------|--------|--------------|------------------|------------------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备         |                  | 账面价值             |
|      | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 其他组合 | 490,692,422.63   | 43.96  | 6,156,110.67 | 1.25             | 484,536,311.96   |
| 合 计  | 1,116,274,602.44 | —      | 8,495,709.66 | —                | 1,107,778,892.78 |

## ②按账龄披露其他应收款项

| 账 龄             | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 2,774,003,488.39 | 1,082,293,044.20 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,905,001.25     | 4,740,000.00     |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 3,160,000.00     | 2,764,598.99     |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 2,467,098.99     | 1,066,679.25     |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 906,009.00       | 25,000,000.00    |
| 5 年以上           | 25,410,280.00    | 410,280.00       |
| 小 计             | 2,809,851,877.63 | 1,116,274,602.44 |
| 减: 坏账准备         | 28,013,264.74    | 8,495,709.66     |
| 合 计             | 2,781,838,612.89 | 1,107,778,892.78 |

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称        | 年末余额         |              |             |        |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 武汉五湖农业开发有限公司 | 2,339,598.99 | 2,339,598.99 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计          | 2,339,598.99 | 2,339,598.99 | 100.00      | —      |

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①组合中, 按政府部门组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末数  |      | 年初数  |      |
|-----|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|           | 金额            | 比例<br>(%) |            | 金额           | 比例<br>(%) |  |
|-----------|---------------|-----------|------------|--------------|-----------|--|
| 1年以内(含1年) | 10,000,000.00 | 76.92     |            |              |           |  |
| 1至2年(含2年) |               |           |            | 4,500,000.00 | 100.00    |  |
| 2至3年(含2年) | 3,000,000.00  | 23.08     | 150,000.00 |              |           |  |
| 合 计       | 13,000,000.00 | —         | 150,000.00 | 4,500,000.00 | —         |  |

②组合中，按其他项组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 年末数            |           |               | 年初数            |           |              |
|-----------|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------|--------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          | 账面余额           |           | 坏账准备         |
|           | 金额             | 比例<br>(%) |               | 金额             | 比例<br>(%) |              |
| 1年以内(含1年) | 558,455,708.64 | 94.83     | 1,130,935.16  | 463,550,463.38 | 94.47     | 406,667.00   |
| 1至2年(含2年) | 3,905,001.25   | 0.66      | 210,089.07    | 240,000.00     | 0.05      | 12,912.00    |
| 2至3年(含3年) | 160,000.00     | 0.03      | 9,248.00      | 425,000.00     | 0.09      | 24,565.00    |
| 3至4年(含4年) | 127,500.00     | 0.02      | 8,351.25      | 1,066,679.25   | 0.22      | 69,867.49    |
| 4至5年(含5年) | 906,009.00     | 0.15      | 190,443.09    | 25,000,000.00  | 5.09      | 5,255,000.00 |
| 5年以上      | 25,410,280.00  | 4.31      | 23,974,599.18 | 410,280.00     | 0.08      | 387,099.18   |
| 合 计       | 588,964,498.89 | —         | 25,523,665.75 | 490,692,422.63 | —         | 6,156,110.67 |

(五) 债权投资

1、债权投资情况

| 项 目    | 年末余额             |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 信托计划产品 | 829,479,237.76   |                | 829,479,237.76   |
| 理财产品   | 2,037,000,000.00 |                | 2,037,000,000.00 |
| 债券投资   | 3,865,432,245.74 | 120,300,000.00 | 3,745,132,245.74 |
| 合 计    | 6,731,911,483.50 | 120,300,000.00 | 6,611,611,483.50 |

| 项 目 | 年初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 信托计划产品 | 1,338,950,000.00 |                | 1,338,950,000.00 |
| 理财产品   | 1,742,550,000.00 |                | 1,742,550,000.00 |
| 债券投资   | 2,974,063,616.96 | 120,300,000.00 | 2,853,763,616.96 |
| 合 计    | 6,055,563,616.96 | 120,300,000.00 | 5,935,263,616.96 |

## (六) 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

| 项 目   | 年末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  | 年末折现率<br>区间 |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |             |
| 融资租赁款 | 4,172,240,329.00 | 18,357,857.45 | 4,153,882,471.55 | 2,325,083,934.21 | 10,230,369.31 | 2,314,853,564.90 |             |
| 合 计   | 4,172,240,329.00 | 18,357,857.45 | 4,153,882,471.55 | 2,325,083,934.21 | 10,230,369.31 | 2,314,853,564.90 |             |

## (2) 长期应收款坏账准备变动情况

| 类 别   | 年初余额          | 本年变动金额       |           |           |          | 年末余额          |
|-------|---------------|--------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |               |
| 融资租赁款 | 10,230,369.31 | 8,127,488.14 |           |           |          | 18,357,857.45 |
| 合 计   | 10,230,369.31 | 8,127,488.14 |           |           |          | 18,357,857.45 |

## (七) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目          | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 对联营企业投资      | 15,895,967.64 | 13,022,446.68 |      | 28,918,414.32 |
| 小 计          | 15,895,967.64 | 13,022,446.68 |      | 28,918,414.32 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |               |      |               |
| 合 计          | 15,895,967.64 | 13,022,446.68 |      | 28,918,414.32 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|------|--------|
|-------|------|------|--------|

|                     |               |               | 追加<br>投资 | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 |
|---------------------|---------------|---------------|----------|------|-----------------|--------------|
| 合 计                 | 22,000,000.00 | 15,895,967.64 |          |      | 13,022,446.68   |              |
| 一、合营企业              |               |               |          |      |                 |              |
| 二、联营企业              |               |               |          |      |                 |              |
| 湖北新能源创业投资基<br>金有限公司 | 20,000,000.00 | 13,042,281.78 |          |      | 10,011,704.24   |              |
| 湖北新能源投资管理有<br>限公司   | 2,000,000.00  | 2,853,685.86  |          |      | 3,010,742.44    |              |

(续)

| 被投资单位           | 本年增减变动     |                 |            |    | 年末余额          | 减值准备年<br>末余额 |
|-----------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
|                 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |              |
| 合 计             |            |                 |            |    | 28,918,414.32 |              |
| 一、合营企业          |            |                 |            |    |               |              |
| 二、联营企业          |            |                 |            |    |               |              |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 |            |                 |            |    | 23,053,986.02 |              |
| 湖北新能源投资管理有限公司   |            |                 |            |    | 5,864,428.30  |              |

## (八) 投资性房地产

## 1、投资性房地产情况

| 项 目          | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 120,651,997.04 |              |      | 120,651,997.04 |
| 其中：房屋、建筑物    | 120,651,997.04 |              |      | 120,651,997.04 |
| 二、累计折旧（摊销）合计 | 47,816,760.92  | 6,069,603.12 |      | 53,886,364.04  |
| 其中：房屋、建筑物    | 47,816,760.92  | 6,069,603.12 |      | 53,886,364.04  |
| 三、账面净值合计     | 72,835,236.12  | —            | —    | 66,765,633.00  |
| 其中：房屋、建筑物    | 72,835,236.12  | —            | —    | 66,765,633.00  |
| 四、减值准备累计金额合计 |                |              |      |                |

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 其中：房屋、建筑物 |               |      |      |               |
| 五、账面价值合计  | 72,835,236.12 | —    | —    | 66,765,633.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | 72,835,236.12 | —    | —    | 66,765,633.00 |

## (九) 固定资产

| 项 目    | 年末账面价值        | 年初账面价值        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 23,395,122.28 | 25,806,427.46 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 23,395,122.28 | 25,806,427.46 |

## 1、固定资产情况

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少      | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值合计  | 46,985,645.65 | 723,052.43   | 30,600.00 | 47,678,098.08 |
| 其中：房屋及建筑物 | 33,077,521.33 |              |           | 33,077,521.33 |
| 机器设备      |               | 7,889.00     |           | 7,889.00      |
| 运输设备      |               | 501,561.06   |           | 501,561.06    |
| 其他设备      | 13,908,124.32 | 213,602.37   | 30,600.00 | 14,091,126.69 |
| 二、累计折旧合计  | 21,179,218.19 | 3,130,277.61 | 26,520.00 | 24,282,975.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | 10,741,528.75 | 1,758,341.28 |           | 12,499,870.03 |
| 机器设备      |               | 446.39       |           | 446.39        |
| 运输设备      |               | 63,159.12    |           | 63,159.12     |
| 其他设备      | 10,437,689.44 | 1,308,330.82 | 26,520.00 | 11,719,500.26 |
| 三、账面净值合计  | 25,806,427.46 | —            | —         | 23,395,122.28 |
| 其中：房屋及建筑物 | 22,335,992.58 | —            | —         | 20,577,651.30 |
| 机器设备      |               |              |           | 7,442.61      |
| 运输设备      |               |              |           | 438,401.94    |
| 其他设备      | 3,470,434.88  | —            | —         | 2,371,626.43  |
| 四、减值准备合计  |               | —            | —         |               |
| 五、账面价值合计  | 25,806,427.46 | —            | —         | 23,395,122.28 |

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 22,335,992.58 | —    | —    | 20,577,651.30 |
| 机器设备      |               |      |      | 7,442.61      |
| 运输设备      |               |      |      | 438,401.94    |
| 其他设备      | 3,470,434.88  | —    | —    | 2,371,626.43  |

### （十）无形资产

#### 1、无形资产分类

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加额        | 本年减少额 | 年末余额          |
|----------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 一、原价合计   | 3,067,452.83 | 8,763,469.83 |       | 11,830,922.66 |
| 其中：软件    | 3,067,452.83 | 8,763,469.83 |       | 11,830,922.66 |
| 二、累计摊销合计 | 953,330.19   | 1,486,376.96 |       | 2,439,707.15  |
| 其中：软件    | 953,330.19   | 1,486,376.96 |       | 2,439,707.15  |
| 三、减值准备合计 |              | —            | —     |               |
| 其中：软件    |              | —            | —     |               |
| 四、账面价值合计 | 2,114,122.64 | —            | —     | 9,391,215.51  |
| 其中：软件    | 2,114,122.64 | —            | —     | 9,391,215.51  |

### （十一）长期待摊费用

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加额        | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额         | 其他减少的原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 办公装修支出 | 8,492,740.48 | 1,633,686.30 | 3,819,931.50 |       | 6,306,495.28 |         |
| 其他支出   | 308,564.21   | 423,893.87   | 224,723.98   |       | 507,734.10   |         |
| 合 计    | 8,801,304.69 | 2,057,580.17 | 4,044,655.48 |       | 6,814,229.38 |         |

### （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                               | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、递延所得税资产                     | 81,981,368.04 | 327,925,472.19 | 85,070,107.24 | 340,280,428.97 |
| 资产减值准备                        | 81,981,368.04 | 327,925,472.19 | 85,070,107.24 | 340,280,428.97 |
| 二、递延所得税负债                     | 25,513,714.14 | 102,054,856.52 | 20,176,089.53 | 80,704,358.10  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动 | 214,002.70    | 856,010.78     | 160,185.29    | 640,741.14     |
| 应收债券利息                        | 25,299,711.44 | 101,198,845.74 | 20,015,904.24 | 80,063,616.96  |

## (十三) 其他非流动资产

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 预付软件款 | 292,499.99     | 3,776,282.60  |
| 抵债资产  | 118,967,042.24 | 63,837,840.00 |
| 合 计   | 119,259,542.23 | 67,614,122.60 |

## (十四) 短期借款

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 质押借款 | 500,000,000.00 |      |
| 合 计  | 500,000,000.00 |      |

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 11,762,719.85 | 76,768,805.04 | 77,381,768.40 | 11,149,756.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,005,853.02  | 7,258,046.82  | 7,777,428.41  | 2,486,471.43  |
| 合 计            | 14,768,572.87 | 84,026,851.86 | 85,159,196.81 | 13,636,227.92 |

## 2、短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额          | 本年增加额         | 本年减少额         | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,486,277.47  | 65,740,294.72 | 65,740,294.72 | 9,486,277.47  |
| 二、职工福利费       | 600,000.00    | 2,208,442.69  | 2,776,322.69  | 32,120.00     |
| 三、社会保险费       | 90,896.06     | 1,575,835.11  | 1,577,035.59  | 89,695.58     |
| 其中：医疗保险费      | 80,575.26     | 1,534,710.79  | 1,535,884.31  | 79,401.74     |
| 工伤保险费         | 2,949.34      | 34,597.81     | 34,624.77     | 2,922.38      |
| 生育保险费         | 7,371.46      | 6,526.51      | 6,526.51      | 7,371.46      |
| 四、住房公积金       | 176,661.31    | 5,270,375.67  | 5,270,375.67  | 176,661.31    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,408,885.01  | 1,300,320.64  | 1,344,203.52  | 1,365,002.13  |
| 六、其他薪酬        |               | 673,536.21    | 673,536.21    |               |
| 合 计           | 11,762,719.85 | 76,768,805.04 | 77,381,768.40 | 11,149,756.49 |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、基本养老保险 | 235,959.25   | 2,839,666.66 | 2,841,824.74 | 233,801.17   |
| 二、失业保险费  | 11,126.80    | 124,226.34   | 124,320.82   | 11,032.32    |
| 三、企业年金缴费 | 2,758,766.97 | 4,294,153.82 | 4,811,282.85 | 2,241,637.94 |
| 合 计      | 3,005,853.02 | 7,258,046.82 | 7,777,428.41 | 2,486,471.43 |

## (十六) 应交税费

| 项 目             | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 13,569,760.92  | 17,861,986.03  |
| 企业所得税           | 230,166,607.57 | 247,215,524.81 |
| 个人所得税           | 1,774,110.14   | 1,118,471.50   |
| 城市维护建设税         | 564,953.49     | 946,284.26     |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 403,538.21     | 675,917.33     |
| 合 计             | 246,478,970.33 | 267,818,183.93 |

## (十七) 其他应付款

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息   |                |                |
| 应付股利   |                |                |
| 其他应付款项 | 312,015,342.04 | 421,595,562.50 |
| 合 计    | 312,015,342.04 | 421,595,562.50 |

## 1、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资金往来   | 58,962,332.03  | 144,725,444.72 |
| 保证金    | 33,082,068.45  | 35,551,049.45  |
| 质保金    | 245,340.60     |                |
| 代收代付款项 | 129,765,261.15 | 179,975,910.09 |
| 其他     | 89,960,339.81  | 61,343,158.24  |
| 合 计    | 312,015,342.04 | 421,595,562.50 |

## (十八) 未到期责任准备金

| 项 目      | 年初余额           | 本期增加额         | 本期减少额 | 年末余额           |
|----------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 未到期责任准备金 | 420,729,181.18 | 81,647,311.56 |       | 502,376,492.74 |
| 合 计      | 420,729,181.18 | 81,647,311.56 |       | 502,376,492.74 |

## (十九) 担保赔偿准备金

| 项 目     | 年初余额           | 本期增加额          | 本期减少额 | 年末余额           |
|---------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 担保赔偿准备金 | 393,930,457.04 | 134,366,999.55 |       | 528,297,456.59 |
| 合 计     | 393,930,457.04 | 134,366,999.55 |       | 528,297,456.59 |

## (二十) 一年内到期的非流动负债

| 项 目                   | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款【附注八、(二十一)】 | 32,000,000.00 | 8,000,000.00 |

| 项 目                   | 年末余额             | 年初余额          |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 一年内到期的应付债券【附注八、（二十二）】 | 1,071,729,253.88 | 46,093,150.68 |
| 合 计                   | 1,103,729,253.88 | 54,093,150.68 |

## (二十一) 长期借款

| 借款类别                | 年末余额          | 年初余额          | 年末利率区间 |
|---------------------|---------------|---------------|--------|
| 信用借款                | 71,000,000.00 | 79,000,000.00 |        |
| 小 计                 | 71,000,000.00 | 79,000,000.00 |        |
| 减：一年内到期部分【附注八、（二十）】 | 32,000,000.00 | 8,000,000.00  |        |
| 合 计                 | 39,000,000.00 | 71,000,000.00 |        |

## (二十二) 应付债券

## 1、应付债券

| 项 目                 | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 20 鄂租 01            | 420,251,020.90   | 419,949,134.12   |
| 20 鄂租 02            | 513,697,979.66   | 513,226,281.55   |
| 20 鄂租 03            | 511,107,986.56   | 510,636,288.45   |
| 21 鄂租赁 PPN001       | 526,068,493.15   |                  |
| 小 计                 | 1,971,125,480.27 | 1,443,811,704.12 |
| 减：一年内到期部分【附注八、（二十）】 | 1,071,729,253.88 | 46,093,150.68    |
| 合 计                 | 899,396,226.39   | 1,397,718,553.44 |

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

| 债券名称          | 面值             | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|-----------------|------|----------------|----------------|
| 20 鄂租 01      | 400,000,000.00 | 2020 年 1 月 20 日 | 5 年  | 400,000,000.00 | 419,949,134.12 |
| 20 鄂租 02      | 500,000,000.00 | 2020 年 6 月 8 日  | 3 年  | 500,000,000.00 | 513,226,281.55 |
| 20 鄂租 03      | 500,000,000.00 | 2020 年 7 月 16 日 | 3 年  | 500,000,000.00 | 510,636,288.45 |
| 21 鄂租赁 PPN001 | 500,000,000.00 | 2022 年 1 月 20 日 | 3 年  | 500,000,000.00 |                |

| 债券名称 | 面值               | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             |
|------|------------------|------|------|------------------|------------------|
| 合 计  | 1,900,000,000.00 |      |      | 1,900,000,000.00 | 1,443,811,704.12 |

(续)

| 债券名称            | 本年发行           | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本年偿还          | 年末余额             |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 20鄂租01          |                | 22,000,000.00 | 301,886.78   | 22,000,000.00 | 420,251,020.90   |
| 20鄂租02          |                | 24,500,000.00 | 471,698.11   | 24,500,000.00 | 513,697,979.66   |
| 20鄂租03          |                | 24,500,000.00 | 471,698.11   | 24,500,000.00 | 511,107,986.56   |
| 21鄂租赁<br>PPN001 | 500,000,000.00 | 26,068,493.15 |              |               | 526,068,493.15   |
| 合 计             | 500,000,000.00 | 97,068,493.15 | 1,245,283.00 | 71,000,000.00 | 1,971,125,480.27 |

## (二十三) 其他非流动负债

| 项 目            | 年末余额           | 年初余额 |
|----------------|----------------|------|
| 湖北租赁 3 期资产专项计划 | 775,000,000.00 |      |
| 合 计            | 775,000,000.00 |      |

## (二十四) 实收资本

| 投资者名称              | 年初余额             |             | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 年末余额             |             |
|--------------------|------------------|-------------|----------|----------|------------------|-------------|
|                    | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |          |          | 投资金额             | 所占比例<br>(%) |
| 湖北联投资本投资<br>发展有限公司 | 5,000,000,000.00 | 66.67       |          |          | 5,000,000,000.00 | 66.67       |
| 中国农发重点建设<br>基金有限公司 | 2,500,000,000.00 | 33.33       |          |          | 2,500,000,000.00 | 33.33       |
| 合 计                | 7,500,000,000.00 | 100.00      |          |          | 7,500,000,000.00 | 100.00      |

## (二十五) 其他权益工具

## (1) 分类情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|     |                |  |
|-----|----------------|--|
| 永续债 | 598,905,660.37 |  |
| 合 计 | 598,905,660.37 |  |

## (2) 年末发行在外的永续债基本情况

| 发行在外的金融工具    | 年末余额           |
|--------------|----------------|
| 22 鄂担 Y1     | 600,000,000.00 |
| 22 鄂担 Y1 承销费 | -1,094,339.63  |
| 合 计          | 598,905,660.37 |

注 1: 2022 年, 湖北省融资担保集团公司公开发行 22 鄂担 Y1 永续期公司债(第一期), 发行金额为人民币 6 亿元整。发行期限按发行条款的约定赎回之前长期存续(3+N), 利率为 3.90%的固定利率, 票面利率在前三个计息年度内保持不变。在每个票据付息日, 湖北省融资担保集团公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付。

## (二十六) 资本公积

| 项 目        | 年初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额           |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 450,407,458.35 |       |       | 450,407,458.35 |
| 合 计        | 450,407,458.35 |       |       | 450,407,458.35 |

## (二十七) 盈余公积

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           | 变动原因、依据 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 220,275,043.75 | 61,099,049.26 |      | 281,374,093.01 |         |
| 任意盈余公积金 | 2,031,521.05   |               |      | 2,031,521.05   |         |
| 合 计     | 222,306,564.80 | 61,099,049.26 |      | 283,405,614.06 | —       |

## (二十八) 一般风险准备

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 221,401,531.29 | 91,256,572.46 |      | 312,658,103.75 |
| 合 计    | 221,401,531.29 | 91,256,572.46 |      | 312,658,103.75 |

## (二十九) 未分配利润

| 项 目                     | 本年金额             | 上年金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额                  | 3,326,189,887.48 | 2,718,740,148.26 |
| 年初调整金额                  |                  | -1,589,867.52    |
| 本年年初余额                  | 3,326,189,887.48 | 2,717,150,280.74 |
| 本年增加额                   | 765,662,125.75   | 709,321,337.38   |
| 其中：本年净利润转入              | 765,662,125.75   | 709,321,337.38   |
| 本年减少额                   | 152,355,621.72   | 100,281,730.64   |
| 其中：本年提取盈余公积数【附注八、（二十七）】 | 61,099,049.26    | 50,085,206.30    |
| 本年提取一般风险准备【附注八、（二十八）】   | 91,256,572.46    | 50,196,524.34    |
| 本年年末余额                  | 3,939,496,391.51 | 3,326,189,887.48 |

## (三十) 利息收入

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 委贷利息收入 | 54,803,513.87  | 33,554,968.16  |
| 租赁利息收入 | 202,898,402.08 | 94,364,351.51  |
| 合 计    | 257,701,915.95 | 127,919,319.67 |

## (三十一) 担保费收入

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 担保费收入 | 991,583,174.13 | 841,458,362.35 |
| 合 计   | 991,583,174.13 | 841,458,362.35 |

## (三十二) 提取未到期责任准备金

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 原担保合同 | 81,647,311.56 | -20,611,004.82 |
| 合 计   | 81,647,311.56 | -20,611,004.82 |

## (三十三) 咨询费收入

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 咨询费收入 | 11,039,094.35 | 20,289,240.40 |
| 合 计   | 11,039,094.35 | 20,289,240.40 |

## (三十四) 其他收入

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 租赁服务收入 | 63,899,617.64 | 114,279,633.71 |
| 租金收入   | 7,178,897.90  | 3,303,737.26   |
| 其他收入   | 118,249.00    | 767,550.64     |
| 合 计    | 71,196,764.54 | 118,350,921.61 |

## (三十五) 营业成本

| 项 目  | 本年发生额      | 上年发生额        |
|------|------------|--------------|
| 其他成本 | 871,397.88 | 4,814,345.73 |
| 合 计  | 871,397.88 | 4,814,345.73 |

## (三十六) 分保费用

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 分保费用 | 28,673,229.82 | 7,917,926.53 |
| 合 计  | 28,673,229.82 | 7,917,926.53 |

## (三十七) 提取担保赔偿准备金

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 原担保合同 | 134,366,999.55 | 135,655,783.04 |
| 合 计   | 134,366,999.55 | 135,655,783.04 |

## (三十八) 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 234,476,883.39 | 200,515,945.02 |
| 减：利息收入 | 103,136,801.62 | 52,820,037.35  |
| 汇兑损益   |                |                |
| 其他     | 89,285,718.12  | 95,067,770.09  |
| 合 计    | 220,625,799.89 | 242,763,677.76 |

## (三十九) 其他收益

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 23,394,159.56 | 11,703,714.29 |
| 个税返还 | 67,475.49     | 64,209.04     |
| 合 计  | 23,461,635.05 | 11,767,923.33 |

## (四十) 投资收益

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,022,446.68  | 6,365,604.49   |
| 债权投资持有期间的利息收益  | 239,294,580.07 | 371,769,351.68 |
| 处置债权投资投资取得的收益  | 10,039,735.22  | 60,145,995.50  |
| 合 计            | 262,356,761.97 | 438,280,951.67 |

## (四十一) 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 215,269.64 | 267,040.08 |
| 合 计                    | 215,269.64 | 267,040.08 |

## (四十二) 信用减值损失

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 坏账损失     | -19,517,555.08 | -3,980,672.90 |
| 委托贷款减值损失 | 40,000,000.00  | 10,345,100.00 |

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额           |
|------------|---------------|-----------------|
| 债权投资信用减值损失 |               | -120,300,000.00 |
| 长期应收款坏账损失  | -8,127,488.14 | -3,713,587.90   |
| 合 计        | 12,354,956.78 | -117,649,160.80 |

## (四十三) 营业外收入

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 转让收益   |               | 31,821,759.07 |
| 债务重组利得 | 13,998,925.82 |               |
| 其他     | 48,251.88     | 978,851.16    |
| 合 计    | 14,047,177.70 | 32,800,610.23 |

## (四十四) 营业外支出

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额        |
|------|-------|--------------|
| 赔偿支出 |       | 921,188.40   |
| 其他   | 7.68  | 497,075.64   |
| 合 计  | 7.68  | 1,418,264.04 |

## (四十五) 所得税费用

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 247,886,233.39 | 250,094,440.63 |
| 递延所得税调整 | 8,426,363.81   | -19,164,487.02 |
| 合 计     | 256,312,597.2  | 230,929,953.61 |

## (四十六) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 448,133,286.85 | 存出保证金  |
| 货币资金 | 315,700,000.00 | 大额存单质押 |

## 九、或有事项

## 1、担保事项

| 项 目      | 年末余额              | 年初余额              |
|----------|-------------------|-------------------|
| 融资在保责任余额 | 51,978,993,659.19 | 39,393,045,704.07 |
| 合 计      | 51,978,993,659.19 | 39,393,045,704.07 |

## 十、资产负债表日后事项

## 1、本公司作为出租人

## ①与融资租赁有关的信息

## A、融资租赁收款额的收款情况

| 期 间          | 将收到的未折现租赁收款额     |
|--------------|------------------|
| 2022 年后第 1 年 | 2,783,317,215.31 |
| 2022 年后第 2 年 | 1,076,419,919.56 |
| 2022 年后第 3 年 | 509,168,242.64   |
| 2022 年后第 4 年 | 28,056,000.00    |
| 2022 年后第 5 年 | 14,028,000.00    |
| 剩余年度         |                  |
| 合 计          | 4,410,989,377.51 |

## 2、应收代偿款诉讼情况

(1) 根据武汉市中级人民法院于 2022 年 9 月 22 日做出的民事判决书【案号：(2022)鄂 01 民终 11675 号】判决如下：(1) 被告武汉荣泽利华置业有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省融资担保集团有限责任公司支付代偿款 8,256,184.70 元及违约金（以 8,256,184.70 元为计算基数，按照日万分之五的标准自 2018 年 6 月 5 日起计算至清偿之日止）；(2) 被告武汉荣泽利华置业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告湖北省融资担保集团有限责任公司支付担保费 14,465.00 元；(3) 湖北省融资担保集团有限责任公司对武汉荣泽利华置业有限公司名下的四套房屋【具体为：位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 7 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012001889）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 7 层 2 室（房产证号为五房权证江字第 2012001888）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 1 单位 3 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012006274）的房屋；位于武汉市江汉区万松园路 14 号 4 单位 8 层 1 室（房产证号为五房权证江字第 2012001903）的

房屋】,在武汉荣泽利华置业有限公司向湖北省融资担保集团有限责任公司承担的上述债务的方位内,以拍卖、协议折价、变卖等方式直接处分抵押用于清偿武汉荣泽利华置业有限公司所欠的上述债务;(4)湖北省融资担保集团有限责任公司对武汉荣泽利华置业有限公司、武汉西园商业物业管理有限公司有权收取的武汉市江汉区万松园路 100 号、面积合计 4.8 万平方米的商业地产租金享受优先受偿权。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

| 母公司名称          | 注册地  | 业务性质 | 注册资本             | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|----------------|------|------|------------------|------------------|-------------------|
| 湖北联投资本投资发展有限公司 | 湖北武汉 | 投资   | 7,500,000,000.00 | 66.67            | 66.67             |

本集团的最终控制方为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(八) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

| 关联方名称           | 与本集团的关系 |
|-----------------|---------|
| 湖北联投集团有限公司      | 大股东     |
| 湖北省联合发展投资集团有限公司 | 母公司的股东  |
| 湖北联投资本投资发展有限公司  | 母公司     |

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 担保

| 担保方        | 被担保方     | 担保金额      | 截至 2022 年 12 月 31 日担保余额 | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|------------|
| 湖北省融资担保集团有 | 湖北省路桥集团有 | 50,000.00 | 50,000.00               | 2019-5-14 | 2024-5-14 | 否          |

| 担保方                     | 被担保方                      | 担保金额      | 截至 2022 年<br>12 月 31 日<br>担保余额 | 担保起始<br>日 | 担保到期<br>日 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 |
|-------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|------------------------|
| 限责任公司                   | 限公司                       |           |                                |           |           |                        |
| 湖北省融资<br>担保集团有<br>限责任公司 | 湖北省融<br>资租赁有<br>限责任公<br>司 | 40,000.00 | 40,000.00                      | 2020-1-20 | 2025-1-20 | 否                      |

## (2) 质押担保

| 担保方                     | 被担保方                 | 担保金额      | 截至 2022 年<br>12 月 31 日<br>担保余额 | 担保起始<br>日  | 担保到期<br>日 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 |
|-------------------------|----------------------|-----------|--------------------------------|------------|-----------|------------------------|
| 湖北省融资<br>担保集团有<br>限责任公司 | 湖北联投<br>资产管理<br>有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00                      | 2022-12-10 | 2023-12-9 | 否                      |

报告期内，未发生关联方为本集团担保的情况。

## (3) 关联方应收应付款项余额

| 项 目                    | 年末余额             |                   | 年初余额           |                   | 条款<br>和条<br>件 | 是否取<br>得或提<br>供担保 |
|------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                        | 金额               | 所占余<br>额比例<br>(%) | 金额             | 所占余<br>额比例<br>(%) |               |                   |
| 其他应收款                  |                  |                   |                |                   |               |                   |
| 湖北联投资产<br>管理有限公司       | 386,000,000.00   | 23.09             | 77,000,000.00  | 12.94             |               | 否                 |
| 湖北联投资产<br>管理有限公司       | 210,000,000.00   | 12.56             |                |                   |               | 否                 |
| 湖北联投资本<br>投资发展有限<br>公司 | 282,787,757.59   | 16.92             |                |                   |               | 否                 |
| 湖北联投资本<br>投资发展有限<br>公司 | 792,920,863.56   | 47.43             | 517,892,580.82 | 87.06             |               | 否                 |
| 合 计                    | 1,671,708,621.15 | 100.00            | 594,892,580.82 | 100.00            |               |                   |

| 项 目             | 年末余额          |            | 年初余额           |            | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|-----------------|---------------|------------|----------------|------------|-------|-----------|
|                 | 金额            | 所占余额比例 (%) | 金额             | 所占余额比例 (%) |       |           |
| 其他应付款           |               |            |                |            |       |           |
| 湖北联投资本投资发展有限公司  | 10,000,000.00 | 16.97      | 10,000,000.00  | 6.91       |       | 否         |
| 鸿基骏业环保科技有限公司    |               |            | 42,682,739.73  | 29.50      |       | 否         |
| 湖北省联合发展投资集团有限公司 | 18,081,761.01 | 30.69      | 35,377,358.49  | 24.45      |       | 否         |
| 湖北省联合发展投资集团有限公司 | 30,830,227.10 | 52.33      | 56,627,576.16  | 39.14      |       | 否         |
| 合 计             | 58,911,988.11 | 100.00     | 144,687,674.38 | 100.00     |       |           |

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方            | 关联交易内容  | 本年发生额           | 上年发生额          |
|----------------|---------|-----------------|----------------|
| 湖北联投资本投资发展有限公司 | 出售证券化资产 | -156,433,200.00 | 416,452,000.00 |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 应收利息   |                  |                |
| 应收股利   |                  |                |
| 其他应收款项 | 1,194,852,342.19 | 611,924,035.22 |
| 合 计    | 1,194,852,342.19 | 611,924,035.22 |

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |                  | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 2,339,598.99     | 0.19   | 2,339,598.99  | 100.00           |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,219,234,039.17 | 99.81  | 24,381,696.98 | 2.00             | 1,194,852,342.19 |
| 其中：联投集团合并范围内应收款项       | 681,753,663.31   | 55.81  |               |                  | 681,753,663.31   |
| 联投集团联营合营公司应收款项         |                  |        |               |                  |                  |
| 政府部门及国有全资企业应收款项        |                  | -      |               |                  |                  |
| 其他组合                   | 537,480,375.86   | 44.00  | 24,381,696.98 | 4.54             | 513,098,678.88   |
| 合 计                    | 1,221,573,638.16 | ——     | 26,721,295.97 | ——               | 1,194,852,342.19 |

| 类 别                    | 年初余额           |       |              |                 |                |
|------------------------|----------------|-------|--------------|-----------------|----------------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备         |                 | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例（%） | 金额           | 预期信用损失率/计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 2,339,598.99   | 0.38  | 2,339,598.99 | 100.00          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 617,775,644.72 | 99.62 | 5,851,609.50 | 0.01            | 611,924,035.22 |
| 其中：联投集团合并范围内应收款项       | 136,965,905.72 | 22.09 |              |                 | 136,965,905.72 |
| 联投集团联营合营公司应收款项         |                |       |              |                 |                |
| 政府部门及国有全资企业应收款项        |                |       |              |                 |                |
| 其他组合                   | 480,809,739.00 | 77.54 | 5,851,609.50 | 1.22            | 474,958,129.50 |
| 合 计                    | 620,115,243.71 | ——    | 8,191,208.49 | ——              | 611,924,035.22 |

## ②按账龄披露其他应收款项

| 账 龄             | 年末余额             | 年初余额           |
|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1,189,782,039.92 | 590,636,985.47 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,851,510.25     | 240,000.00     |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 160,000.00       | 2,764,598.99   |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 2,467,098.99     | 1,063,379.25   |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 902,709.00       | 25,000,000.00  |

| 账 龄    | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 5 年以上  | 25,410,280.00    | 410,280.00     |
| 小 计    | 1,221,573,638.16 | 620,115,243.71 |
| 减：坏账准备 | 26,721,295.97    | 8,191,208.49   |
| 合 计    | 1,194,852,342.19 | 611,924,035.22 |

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称        | 年末余额         |              |             |        |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 武汉五湖农业开发有限公司 | 2,339,598.99 | 2,339,598.99 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计          | 2,339,598.99 | 2,339,598.99 | 100.00      | ——     |

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①组合中，按其他项组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄          | 年末数            |        |               | 年初数            |        |              |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|              | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|              | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |              |
| 1 年以内(含 1 年) | 508,028,376.61 | 94.52  | 46,337.87     | 453,671,079.75 | 94.35  | 102,381.98   |
| 1-2 年(含 2 年) | 2,851,510.25   | 0.53   | 153,411.25    | 240,000.00     | 0.05   | 12,912.00    |
| 2-3 年(含 3 年) | 160,000.00     | 0.03   | 9,248.00      | 425,000.00     | 0.09   | 24,565.00    |
| 3-4 年(含 4 年) | 127,500.00     | 0.02   | 8,351.25      | 1,063,379.25   | 0.22   | 69,651.34    |
| 4-5 年(含 5 年) | 902,709.00     | 0.17   | 189,749.43    | 25,000,000.00  | 5.20   | 5,255,000.00 |
| 5 年以上        | 25,410,280.00  | 4.73   | 23,974,599.18 | 410,280.00     | 0.09   | 387,099.18   |
| 合 计          | 537,480,375.86 | —      | 24,381,696.98 | 480,809,739.00 | —      | 5,851,609.50 |

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| 项 目          | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 对子公司投资       | 2,910,407,458.35 |               |      | 2,910,407,458.35 |
| 对联营企业投资      | 15,895,967.64    | 13,022,446.68 |      | 28,918,414.32    |
| 小 计          | 2,926,303,425.99 | 13,022,446.68 |      | 2,939,325,872.67 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |               |      |                  |
| 合 计          | 2,926,303,425.99 | 13,022,446.68 |      | 2,939,325,872.67 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位                | 投资成本             | 年初余额             | 本年增减变动   |      |                 |              |
|----------------------|------------------|------------------|----------|------|-----------------|--------------|
|                      |                  |                  | 追加<br>投资 | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 |
| 合 计                  | 2,932,407,458.35 | 2,926,303,425.99 |          |      | 13,022,446.68   |              |
| 一、子公司                |                  |                  |          |      |                 |              |
| 湖北省中经贸易有限<br>公司      | 1,500,311,998.89 | 1,500,311,998.89 |          |      |                 |              |
| 湖北省中小企业金融<br>数据有限公司  | 9,799,115.49     | 9,799,115.49     |          |      |                 |              |
| 湖北省融资租赁有限<br>责任公司    | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   |          |      |                 |              |
| 湖北联合资信评估有<br>限公司     | 10,296,343.97    | 10,296,343.97    |          |      |                 |              |
| 湖北省中小微企业融<br>资担保有限公司 | 990,000,000.00   | 990,000,000.00   |          |      |                 |              |
| 二、联营企业               |                  |                  |          |      |                 |              |
| 湖北新能源创业投资<br>基金有限公司  | 20,000,000.00    | 13,042,281.78    |          |      | 10,011,704.24   |              |
| 湖北新能源投资管理<br>有限公司    | 2,000,000.00     | 2,853,685.86     |          |      | 3,010,742.44    |              |

(续)

| 被投资单位            | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 合 计              |        |             |        |    | 2,939,325,872.67 |          |
| 一、子公司            |        |             |        |    |                  |          |
| 湖北省中经贸易有限公司      |        |             |        |    | 1,500,311,998.89 |          |
| 湖北省中小企业金融数据有限公司  |        |             |        |    | 9,799,115.49     |          |
| 湖北省融资租赁有限责任公司    |        |             |        |    | 400,000,000.00   |          |
| 湖北联合资信评估有限公司     |        |             |        |    | 10,296,343.97    |          |
| 湖北省中小微企业融资担保有限公司 |        |             |        |    | 990,000,000.00   |          |
| 二、联营企业           |        |             |        |    |                  |          |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司  |        |             |        |    | 23,053,986.02    |          |
| 湖北新能源投资管理有限公司    |        |             |        |    | 5,864,428.30     |          |

### （三）营业收入、营业成本

#### 1、营业收入明细情况

| 项 目          | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 担保费收入        | 940,547,220.12 | 828,430,636.19 |
| 减：提取未到期责任准备金 | 56,058,291.96  | -27,124,867.90 |
| 咨询费收入        | 11,039,094.35  | 12,889,095.49  |
| 其他业务收入       | 8,559,967.48   | 4,071,287.90   |
| 合 计          | 904,087,989.99 | 872,515,887.48 |

#### 2、营业成本明细情况

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 提取担保赔偿准备金 | 97,079,234.96 | 127,148,263.04 |
| 分保费用      | 31,703,507.50 | 7,273,777.30   |

| 项 目  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 其他成本 |                | 1,738,084.05   |
| 合 计  | 128,782,742.46 | 136,160,124.39 |

## (四) 投资收益

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,022,446.68  | 6,365,604.49   |
| 债权投资持有期间的利息收益  | 234,230,752.34 | 258,584,351.57 |
| 合 计            | 247,253,199.02 | 264,949,956.06 |

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 照业营

统一社会信用代码

91420106081978608B

深西：映劍試著二種並  
錄各，已頗多及了  
。指原亦為在田記全

還可、請閱也。



(副本) 5-1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云清、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

图 拟 扣 经

[illegible]

登記機關



2023年1月7日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督总局

证书序号: 0002385

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 罗明国  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1968-07-08  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420111196807084451

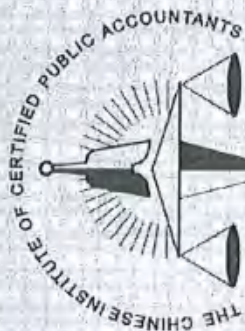


年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年 月 日  
 月 日 时 分

证书编号: 420100054471  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会  
 Date of Issuance: 2000 年 09 月 21 日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 增友池  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1973-10-08  
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
身份证号 Identity card No. 420523197310080037



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate 420100050156

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance 2002 年 月 日

湖北众环会计师事务所

重庆三峡融资担保集团股份有限公司  
审计报告及财务报表

信会师报字[2023]第 ZD20028 号



# 重庆三峡融资担保集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                     | 页次   |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-3  |
| 二、 | 财务报表                   |      |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-2  |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 3-4  |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 5-6  |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 7-10 |
|    | 财务报表附注                 | 1-69 |



# 审计报告

信会师报字[2023]第 ZD20028 号

重庆三峡融资担保集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峡担保公司 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，我们独立于三峡担保公司，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

三峡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，管理层负责评估三峡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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三峡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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峡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三峡担保公司不能持续经营。

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

（六）就三峡担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



(本页无正文)



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023年3月28日





# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：重庆一统融资担保集团股份有限公司

会担保01表  
单位：人民币元

| 资 产          | 注 册 号 | 期 末 数             | 上 年 年 末 数         | 负 债 和 所 有 者 权 益 | 注 册 号 | 期 末 数             | 上 年 年 末 数         |
|--------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|-------------------|-------------------|
| 资产：          |       |                   |                   | 负债：             |       |                   |                   |
| 货币资金         |       | 1,820,022,487.38  | 1,809,061,767.99  | 短期借款            |       |                   |                   |
| 拆出资金         |       |                   |                   | 拆入资金            |       |                   |                   |
| 衍生金融资产       |       |                   |                   | 交易性金融负债         |       |                   |                   |
| 买入返售金融资产     |       |                   |                   | 衍生金融负债          |       |                   |                   |
| 应收保费         |       | 2,500.00          | 48,166,811.01     | 卖出回购金融资产款       |       | 153,000,000.00    | 151,400,000.00    |
| 应收代偿款        |       | 1,055,943,139.72  | 927,727,427.45    | 预收保费            |       | 7,190,042.65      | 5,053,236.86      |
| 应收分保账款       |       |                   |                   | 应付手续费及佣金        |       |                   |                   |
| 应收分保未到期责任准备金 |       | 11,914,171.68     | 13,254,375.64     | 应付分保账款          |       |                   |                   |
| 应收分保未决赔款准备金  |       |                   |                   | 应付职工薪酬          |       | 105,788,979.77    | 92,852,671.37     |
| 保户质押贷款       |       |                   |                   | 应交税费            |       | 110,847,551.85    | 82,823,974.94     |
| 定期存款         |       |                   |                   | 持有待售负债          |       |                   |                   |
| 发放贷款及垫款      |       | 456,692,175.92    | 455,743,299.98    | 未到期责任准备金        |       | 1,793,721,413.26  | 1,620,695,186.76  |
| 金融投资：        |       |                   |                   | 担保合同准备金         |       | 1,110,201,380.38  | 1,104,518,289.17  |
| 交易性金融资产      |       | 416,923,897.90    | 171,290,724.99    | 长期借款            |       |                   |                   |
| 债权投资         |       | 787,754,454.40    | 829,036,710.77    | 应付债券            |       | 237,986,118.90    | 587,242,119.82    |
| 其他债权投资       |       | 2,514,231,334.96  | 1,847,164,739.04  | 其中：优先股          |       |                   |                   |
| 其他权益工具投资     |       | 102,668,492.50    | 123,516,494.64    | 永续债             |       |                   |                   |
| 长期股权投资       |       | 86,535,045.51     | 86,141,150.00     | 租赁负债            |       | 7,935,775.14      | 5,825,069.32      |
| 存出保证金        |       | 3,151,275,630.71  | 2,863,523,670.67  | 存入保证金           |       | 230,270,865.99    | 253,162,047.07    |
| 投资性房地产       |       | 31,904,320.28     | 32,800,946.36     | 独立账户负债          |       |                   |                   |
| 固定资产         |       | 149,570,829.56    | 155,237,516.85    | 递延所得税负债         |       |                   |                   |
| 使用权资产        |       | 7,533,665.02      | 6,635,568.56      | 其他负债            |       | 363,626,526.70    | 433,362,137.94    |
| 无形资产         |       | 6,281,866.60      | 4,761,626.59      | 负债合计            |       | 4,120,568,654.61  | 4,339,934,733.25  |
| 独立账户资产       |       |                   |                   | 所有者权益(或股东权益)：   |       |                   |                   |
| 递延所得税资产      |       | 567,290,793.01    | 556,375,800.54    | 实收资本(或股本)       |       | 5,100,000,000.00  | 1,830,000,000.00  |
| 其他资产         |       | 816,661,771.19    | 1,094,718,519.99  | 其他权益工具          |       | 999,202,830.19    |                   |
|              |       |                   |                   | 其中：优先股          |       |                   |                   |
|              |       |                   |                   | 永续债             |       | 999,202,830.19    |                   |
|              |       |                   |                   | 资本公积            |       | 68,891,951.18     | 65,065,375.57     |
|              |       |                   |                   | 减：库存股           |       |                   |                   |
|              |       |                   |                   | 其他综合收益          |       | -54,898,336.42    | 5,178,798.95      |
|              |       |                   |                   | 盈余公积            |       | 369,915,831.74    | 321,897,822.64    |
|              |       |                   |                   | 一般风险准备          |       | 576,258,788.89    | 528,240,779.79    |
|              |       |                   |                   | 未分配利润           |       | 459,888,469.91    | 514,441,549.76    |
|              |       |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计   |       | 7,519,262,535.49  | 6,264,824,326.71  |
|              |       |                   |                   | 少数股东权益          |       | 343,375,382.21    | 420,401,091.08    |
|              |       |                   |                   | 所有者权益合计         |       | 7,862,637,917.70  | 6,685,225,417.79  |
| 资产总计         |       | 11,983,206,572.34 | 11,025,160,151.04 | 负债和所有者权益总计      |       | 11,983,206,572.34 | 11,025,160,151.04 |

法定代表人：

卫李东

主管会计工作的负责人：

陈苏

会计机构负责人：

李竹



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

会担保01表  
单位：人民币元

| 资 产          | 注释<br>号 | 期末数               | 上年年末数            | 负债和所有者权益      | 注释<br>号 | 期末数               | 上年年末数            |
|--------------|---------|-------------------|------------------|---------------|---------|-------------------|------------------|
| 资产：          |         |                   |                  | 负债：           |         |                   |                  |
| 货币资金         |         | 1,964,555,179.95  | 1,771,167,570.27 | 短期借款          |         |                   |                  |
| 拆出资金         |         |                   |                  | 拆入资金          |         |                   |                  |
| 衍生金融资产       |         |                   |                  | 交易性金融负债       |         |                   |                  |
| 买入返售金融资产     |         |                   |                  | 衍生金融负债        |         |                   |                  |
| 应收保费         |         | 2,500.00          | 48,166,811.01    | 卖出回购金融资产款     |         | 153,000,000.00    | 151,100,000.00   |
| 应收代偿款        |         | 577,915,225.29    | 535,741,439.55   | 预收保费          |         | 7,190,012.65      | 1,684,914.45     |
| 应收分保账款       |         |                   |                  | 应付手续费及佣金      |         |                   |                  |
| 应收分保未到期责任准备金 |         | 11,914,171.68     | 13,251,375.61    | 应付分保账款        |         |                   |                  |
| 应收分保未决赔款准备金  |         |                   |                  | 应付职工薪酬        |         | 91,155,151.53     | 81,687,882.92    |
| 保户质押贷款       |         |                   |                  | 应交税费          |         | 102,208,188.37    | 77,857,363.90    |
| 定期存款         |         |                   |                  | 持有待售负债        |         |                   |                  |
| 发放贷款及垫款      |         |                   |                  | 未到期责任准备金      |         | 1,791,563,553.10  | 1,617,251,255.20 |
| 金融投资：        |         |                   |                  | 担保合同准备金       |         | 962,348,064.71    | 1,062,017,708.70 |
| 交易性金融资产      |         | 342,468,479.18    | 91,753,111.92    | 长期借款          |         |                   |                  |
| 债权投资         |         | 690,703,039.57    | 708,919,166.16   | 应付债券          |         | 237,986,118.90    | 587,212,119.82   |
| 其他债权投资       |         | 2,479,192,878.11  | 1,816,801,909.01 | 其中：优先股        |         |                   |                  |
| 其他权益工具投资     |         | 102,668,492.50    | 123,516,491.61   | 永续债           |         |                   |                  |
| 长期股权投资       |         | 721,149,778.18    | 820,061,150.00   | 租赁负债          |         | 7,316,713.50      | 1,298,161.32     |
| 存出保证金        |         | 3,136,429,537.50  | 2,850,151,365.09 | 存入保证金         |         | 209,763,190.96    | 227,591,672.01   |
| 投资性房地产       |         | 492,132.34        | 544,091.71       | 独立账户负债        |         |                   |                  |
| 固定资产         |         | 68,414,415.20     | 70,016,791.21    | 递延所得税负债       |         |                   |                  |
| 使用权资产        |         | 6,929,051.15      | 5,100,606.24     | 其他负债          |         | 35,911,339.31     | 16,161,918.29    |
| 无形资产         |         | 6,343,601.42      | 4,102,087.41     | 负债合计          |         | 3,601,503,263.09  | 3,833,226,076.61 |
| 独立账户资产       |         |                   |                  | 所有者权益(或股东权益)： |         |                   |                  |
| 递延所得税资产      |         | 487,895,423.51    | 471,128,015.82   | 实收资本(或股本)     |         | 5,100,000,000.00  | 1,830,000,000.00 |
| 其他资产         |         | 531,760,102.22    | 600,983,974.71   | 其他权益工具        |         | 999,202,830.19    |                  |
|              |         |                   |                  | 其中：优先股        |         |                   |                  |
|              |         |                   |                  | 永续债           |         | 999,202,830.19    |                  |
|              |         |                   |                  | 资本公积          |         |                   |                  |
|              |         |                   |                  | 减：库存股         |         |                   |                  |
|              |         |                   |                  | 其他综合收益        |         | -55,177,865.40    | 1,999,556.96     |
|              |         |                   |                  | 盈余公积          |         | 369,915,831.74    | 321,897,822.61   |
|              |         |                   |                  | 一般风险准备        |         | 525,351,880.74    | 177,336,871.61   |
|              |         |                   |                  | 未分配利润         |         | 388,035,097.11    | 165,178,695.87   |
|              |         |                   |                  | 所有者权益合计       |         | 7,327,330,774.71  | 6,099,412,917.11 |
| 资产总计         |         | 10,928,831,037.80 | 9,932,639,023.75 | 负债和所有者权益总计    |         | 10,928,831,037.80 | 9,932,639,023.75 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第2页





## 合并利润表

2022年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                      |     | 1,513,377,236.74 | 1,295,252,648.43 |
| 已赚担保费                       |     | 1,134,225,982.15 | 903,674,480.78   |
| 担保业务收入                      |     | 1,318,870,127.92 | 1,265,502,415.89 |
| 其中：分保费收入                    |     | -                | -                |
| 减：分出保费                      |     | 10,277,715.31    | 2,894,339.59     |
| 提取未到期责任准备金                  |     | 174,366,430.16   | 358,933,595.52   |
| 利息收入                        |     | 332,172,810.11   | 331,684,777.22   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |     | 10,799,377.24    | 16,007,108.30    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |     | -                | -                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益       |     | -                | -                |
| 其他收益                        |     | 751,112.81       | 1,007,512.73     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |     | 13,699,959.45    | 590,724.99       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |     | -                | -                |
| 其他业务收入                      |     | 25,450,189.32    | 49,972,698.10    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |     | -3,722,194.31    | -7,684,653.69    |
| 二、营业支出                      |     | 878,142,209.83   | 759,084,957.01   |
| 利息支出                        |     | 23,391,278.02    | 10,357,749.97    |
| 赔付支出                        |     | -                | -                |
| 减：摊回赔付支出                    |     | -                | -                |
| 提取担保合同准备金                   |     | 279,783,321.15   | 213,577,747.33   |
| 减：摊回担保合同准备金                 |     | -                | -                |
| 分保费用                        |     | -                | -                |
| 税金及附加                       |     | 14,614,986.48    | 17,124,543.75    |
| 手续费及佣金支出                    |     | 46,276,120.99    | 39,360,265.35    |
| 业务及管理费                      |     | 195,191,307.06   | 183,212,427.87   |
| 减：摊回分保费用                    |     | -                | -                |
| 研发费用                        |     | 19,345,877.72    | 17,893,917.27    |
| 其他业务成本                      |     | 9,613,271.51     | 15,407,607.69    |
| 信用减值损失                      |     | 270,999,626.98   | 224,999,757.78   |
| 其他资产减值损失                    |     | 16,926,419.89    | 7,151,060.00     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |     | 635,235,026.91   | 536,167,691.42   |
| 加：营业外收入                     |     | 138,958.20       | 891,452.87       |
| 减：营业外支出                     |     | 2,466,774.35     | 1,757,563.40     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |     | 632,907,210.76   | 532,301,578.89   |
| 减：所得税费用                     |     | 181,388,305.78   | 156,680,980.74   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |     | 448,518,904.98   | 375,620,598.15   |
| （一）按经营持续性分类：                |     |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 448,518,904.98   | 375,620,598.15   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | -                | -                |
| （二）按所有权归属分类：                |     |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | 502,770,609.58   | 367,255,699.54   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | -54,251,704.60   | 8,364,898.61     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |     |                  |                  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |     |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |     |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |     | -                | -                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |     | -                | -                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |     | -17,645,510.39   | 7,258,972.07     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |     | -                | -                |
| 5.其他                        |     | -                | -                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |     |                  |                  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |     | 43,212.31        | -                |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |     | -42,898,705.13   | 15,808,337.46    |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     | -                | -                |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |     | 323,867.84       | 941,086.76       |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |     | -                | -                |
| 6.外币财务报表折算差额                |     | -                | -                |
| 7.其他                        |     | -                | -                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |     | -                | -                |
| 七、综合收益总额                    |     | 388,441,769.61   | 399,629,994.28   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |     | 442,693,474.21   | 391,265,095.77   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |     | -54,251,704.60   | 8,364,898.61     |
| 八、每股收益：                     |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                   |     | 0.10             | 0.07             |
| （二）稀释每股收益                   |     | 0.10             | 0.07             |

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第3页



# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释 | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     |     | 1,468,817,361.30 | 1,207,326,980.32 |
| 已赚担保费                      |     | 1,130,960,736.97 | 893,673,740.73   |
| 担保业务收入                     |     | 1,316,890,954.14 | 1,255,705,141.81 |
| 其中：分保费收入                   |     |                  |                  |
| 减：分出保费                     |     | 10,277,715.31    | 2,891,339.59     |
| 提取未到期责任准备金                 |     | 175,652,501.86   | 359,137,061.49   |
| 利息收入                       |     | 289,189,761.30   | 275,611,773.68   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |     | 13,781,153.28    | 18,358,696.68    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |     |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益      |     |                  |                  |
| 其他收益                       |     | 651,288.48       | 635,193.49       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |     | 13,313,749.73    | -846,858.08      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |     |                  |                  |
| 其他业务收入                     |     | 30,920,674.54    | 28,065,515.15    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |     |                  | -8,171,081.33    |
| 二、营业支出                     |     | 816,523,854.15   | 662,701,113.40   |
| 利息支出                       |     | 16,765,159.35    | 30,447,528.13    |
| 赔付支出                       |     |                  |                  |
| 减：摊回赔付支出                   |     |                  |                  |
| 提取担保合同准备金                  |     | 174,400,585.98   | 226,784,320.16   |
| 减：摊回担保合同准备金                |     |                  |                  |
| 分保费用                       |     |                  |                  |
| 税金及附加                      |     | 12,000,546.86    | 13,627,488.66    |
| 手续费及佣金支出                   |     | 52,536,553.55    | 41,413,297.29    |
| 业务及管理费                     |     | 153,955,064.57   | 135,358,695.55   |
| 减：摊回分保费用                   |     |                  |                  |
| 研发费用                       |     | 13,081,357.12    | 13,373,035.90    |
| 其他业务成本                     |     | 6,735,821.60     | 3,049,308.50     |
| 信用减值损失                     |     | 257,477,077.90   | 191,496,379.21   |
| 其他资产减值损失                   |     | 129,571,687.22   | 7,151,060.00     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |     | 652,293,510.15   | 544,625,866.92   |
| 加：营业外收入                    |     | 5,079.24         | 77,066.34        |
| 减：营业外支出                    |     | 2,340,643.70     | 3,924,804.10     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |     | 649,957,945.69   | 540,778,129.16   |
| 减：所得税费用                    |     | 169,777,854.69   | 150,254,717.42   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |     | 480,180,091.00   | 390,523,411.74   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 480,180,091.00   | 390,523,411.74   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |     | -60,177,422.36   | 23,830,154.24    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |     | -17,645,510.39   | 7,259,972.07     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |     |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |     |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |     | -17,645,510.39   | 7,259,972.07     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |     |                  |                  |
| 5. 其他                      |     |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |     | -42,531,911.97   | 16,570,182.17    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |     | 43,212.31        |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |     | -43,008,151.44   | 15,655,652.40    |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |     |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |     | 433,027.16       | 914,529.77       |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |     |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额              |     |                  |                  |
| 7. 其他                      |     |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |     | 420,002,668.64   | 414,353,565.98   |
| 八、每股收益：                    |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |     |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                  |     |                  |                  |

法定代表人：

会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第1页



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

会担保03表  
单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收到担保业务收费取得的现金             |     | 1,446,890,178.84 | 1,354,290,154.52 |
| 收到再担保业务现金                 |     |                  |                  |
| 收到担保代偿款项现金                |     | 298,309,702.09   | 584,057,135.43   |
| 收到贷款及垫款净增加额               |     |                  |                  |
| 收到贷款利息取得的现金               |     | 40,768,611.68    | 52,534,106.42    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 2,906,806,058.56 | 2,909,369,355.03 |
| 经营活动现金流入小计                |     | 4,692,774,551.17 | 4,900,250,751.40 |
| 支付担保代偿款的现金                |     | 522,544,479.73   | 836,176,661.79   |
| 发放贷款及垫款净增加额               |     | 21,152,266.06    | 36,482,263.63    |
| 支付再担保业务的现金                |     | 10,894,378.26    | 3,067,999.97     |
| 支付手续费及佣金的现金               |     | 52,310,498.98    | 39,343,099.22    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 156,063,795.58   | 153,064,708.28   |
| 支付的各项税费                   |     | 267,063,113.10   | 184,733,556.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 3,318,204,152.39 | 2,909,024,705.87 |
| 经营活动现金流出小计                |     | 4,348,232,684.10 | 4,161,892,995.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 344,541,867.07   | 738,357,756.03   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 1,795,403,523.31 | 3,235,661,148.91 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 203,662,611.06   | 112,681,594.42   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 196,200.00       | 4,069,244.60     |
| 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                |     | 1,999,262,334.37 | 3,352,411,987.93 |
| 投资支付的现金                   |     | 2,736,142,913.06 | 3,487,496,854.00 |
| 质押贷款净增加额                  |     |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 14,947,725.82    | 4,053,043.28     |
| 取得联营企业支付的现金净额             |     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 2,751,090,638.88 | 3,491,549,897.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -751,828,304.51  | -139,137,909.35  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |     |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |     | 999,202,830.19   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,005,411,840.00 | 1,899,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 3,004,614,670.19 | 1,899,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 336,841,000.00   | 232,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 207,212,028.66   | 409,793,892.49   |
| 其中：子公司支付给少数股东股利、利息        |     | 1,104,428.66     | 4,500,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,018,513,639.59 | 1,777,791,203.16 |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 2,562,566,668.25 | 2,419,585,095.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 442,048,001.94   | -520,185,095.65  |
| 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            |     | 34,761,564.50    | 79,034,751.03    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 1,604,565,574.34 | 1,569,804,009.84 |

法定代表人：

东子

主管会计工作的负责人：

苏佑

会计机构负责人：

新

财务报表 第5页



# 母公司现金流量表

2022年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收到原担保合同保费取得的现金            |     | 1,445,146,999.65 | 1,345,126,512.18 |
| 收到再担保业务现金净额               |     |                  |                  |
| 收到担保代偿款项现金                |     | 215,326,532.28   | 475,789,466.37   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 3,285,397,310.11 | 3,075,575,761.48 |
| 经营活动现金流入小计                |     | 4,945,870,842.04 | 4,896,491,740.03 |
| 支付担保代偿款的现金                |     | 540,774,124.45   | 705,919,269.07   |
| 支付再担保业务现金净额               |     | 10,894,378.26    | 3,067,999.97     |
| 支付手续费及佣金的现金               |     | 55,321,814.91    | 41,413,297.29    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 120,231,014.18   | 116,780,812.32   |
| 支付的各项税费                   |     | 255,225,498.77   | 167,303,148.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 3,641,686,815.40 | 3,113,589,344.85 |
| 经营活动现金流出小计                |     | 4,624,133,645.97 | 4,148,073,871.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 321,737,196.07   | 748,417,868.07   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 1,584,009,768.35 | 2,960,453,426.23 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 204,972,386.57   | 114,680,369.41   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |                  | 187,006.90       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 1,788,982,154.92 | 3,075,320,802.54 |
| 投资支付的现金                   |     | 2,532,642,911.06 | 3,171,496,854.00 |
| 质押贷款净增加额                  |     |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 18,556,829.96    | 3,838,452.73     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 2,551,199,741.02 | 3,175,335,306.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -762,217,586.10  | -100,014,504.19  |
| 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                 |     |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |     | 999,202,830.19   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,005,411,840.00 | 1,899,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 3,004,614,670.19 | 1,899,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 336,841,000.00   | 232,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 206,107,600.00   | 405,293,892.49   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 2,010,266,889.40 | 1,776,993,806.25 |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 2,553,215,489.40 | 2,414,287,698.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 451,399,180.79   | -514,887,698.74  |
| 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            |     | 10,918,790.76    | 133,515,665.14   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 1,554,791,688.99 | 1,543,872,898.23 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2022年度

会担保01表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

本期数

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益     | 盈余<br>公积       | 一般风险<br>准备     | 未分配<br>利润       | 少数股东<br>权益     | 所有者<br>权益合计      |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----|---------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债            | 其他 |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,830,000,000.00 |        |                |    | 65,065,375.57 |           | 5,178,798.95   | 321,897,822.64 | 528,240,779.79 | 514,441,549.76  | 420,401,091.08 | 6,685,225,417.79 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 其他                    |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 二、本年初余额               | 4,830,000,000.00 |        |                |    | 65,065,375.57 |           | 5,178,798.95   | 321,897,822.64 | 528,240,779.79 | 514,441,549.76  | 420,401,091.08 | 6,685,225,417.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 270,000,000.00   |        | 999,202,830.19 |    | 3,829,575.61  |           | -60,077,135.37 | 48,018,009.10  | 48,018,009.10  | -51,553,079.85  | -77,025,708.87 | 1,177,112,499.91 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                |    |               |           | -60,077,135.37 |                |                | 502,770,609.58  | -51,251,704.60 | 388,441,769.61   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 999,202,830.19 |    | 3,829,575.61  |           |                |                |                |                 | -17,169,575.61 | 985,862,830.19   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        | 999,202,830.19 |    |               |           |                |                |                |                 |                | 999,202,830.19   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |                |    | 3,829,575.61  |           |                |                |                |                 | -17,169,575.61 | -13,340,000.00   |
| （三）利润分配               |                  |        |                |    |               |           |                | 48,018,009.10  | 48,018,009.10  | -287,323,689.43 | -5,604,428.66  | -196,892,099.89  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                |    |               |           |                | 48,018,009.10  |                | -48,018,009.10  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                |    |               |           |                |                | 48,018,009.10  | -48,018,009.10  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |                |    |               |           |                |                |                | -180,000,000.00 | -5,604,428.66  | -185,604,428.66  |
| 4. 其他                 |                  |        |                |    |               |           |                |                |                | -11,287,671.23  |                | -11,287,671.23   |
| （四）所有者权益内部结转          | 270,000,000.00   |        |                |    |               |           |                |                |                | -270,000,000.00 |                |                  |
| 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                 | 270,000,000.00   |        |                |    |               |           |                |                |                | -270,000,000.00 |                |                  |
| （五）其他                 |                  |        |                |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 5,100,000,000.00 |        | 999,202,830.19 |    | 68,894,951.18 |           | -54,898,336.42 | 369,915,831.74 | 576,258,788.89 | 459,888,469.91  | 343,375,382.21 | 7,862,637,917.70 |



法定代表人：



李东

主管会计工作的负责人：

财务报表附注



陈苏

会计机构负责人：



陈苏

# 合并所有者权益变动表

2021年度

会报保01表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡能源控股集团股份有限公司

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                 |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益     | 盈余<br>公积       | 一般风<br>险准备     | 未分配<br>利润       | 少数股东<br>权益     | 所有者<br>权益合计      |
|-----------------------|------------------|--------|-----------------|----|---------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债             | 其他 |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,830,000,000.00 |        | 200,574,657.53  |    | 65,065,375.57 |           | -20,231,470.03 | 282,845,481.47 | 489,188,438.62 | 499,618,775.91  | 443,086,577.23 | 6,790,147,836.33 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                 |    |               |           | 1,400,872.75   |                |                | -81,902,900.91  | -26,550,381.76 | -107,052,112.92  |
| 前期差错更正                |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 其他                    |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 二、本年初余额               | 4,830,000,000.00 |        | 200,574,657.53  |    | 65,065,375.57 |           | -18,830,597.28 | 282,845,481.47 | 489,188,438.62 | 417,715,875.03  | 416,536,192.47 | 6,683,095,423.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -200,574,657.53 |    |               |           | 24,009,396.23  | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | 96,725,674.73   | 3,864,898.61   | 2,129,994.38     |
| （一）综合收益总额             |                  |        | 12,425,342.47   |    |               |           | 24,009,396.23  |                |                | 354,830,357.07  | 8,364,898.61   | 399,629,994.38   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | -200,000,000.00 |    |               |           |                |                |                |                 |                | -200,000,000.00  |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 4.其他                  |                  |        | -200,000,000.00 |    |               |           |                |                |                |                 |                | -200,000,000.00  |
| （三）利润分配               |                  |        | -13,000,000.00  |    |               |           |                | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | -258,104,682.34 | -4,500,000.00  | -197,500,000.00  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                 |    |               |           |                | 39,052,341.17  |                | -39,052,341.17  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                 |    |               |           |                |                | 39,052,341.17  | -39,052,341.17  |                |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                | -180,000,000.00 | -4,500,000.00  | -184,500,000.00  |
| 4.其他                  |                  |        | -13,000,000.00  |    |               |           |                |                |                |                 |                | -13,000,000.00   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 5.其他                  |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| （五）其他                 |                  |        |                 |    |               |           |                |                |                |                 |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 4,830,000,000.00 |        |                 |    | 65,065,375.57 |           | -5,178,798.95  | 321,897,822.64 | 528,240,779.79 | 514,441,549.76  | 420,401,091.08 | 6,685,225,417.79 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative



Handwritten signature of the accounting officer



Handwritten signature of the accounting institution officer

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会担保01表  
单位：人民币元

编制单位：重庆三峡能源控股集团股份有限公司

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                |    | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益     | 盈余<br>公积       | 一般风险<br>准备     | 未分配<br>利润       | 所有者<br>权益合计      |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----|----------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债            | 其他 |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,830,000,000.00 |        |                |    |          |           | 4,999,556.96   | 321,597,822.64 | 177,336,871.64 | 165,178,695.87  | 6,099,112,917.11 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 4,830,000,000.00 |        |                |    |          |           | 4,999,556.96   | 321,597,822.64 | 177,336,871.64 | 165,178,695.87  | 6,099,112,917.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 270,000,000.00   |        | 999,202,830.19 |    |          |           | -60,177,422.36 | 18,018,009.10  | 18,018,009.10  | -77,113,598.13  | 1,227,917,825.60 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                |    |          |           | -60,177,422.36 |                |                | 180,180,091.00  | 120,002,668.64   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | 999,202,830.19 |    |          |           |                |                |                |                 | 999,202,830.19   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        | 999,202,830.19 |    |          |           |                |                |                |                 | 999,202,830.19   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |                |    |          |           |                | 18,018,009.10  | 18,018,009.10  | -287,323,689.13 | -191,287,671.23  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                |    |          |           |                | 18,018,009.10  |                | -18,018,009.10  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                |    |          |           |                |                | 18,018,009.10  | -18,018,009.10  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |                |    |          |           |                |                |                | -180,000,000.00 | -180,000,000.00  |
| 4. 其他                 |                  |        |                |    |          |           |                |                |                | -11,287,671.23  | -11,287,671.23   |
| （四）所有者权益内部结转          | 270,000,000.00   |        |                |    |          |           |                |                |                | -270,000,000.00 |                  |
| 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                 | 270,000,000.00   |        |                |    |          |           |                |                |                | -270,000,000.00 |                  |
| （五）其他                 |                  |        |                |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 5,100,000,000.00 |        | 999,202,830.19 |    |          |           | 55,177,805.40  | 309,915,831.74 | 525,354,880.74 | 388,035,097.14  | 7,327,330,774.71 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李卫东



陈苏

财务报表 第9页

李

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会担保01表  
单位：人民币元

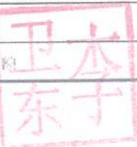
编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

| 项 目                       | 上年同期数            |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
|---------------------------|------------------|--------|-----------------|----|----------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                 |    | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益     | 盈余<br>公积       | 一般风<br>险准备     | 未分配<br>利润       | 所有者<br>权益合计      |
|                           |                  | 优先股    | 永续债             | 其他 |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额                  | 4,830,000,000.00 |        | 200,574,657.53  |    |          |           | -20,231,470.03 | 282,845,481.47 | 438,284,530.47 | 348,148,296.07  | 6,079,621,495.04 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |                 |    |          |           | 1,400,872.75   |                |                | -2,962,987.13   | -1,562,114.38    |
| 前期差错更正                    |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 其他                        |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额                  | 4,830,000,000.00 |        | 200,574,657.53  |    |          |           | 18,830,597.28  | 282,845,481.47 | 438,284,530.47 | 345,185,308.94  | 6,078,059,381.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |                  |        | -200,574,657.53 |    |          |           | 23,830,154.24  | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | 119,993,386.93  | 21,353,565.98    |
| （一）综合收益总额                 |                  |        | 12,425,342.47   |    |          |           | 23,830,154.24  |                |                | 378,098,069.27  | 414,353,565.98   |
| （二）所有者投入和减少资本             |                  |        | -200,000,000.00 |    |          |           |                |                |                |                 | -200,000,000.00  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 4. 其他                     |                  |        | -200,000,000.00 |    |          |           |                |                |                |                 | -200,000,000.00  |
| （三）利润分配                   |                  |        | -13,000,000.00  |    |          |           |                | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | -258,104,682.31 | -193,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |                 |    |          |           |                | 39,052,341.17  |                | -39,052,341.17  |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |        |                 |    |          |           |                |                | 39,052,341.17  | -39,052,341.17  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                | -180,000,000.00 | -180,000,000.00  |
| 4. 其他                     |                  |        | -13,000,000.00  |    |          |           |                |                |                |                 | -13,000,000.00   |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 5. 其他                     |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| （五）其他                     |                  |        |                 |    |          |           |                |                |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额                  | 4,830,000,000.00 |        |                 |    |          |           | 42,660,751.52  | 321,897,822.64 | 477,336,871.64 | 465,178,695.87  | 6,099,412,947.11 |

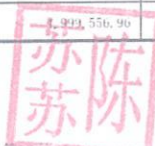
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



卫本东



陈苏



陈苏

## 重庆三峡融资担保集团股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司, 于2015年5月19日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记, 现持有统一社会信用代码为91500000787481580L的企业法人营业执照。截至2022年12月31日止, 公司的股份总额为510,000.00万股(每股面值1元), 注册地: 重庆市渝北区青枫北路12号3幢。

本公司许可经营项目为: 贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务; 再担保, 债券发行担保(按许可证核定期限从事经营)。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般经营项目: 诉讼保全担保业务, 履约担保业务, 与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务, 以自有资金进行投资。

(以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营, 法律、行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营), 非融资担保服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

#### (二) 持续经营



本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围



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

## 2、合并程序

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

### (2) 处置子公司

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

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负



债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）



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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认

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



负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同



资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                                |
|-----------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|
| 发放贷款及垫款         | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、违约损失率和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 债权投资-委托贷款组合     |         |                                                                            |
| 其他债权投资-债券投资组合   |         |                                                                            |
| 其他应收款-应收代偿代垫款组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整                           |
| 其他应收款-受让应收债权组合  |         |                                                                            |



| 项 目               | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法          |
|-------------------|---------|----------------------|
| 其他应收款-合并范围内关联往来组合 |         | 个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款-押金及保证金      |         |                      |
| 其他应收款-账龄组合        |         |                      |
|                   | 账龄      |                      |

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计提预期信用损失的方法

| 项 目       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                      |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------|
| 应收账款-账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票  | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失     |

2) 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄          | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|--------------|-----------------|
| 1年以内 (含, 下同) | 0               |
| 1-2年         | 20              |
| 2-3年         | 30              |
| 3-4年         | 50              |
| 4-5年         | 80              |
| 5年以上         | 100             |

(九) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入



返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

#### (十) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保合同准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确



定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发



生减值的，按账面价值高于预计可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十二）投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地



产采用与本公司固定资产相同的方法计提折旧，投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 0-5    | 2.38-5.00   |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 0-5    | 23.75-25.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0-5    | 19.00-33.33 |



3、 固定资产处置

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法  |
|----|--------|-------|
| 软件 | 3-10   | 年限平均法 |

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

公司的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限或规定的期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### (十六) 担保合同准备金

本公司在资产负债表日计提担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以发生违约的风险为权重，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。



## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;



(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

#### (十九) 永续债

本公司根据所发行永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### (二十) 收入

收入是指本公司在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

##### 1、 担保费收入

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



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

## 2、 其他业务收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

## （二十一）政府补助

### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的划分标准：

文件明确是用于购建或形成长期资产的，将其划分为与资产相关的政府补助；文件明确是用于补助企业已发生的或以后期间的相关成本费用或损失的，将其划分为与收益相关的政府补助；

文件未明确具体补助对象或内容的，因无划分标准，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：一是公司能够满足政府补助所附条件；二是公司能够收到政府补助。

属于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。属于非货币性资产的政府补助，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。

### 3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；



与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期



收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

### (二十三) 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。

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 财政部发布的《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会[2022]13号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理。



- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

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

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

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

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

### （2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并



计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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



#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收



融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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

#### （二十四）其他会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不



同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

### 1、担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日，本公司还须对计量担保合同准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、前瞻性假设、费用假设等。本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率、违约损失率和前瞻性系数假设等。

### 2、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在做出这些判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 3、除金融资产之外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



#### 4、投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5、递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种  | 计税依据                                                    | 税率        |
|-----|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%        |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴      | 1.2%或 12% |



| 税种      | 计税依据            | 税率       |
|---------|-----------------|----------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额      | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额      | 2%       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 15%或 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 深圳渝信资产管理有限公司       | 25%   |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 25%   |
| 除上述以外的其他纳税主体       | 15%   |

## (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、国家发改委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

除本公司子公司深圳渝信资产管理有限公司和重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司外，本公司及其他子公司 2022 年度按西部大开发优惠税率 15% 执行。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2017]22 号）规定，对符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1% 的比例计提的担保合同准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保合同准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担保费收入 50% 的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号）规定：《财政部税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2017]22 号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、 明细情况

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 1,592,231,567.13 | 1,565,989,588.14 |
| 其他货币资金 | 227,790,916.25   | 243,075,179.85   |
| 合计     | 1,820,022,483.38 | 1,809,064,767.99 |

#### 2、 受限货币资金情况

##### (1) 明细情况

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | 215,456,909.04 | 239,260,758.15 |
| 合计     | 215,456,909.04 | 239,260,758.15 |

##### (2) 受限货币资金情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》（融资担保发[2012]1 号）要求而使用受到限制的银行存款及为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银行存款等金额合计为人民币 215,456,592.95 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司（以下简称金宝保）存放于商业银行的专户托管资金为人民币 316.09 元。

#### 3、 存放于关联方资金

| 项目             | 期末余额           |
|----------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 33,544,225.19  |
| 重庆银行股份有限公司     | 104,333,689.14 |
| 国家开发银行股份有限公司   | 6,723,924.09   |
| 西南证券股份有限公司     | 20,178.27      |
| 合计             | 144,622,016.69 |



## (二) 应收保费

### 1、 明细情况

| 账 龄  | 期末数          |           |              |             |          |
|------|--------------|-----------|--------------|-------------|----------|
|      | 账面金额         |           | 坏账准备         |             | 账面价值     |
|      | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例(%) |          |
| 一年以内 | 2,500.00     | 0.05      |              |             | 2,500.00 |
| 一年以上 | 4,603,800.00 | 99.95     | 4,603,800.00 | 100.00      |          |
| 合 计  | 4,606,300.00 | 100.00    | 4,603,800.00 | 99.95       | 2,500.00 |

(续上表)

| 账 龄  | 期初数           |           |              |             |               |
|------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|      | 账面金额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例(%) |               |
| 一年以内 | 48,166,811.01 | 90.93     |              |             | 48,166,811.01 |
| 一年以上 | 4,803,800.00  | 9.07      | 4,803,800.00 | 100.00      |               |
| 合 计  | 52,970,611.01 | 100.00    | 4,803,800.00 | 9.07        | 48,166,811.01 |

### 2、 应收关联方保费

期末无应收关联方保费

## (三) 应收代偿款

### 1、 明细情况

| 项目      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 830,938,710.53   | 1,077,143,544.32 |
| 1-2 年   | 629,205,634.12   | 338,294,143.94   |
| 2-3 年   | 290,505,148.25   | 81,993,304.20    |
| 3 年以上   | 218,239,396.29   | 475,138,840.47   |
| 应收代偿款原值 | 1,968,888,889.19 | 1,972,569,832.93 |
| 减：坏账准备  | 912,945,749.47   | 1,044,842,405.48 |
| 应收代偿款净值 | 1,055,943,139.72 | 927,727,427.45   |



## 2、 应收关联方代偿款

期末无应收关联方代偿款

## 3、 应收代偿款减值准备

| 项目             | 期末余额             | 上年年末余额           |
|----------------|------------------|------------------|
| 期初数            | 1,044,842,405.48 | 508,538,771.41   |
| 加：本年计提/（转回）的净额 | 218,594,813.87   | 210,636,364.27   |
| 本期转入           | 221,650,000.00   | 287,719,975.11   |
| 本年收回已核销        | 48,135,991.22    | 53,580,801.09    |
| 减：本年核销及处置损失    | 620,277,461.10   | 15,633,506.40    |
| 期末数            | 912,945,749.47   | 1,044,842,405.48 |

## (四) 应收分保未到期责任准备金

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收分保未到期责任准备金 | 11,914,171.68 | 13,254,375.64 |
| 合计           | 11,914,171.68 | 13,254,375.64 |

## (五) 发放贷款和垫款

### 1、 明细情况

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 个人发放贷款     | 43,517,818.19  | 35,817,154.42  |
| 企业发放贷款     | 467,852,305.24 | 454,400,702.95 |
| 发放贷款总额     | 511,370,123.43 | 490,217,857.37 |
| 加：发放贷款应计利息 | 1,083,698.61   | 1,189,838.51   |
| 减：发放贷款损失准备 | 55,761,646.12  | 35,664,395.90  |
| 发放贷款净额     | 456,692,175.92 | 455,743,299.98 |

### 2、 按行业分布情况



| 项目             | 期末余额           | 比例 (%) | 上年年末余额         | 比例 (%) |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 农、林、牧、渔业       | 2,994,074.92   | 0.59   | 11,947,969.05  | 2.44   |
| 采矿业            | 17,947,616.23  | 3.50   | 18,128,589.19  | 3.70   |
| 制造业            | 47,286,174.88  | 9.25   | 7,666,043.10   | 1.56   |
| 建筑业            | 139,688,113.22 | 27.32  | 144,104,965.37 | 29.40  |
| 信息传输、计算机服务和软件业 | 14,000,000.00  | 2.74   | 14,000,000.00  | 2.86   |
| 批发和零售业         | 77,276,860.58  | 15.11  | 52,504,535.61  | 10.71  |
| 住宿和餐饮业         | 59,000,000.00  | 11.54  | 59,000,000.00  | 12.03  |
| 租赁和商务服务业       | 87,000,000.00  | 17.01  | 147,048,600.63 | 30.00  |
| 金融业            | 22,659,465.41  | 4.43   |                |        |
| 个人             | 43,517,818.19  | 8.51   | 35,817,154.42  | 7.30   |
| 发放贷款总额         | 511,370,123.43 | 100.00 | 490,217,857.37 | 100.00 |
| 加：发放贷款应计利息     | 1,083,698.61   |        | 1,189,838.51   |        |
| 减：发放贷款损失准备     | 55,761,646.12  |        | 35,664,395.90  |        |
| 发放贷款净额         | 456,692,175.92 |        | 455,743,299.98 |        |

### 3、 按担保方式分布情况

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 信用贷款       | 21,978,461.35  | 4,767,154.42   |
| 保证贷款       | 237,550,000.00 | 261,050,000.00 |
| 附担保物贷款     | 251,841,662.08 | 224,400,702.95 |
| 其中：抵押贷款    | 165,967,866.03 | 162,227,866.03 |
| 质押贷款       | 85,873,796.05  | 62,172,836.92  |
| 发放贷款总额     | 511,370,123.43 | 490,217,857.37 |
| 加：发放贷款应计利息 | 1,083,698.61   | 1,189,838.51   |
| 减：发放贷款损失准备 | 55,761,646.12  | 35,664,395.90  |
| 发放贷款净额     | 456,692,175.92 | 455,743,299.98 |

### 4、 按地区分布情况

本公司发放贷款均集中于中国重庆市



#### 5、 贷款逾期情况

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以上 | 63,677,866.03 | 59,677,866.03 |
| 合计    | 63,677,866.03 | 59,677,866.03 |

#### 6、 贷款减值准备情况

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 期初数            | 35,664,395.90 | 44,833,954.90 |
| 加：本年计提/（转回）的净额 | 20,097,250.22 | -9,372.52     |
| 其他转入           |               |               |
| 本期收回已核销        |               |               |
| 减：本期核销及处置损失    |               | 9,160,186.48  |
| 期末数            | 55,761,646.12 | 35,664,395.90 |

### (六) 交易性金融资产

#### 1、 明细情况

| 项目                     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 416,923,897.90 | 171,290,724.99 |
| 其中：债务工具投资              | 274,455,418.72 | 79,537,583.07  |
| 权益工具投资                 | 142,468,479.18 | 91,753,141.92  |
| 合计                     | 416,923,897.90 | 171,290,724.99 |

#### 2、 持有的关联方发行的银行理财产品

| 项目             | 期末余额          |
|----------------|---------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 15,113,500.00 |
| 西南证券股份有限公司     | 4,958,048.19  |
| 合计             | 20,071,548.19 |

### (七) 债权投资



| 项 目  | 期末数            |      |              |                |                |
|------|----------------|------|--------------|----------------|----------------|
|      | 初始成本           | 利息调整 | 应计利息         | 减值准备           | 账面价值           |
| 委托贷款 | 907,434,930.60 |      | 1,267,164.57 | 120,947,640.77 | 787,754,454.40 |
| 合 计  | 907,434,930.60 |      | 1,267,164.57 | 120,947,640.77 | 787,754,454.40 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数            |      |              |                |                |
|------|----------------|------|--------------|----------------|----------------|
|      | 初始成本           | 利息调整 | 应计利息         | 减值准备           | 账面价值           |
| 委托贷款 | 953,664,930.60 |      | 1,487,690.91 | 126,115,910.74 | 829,036,710.77 |
| 合 计  | 953,664,930.60 |      | 1,487,690.91 | 126,115,910.74 | 829,036,710.77 |

#### (八) 其他债权投资

##### 1、 期末明细情况

| 项目   | 期末数              |               |               |
|------|------------------|---------------|---------------|
|      | 初始成本             | 利息调整          | 应计利息          |
| 债券投资 | 2,476,400,000.00 | -2,870,288.78 | 67,544,332.33 |
| 合 计  | 2,476,400,000.00 | -2,870,288.78 | 67,544,332.33 |

(续上表)

| 项目   | 期末数            |                  |              |
|------|----------------|------------------|--------------|
|      | 公允价值变动         | 账面价值             | 累计确认的信用减值准备  |
| 债券投资 | -26,842,708.59 | 2,514,231,334.96 | 3,265,013.36 |
| 合 计  | -26,842,708.59 | 2,514,231,334.96 | 3,265,013.36 |

##### 2、 期初明细情况

| 项目   | 期初数              |            |               |
|------|------------------|------------|---------------|
|      | 初始成本             | 利息调整       | 应计利息          |
| 债券投资 | 1,768,000,000.00 | 996,476.58 | 54,435,541.04 |
| 合 计  | 1,768,000,000.00 | 996,476.58 | 54,435,541.04 |

(续上表)



| 项目   | 期初数           |                  |              |
|------|---------------|------------------|--------------|
|      | 公允价值变动        | 账面价值             | 累计确认的信用减值准备  |
| 债券投资 | 23,732,721.42 | 1,847,164,739.04 | 2,775,642.62 |
| 合 计  | 23,732,721.42 | 1,847,164,739.04 | 2,775,642.62 |

(九) 其他权益工具投资

| 项 目  | 期末数            | 本期股利收入       | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|------|----------------|--------------|-------------------------|----|
|      |                |              | 金额                      | 原因 |
| 股票投资 | 102,668,492.50 | 3,787,614.64 |                         |    |
| 合 计  | 102,668,492.50 | 3,787,614.64 |                         |    |

(续上表)

| 项 目  | 期初数            | 本期股利收入       | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|------|----------------|--------------|-------------------------|----|
|      |                |              | 金额                      | 原因 |
| 股票投资 | 123,516,494.64 | 3,330,100.79 |                         |    |
| 合 计  | 123,516,494.64 | 3,330,100.79 |                         |    |

(十) 长期股权投资  
1、 明细情况

| 项 目     | 期末数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 86,535,045.51 |      | 86,535,045.51 |
| 合 计     | 86,535,045.51 |      | 86,535,045.51 |
| 项 目     | 期初数           |      |               |
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 86,141,150.00 |      | 86,141,150.00 |
| 合 计     | 86,141,150.00 |      | 86,141,150.00 |

2、 对联营企业投资



| 被投资<br>单位名称      | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 成本            | 损益调整       | 其他权益<br>变动 | 期末数           |
|------------------|-----------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 重庆市鸿业融资担保有限责任公司  | 3.33            | 3.33         | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司   | 5.00            | 5.00         | 52,141,150.00 |            |            | 52,141,150.00 |
| 重庆泽晖股权投资基金管理有限公司 | 40.00           | 40.00        | 4,000,000.00  | 350,683.20 | 43,212.31  | 4,393,895.51  |
| 重庆市潼南区融资担保有限公司   | 6.58            | 6.58         | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 重庆征信有限责任公司       | 5.56            | 5.56         | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 小 计              |                 |              | 86,141,150.00 | 350,683.20 | 43,212.31  | 86,535,045.51 |

#### (十一) 存出保证金

##### 1、 明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 原担保保证金 | 3,110,452,066.15 | 2,829,208,493.70 |
| 应计利息   | 40,823,564.56    | 34,315,176.97    |
| 合 计    | 3,151,275,630.71 | 2,863,523,670.67 |

##### 2、 资产受限情况说明

本公司存出保证金为因从事融资性担保业务按照担保合同约定向银行存出的使用受到限制的保证金。

##### 3、 存放于关联方的存出保证金

| 项 目            | 期末数            |
|----------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 98,873,233.65  |
| 重庆银行股份有限公司     | 839,223,982.00 |
| 国家开发银行股份有限公司   | 57,615,500.00  |
| 合 计            | 995,712,715.65 |

#### (十二) 投资性房地产



账面原值

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 36,661,818.14 |      |      | 36,661,818.14 |
| 小 计    | 36,661,818.14 |      |      | 36,661,818.14 |

累计折旧

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,860,871.78 | 896,626.08 |      | 4,757,497.86 |
| 小 计    | 3,860,871.78 | 896,626.08 |      | 4,757,497.86 |

账面价值

| 项 目    | 期初数           | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 32,800,946.36 | 31,904,320.28 |
| 合 计    | 32,800,946.36 | 31,904,320.28 |

(十三) 固定资产

1、 明细情况

账面原值

| 项 目    | 期初数            | 本期增加         | 本期减少       | 期末数            |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 210,537,223.61 |              |            | 210,537,223.61 |
| 运输工具   | 7,144,719.09   |              | 378,900.00 | 6,765,819.09   |
| 办公设备   | 9,966,700.86   | 3,817,613.14 | 190,704.43 | 13,593,609.57  |
| 小 计    | 227,648,643.56 | 3,817,613.14 | 569,604.43 | 230,896,652.27 |

累计折旧

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少       | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 58,686,049.86 | 7,455,021.81 |            | 66,141,071.67 |
| 运输工具   | 6,769,656.88  | 82,491.09    | 337,463.55 | 6,514,684.42  |
| 办公设备   | 6,955,419.97  | 1,863,960.89 | 149,314.24 | 8,670,066.62  |
| 小 计    | 72,411,126.71 | 9,401,473.79 | 486,777.79 | 81,325,822.71 |

账面价值

| 项 目    | 期初数            | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 151,851,173.75 | 144,396,151.94 |
| 运输工具   | 375,062.21     | 251,134.67     |



| 项 目  | 期初数            | 期末数            |
|------|----------------|----------------|
| 办公设备 | 3,011,280.89   | 4,923,542.95   |
| 合 计  | 155,237,516.85 | 149,570,829.56 |

## 2、 资产受限情况说明

期末固定资产中有账面价值为 30,550,652.72 元的房屋建及建筑物用于融资借款的抵押担保物。

## (十四) 使用权资产

### 账面原值

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数           |
|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 9,858,804.92 | 6,074,135.34 | 316,527.45 | 15,616,412.81 |
| 小 计    | 9,858,804.92 | 6,074,135.34 | 316,527.45 | 15,616,412.81 |

### 累计摊销

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,223,236.36 | 4,980,536.62 | 121,025.19 | 8,082,747.79 |
| 小 计    | 3,223,236.36 | 4,980,536.62 | 121,025.19 | 8,082,747.79 |

### 账面价值

| 项 目    | 期初数          | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,635,568.56 | 7,533,665.02 |
| 合 计    | 6,635,568.56 | 7,533,665.02 |

## (十五) 无形资产

### 账面原值

| 项 目 | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|
| 软件  | 13,108,432.89 | 4,062,562.24 |      | 17,170,995.13 |
| 小 计 | 13,108,432.89 | 4,062,562.24 |      | 17,170,995.13 |

### 累计摊销

| 项 目 | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|-----|--------------|--------------|------|---------------|
| 软件  | 8,346,806.30 | 2,542,322.23 |      | 10,889,128.53 |
| 小 计 | 8,346,806.30 | 2,542,322.23 |      | 10,889,128.53 |



账面价值

| 项 目 | 期初数          | 期末数          |
|-----|--------------|--------------|
| 软件  | 4,761,626.59 | 6,281,866.60 |
| 合 计 | 4,761,626.59 | 6,281,866.60 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

| 项目                   | 期末余额             |                | 上年年末余额           |                |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 担保合同准备金及<br>未到期责任准备金 | 1,989,226,118.70 | 306,149,186.22 | 1,787,038,336.39 | 276,841,208.99 |
| 资产减值准备               | 1,513,838,224.11 | 237,644,126.68 | 1,739,560,041.54 | 267,093,440.68 |
| 应付职工薪酬               | 85,533,352.50    | 13,442,536.59  | 76,404,307.89    | 11,814,341.82  |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动   | 41,200,499.60    | 6,353,815.35   | 20,352,497.46    | 3,155,339.97   |
| 其他债权投资公允<br>价值变动     | 26,842,708.59    | 4,148,059.18   |                  |                |
| 其他                   | 8,725,635.69     | 1,596,086.94   | 8,725,635.69     | 1,339,610.97   |
| 合计                   | 3,665,366,539.19 | 569,333,810.96 | 3,632,080,818.97 | 560,243,942.43 |

2、 递延所得税负债

| 项目                | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 其他债权投资公允<br>价值变动  |               |              | 23,732,721.42 | 3,698,724.49 |
| 交易性金融资产公<br>允价值变动 | 12,977,158.76 | 2,043,017.95 | 277,980.64    | 149,917.43   |
| 政府补助              |               |              | 130,000.00    | 19,500.00    |
| 合计                | 12,977,158.76 | 2,043,017.95 | 24,140,702.06 | 3,868,141.92 |



(十七) 其他资产

1、 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数              |
|--------|----------------|------------------|
| 其他应收款  | 533,949,471.21 | 778,849,569.54   |
| 预付款项   | 7,665,796.19   | 2,445,323.63     |
| 抵债资产   | 255,254,399.39 | 304,362,368.99   |
| 预缴税金   | 524,481.88     | 1,734,489.04     |
| 长期待摊费用 | 707,569.09     | 1,076,163.40     |
| 开发支出   | 17,964,318.81  | 6,026,553.11     |
| 应收利息   | 595,734.62     | 224,052.28       |
| 合 计    | 816,661,771.19 | 1,094,718,519.99 |

2、 其他应收款

(1) 明细情况

| 类 别    | 期末数            |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
|        | 账面金额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权 | 215,385,561.01 | 20,000,000.00  | 195,385,561.01 |
| 应收追偿费  | 22,272,275.90  | 15,996,175.32  | 6,276,100.58   |
| 押金及保证金 | 1,222,115.26   |                | 1,222,115.26   |
| 代垫款项   | 478,384,280.21 | 148,661,592.69 | 329,722,687.52 |
| 其他     | 1,667,349.18   | 324,342.34     | 1,343,006.84   |
| 合 计    | 718,931,581.56 | 184,982,110.35 | 533,949,471.21 |

(续上表)

| 类 别    | 期初数            |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
|        | 账面金额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权 | 299,984,714.50 | 15,000,000.00  | 284,984,714.50 |
| 应收追偿费  | 20,703,901.16  | 13,912,264.17  | 6,791,636.99   |
| 押金及保证金 | 1,212,018.85   |                | 1,212,018.85   |
| 代垫款项   | 620,826,991.04 | 135,881,351.67 | 484,945,639.37 |
| 其他     | 1,121,333.83   | 205,774.00     | 915,559.83     |
| 合 计    | 943,848,959.38 | 164,999,389.84 | 778,849,569.54 |



(2) 坏账准备情况

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 期初数            | 164,999,389.84 | 424,956,357.72 |
| 加：本年计提/（转回）的净额 | 21,974,659.01  | 9,344,358.81   |
| 本期转入           |                |                |
| 本期收回已核销        | 325,749.17     | 5,442,984.42   |
| 减：本期核销及处置损失    | 2,317,687.67   | 274,744,311.11 |
| 期末数            | 184,982,110.35 | 164,999,389.84 |

(3) 应收关联方款项

期末无应收关联方款项

3、抵债资产

(1) 明细情况

| 类 别    | 期末数            |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面金额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 房屋及建筑物 | 272,180,817.28 | 16,926,419.89 | 255,254,397.39 |
| 股权     | 2.00           |               | 2.00           |
| 合 计    | 272,180,819.28 | 16,926,419.89 | 255,254,399.39 |

(续上表)

| 类 别    | 期初数            |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面金额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 房屋及建筑物 | 305,760,268.99 | 1,397,900.00 | 304,362,368.99 |
| 合 计    | 305,760,268.99 | 1,397,900.00 | 304,362,368.99 |

(2) 未办妥产权证书情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值 97,059,287.80 元的房屋及建筑物产权手续尚未办理。

(3) 资产受限情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值 24,472,180.00 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。



(十八) 卖出回购金融资产款

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 债券质押式正回购 | 153,000,000.00 | 154,400,000.00 |
| 合计       | 153,000,000.00 | 154,400,000.00 |

(十九) 预收保费

1、 明细情况

| 种类    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 预收担保费 | 7,190,042.65 | 5,053,236.86 |
| 合计    | 7,190,042.65 | 5,053,236.86 |

2、 预收关联方款项

期末无预收关联方款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 30,665,457.00 | 153,652,101.42 | 140,756,325.12 | 43,561,233.30  |
| 离职后福利-设定提存计划 | 30,563.47     | 15,348,002.56  | 15,307,470.46  | 71,095.57      |
| 长期薪酬         | 62,156,650.90 |                |                | 62,156,650.90  |
| 合计           | 92,852,671.37 | 169,000,103.98 | 156,063,795.58 | 105,788,979.77 |

2、 短期薪酬列示

| 项目          | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,107,507.45 | 121,049,746.63 | 111,554,927.62 | 26,602,326.46 |
| 职工福利费       |               | 5,760,575.51   | 5,760,575.51   |               |
| 社会保险费       | 3,523,214.20  | 11,579,045.73  | 10,935,107.47  | 4,167,152.46  |



| 项目          | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费    | 3,522,476.16  | 11,336,276.71  | 10,692,559.29  | 4,166,193.58  |
| 工伤保险费       | 738.04        | 205,702.20     | 205,481.36     | 958.88        |
| 生育保险费       |               | 37,066.82      | 37,066.82      |               |
| 住房公积金       | 15,906.00     | 9,805,752.06   | 9,819,021.06   | 2,637.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,018,829.35 | 5,456,981.49   | 2,686,693.46   | 12,789,117.38 |
| 合计          | 30,665,457.00 | 153,652,101.42 | 140,756,325.12 | 43,561,233.30 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|--------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险 | 29,526.72 | 14,874,167.18 | 14,833,915.94 | 69,777.96 |
| 失业保险费  | 922.84    | 335,611.74    | 335,330.88    | 1,203.70  |
| 企业年金缴费 | 113.91    | 138,223.64    | 138,223.64    | 113.91    |
| 合计     | 30,563.47 | 15,348,002.56 | 15,307,470.46 | 71,095.57 |

### 4、 长期薪酬

#### (1) 明细情况

| 项目       | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 工资、奖金等留存 | 62,156,650.90 |      |      | 62,156,650.90 |
| 合计       | 62,156,650.90 |      |      | 62,156,650.90 |

#### (2) 其他说明

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存，该薪酬留存一般不少于 3 年的期间内延期兑付。

### (二十一) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 增值税   | 2,235,733.24   | 21,523,132.74 |
| 企业所得税 | 105,072,724.81 | 55,857,272.22 |
| 个人所得税 | 3,138,909.52   | 2,775,853.11  |



| 税费项目    | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 222,186.45     | 1,546,400.09  |
| 教育费附加   | 95,222.75      | 662,717.39    |
| 地方教育费附加 | 63,481.84      | 441,811.59    |
| 印花税     | 19,293.24      | 11,039.29     |
| 其他      |                | 5,748.51      |
| 合计      | 110,847,551.85 | 82,823,974.94 |

## (二十二) 未到期责任准备金

| 项目      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 期初数     | 1,620,695,186.76 | 1,272,086,113.24 |
| 本期计提的净额 | 173,026,226.50   | 348,609,073.52   |
| 期末数     | 1,793,721,413.26 | 1,620,695,186.76 |

## (二十三) 担保合同准备金

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 期初数  | 1,104,518,289.17 | 1,001,635,378.44 |
| 本期计提 | 279,783,321.15   | 213,577,717.33   |
| 本期转出 | 274,100,229.94   | 110,694,806.60   |
| 期末数  | 1,110,201,380.38 | 1,104,518,289.17 |

## (二十四) 应付债券

### 1、 应付债券明细

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应付公司债券 | 230,337,314.55 | 567,596,806.94 |
| 应付利息   | 7,648,804.35   | 19,645,312.88  |
| 合计     | 237,986,118.90 | 587,242,119.82 |

### 2、 其他说明



| 项目       | 发行日期            | 期限  | 票面金额           | 发行金额           | 期末数            |
|----------|-----------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 18 三峡 01 | 2018 年 3 月 21 日 | 5 年 | 100,000,000.00 | 99,850,000.00  | 70,304,564.89  |
| 19 三峡 01 | 2019 年 4 月 3 日  | 5 年 | 500,000,000.00 | 499,250,000.00 | 167,681,554.01 |
| 合计       |                 |     | 600,000,000.00 | 599,100,000.00 | 237,986,118.90 |

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元（含 20 亿）公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证监会监督管理委员会核准（证监许可[2017]489 号）。本次债券分期发行，其中：18 三峡 01 为首期，发行规模为人民币 1 亿元，已于 2018 年 3 月 22 日募集结束，票面年利率为 5.78%，债券期限为 5 年期，附第三年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权，根据 18 三峡 01 回售申报结果，2021 年 18 三峡 01 回售数量 320,000.00 张，回售金额 32,000,000.00 元，回售款项已于 2021 年 3 月 18 日支付；19 三峡 01 为第二期，发行规模为人民币 5 亿元，已于 2019 年 4 月 3 日募集结束，票面年利率为 4.60%，债券期限为 5 年期，附第三年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权，根据 19 三峡 01 回售申报结果，本期 19 三峡 01 回售数量 3,368,410.00 张，回售金额 336,841,000.00 元，回售款项已于 2022 年 3 月 30 日支付。

#### (二十五) 租赁负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 8,228,238.12 | 6,165,273.90 |
| 减：未确认融资费用  | 292,462.98   | 340,204.58   |
| 合计         | 7,935,775.14 | 5,825,069.32 |

#### (二十六) 存入保证金

| 项目          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 客户存入担保业务保证金 | 230,270,865.99 | 253,162,047.07 |
| 合计          | 230,270,865.99 | 253,162,047.07 |

#### (二十七) 其他负债

##### 1、 明细情况



| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 340,435,967.50 | 412,935,215.75 |
| 合同负债  | 1,402,712.97   | 3,605,913.85   |
| 应付股利  | 21,787,671.23  | 6,000,000.00   |
| 应付利息  |                | 10,820,833.34  |
| 其他    | 175.00         | 175.00         |
| 合 计   | 363,626,526.70 | 433,362,137.94 |

## 2、 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期末数            | 期初数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付债权受让款      | 170,529,351.68 | 249,090,018.09 |
| 暂收应付款项       | 55,176,346.72  | 106,490,072.57 |
| 应付协作费        | 6,110,913.99   | 6,110,913.99   |
| 应付关联方及其他单位借款 | 108,619,355.11 | 51,244,211.10  |
| 合 计          | 340,435,967.50 | 412,935,215.75 |

### (2) 应付关联方款项

| 关联方名称        | 款项性质         | 期末数           |
|--------------|--------------|---------------|
| 重庆银行股份有限公司   | 应付债权受让款      | 44,837,653.33 |
| 重庆市再担保有限责任公司 | 应付关联方及其他单位借款 | 4,000,000.00  |
| 重庆银海融资租赁有限公司 | 应付关联方及其他单位借款 | 40,550,000.00 |
| 小 计          |              | 89,387,653.33 |

## (二十八) 股本

### 1、 明细情况

| 投资者名称        | 期初数              | 本期增加           | 本期减少 | 期末数              |
|--------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 重庆渝富控股集团有限公司 | 2,415,000,000.00 | 135,000,000.00 |      | 2,550,000,000.00 |
| 三峡资本控股有限责任公司 | 1,610,000,000.00 | 90,000,000.00  |      | 1,700,000,000.00 |
| 国开金融有限责任公司   | 805,000,000.00   | 45,000,000.00  |      | 850,000,000.00   |
| 合 计          | 4,830,000,000.00 | 270,000,000.00 |      | 5,100,000,000.00 |



2、 其他说明

本期实收资本增加系本公司根据股东会决议以留存收益 270,000,000.00 元转增资本。

(二十九) 其他权益工具

1、 本期发行在外的永续债基本情况

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元（含 20 亿）公司债券的申请已于 2022 年 7 月 19 日获得中国证监会监督管理委员会核准（证监许可[2022]1563 号）。本公司于 2022 年 9 月 15 日发行起息日为 2022 年 9 月 20 日的第一期永续期公司债券，本期债券每张面值 100 元，按面值平价发行，发行规模为人民币 1,000,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后为 999,202,830.19 元。根据该可续债的发行条款，本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券；本公司可续期选择权行使不受次数限制。

2、 本期发行在外的永续债变动情况

| 项目       | 上年年末数 |      | 本期增加          |                |
|----------|-------|------|---------------|----------------|
|          | 数量    | 账面价值 | 数量            | 账面价值           |
| 22 三峡 Y1 |       |      | 10,000,000.00 | 999,202,830.19 |
| 合 计      |       |      | 10,000,000.00 | 999,202,830.19 |

（续上表）

| 项目       | 本期减少 |      | 期末数           |                |
|----------|------|------|---------------|----------------|
|          | 数量   | 账面价值 | 数量            | 账面价值           |
| 22 三峡 Y1 |      |      | 10,000,000.00 | 999,202,830.19 |
| 合 计      |      |      | 10,000,000.00 | 999,202,830.19 |

(三十) 资本公积

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 65,065,375.57 | 3,829,575.61 |      | 68,894,951.18 |



| 项 目 | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 65,065,375.57 | 3,829,575.61 |      | 68,894,951.18 |

(三十一) 其他综合收益

| 项 目                | 期初数            | 本期发生额          |                    |                |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|                    |                | 其他综合收益的税后净额    |                    |                |
|                    |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        |
| 不能重分类进损益的其他综合收益    | -17,197,157.49 | -20,848,002.14 |                    | -3,202,491.75  |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | -17,197,157.49 | -20,848,002.14 |                    | -3,202,491.75  |
| 将重分类进损益的其他综合收益     | 22,375,956.44  | -50,031,043.85 |                    | -7,599,418.87  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                | 43,212.31      |                    |                |
| 其他债权投资公允价值变动       | 20,033,996.93  | -50,575,430.01 |                    | -7,676,724.88  |
| 其他债权投资信用减值准备       | 2,341,959.51   | 501,173.85     |                    | 77,306.01      |
| 其他综合收益合计           | 5,178,798.95   | -70,879,045.99 |                    | -10,801,910.62 |

(续上表)

| 项 目                | 本期发生额          |           | 期末数            |                                |
|--------------------|----------------|-----------|----------------|--------------------------------|
|                    | 其他综合收益的税后净额    |           |                | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） |
|                    | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                |                                |
| 不能重分类进损益的其他综合收益    | -17,645,510.39 |           | -34,842,667.88 |                                |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | -17,645,510.39 |           | -34,842,667.88 |                                |
| 将重分类进损益的其他综合收益     | -42,431,624.98 |           | -20,055,668.54 |                                |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 43,212.31      |           | 43,212.31      |                                |
| 其他债权投资公允价值变动       | -42,898,705.13 |           | -22,864,708.20 |                                |
| 其他债权投资信用减值准备       | 423,867.84     |           | 2,765,827.35   |                                |
| 其他综合收益合计           | -60,077,135.37 |           | -54,898,336.42 |                                |

(三十二) 盈余公积

1、 明细情况



| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 321,897,822.64 | 48,018,009.10 |      | 369,915,831.74 |
| 合 计    | 321,897,822.64 | 48,018,009.10 |      | 369,915,831.74 |

## 2、 盈余公积本期增减原因及依据说明

公司按本期净利润的 10%提取盈余公积。

### (三十三) 一般风险准备

#### 1、 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 528,240,779.79 | 48,018,009.10 |      | 576,258,788.89 |
| 合 计    | 528,240,779.79 | 48,018,009.10 |      | 576,258,788.89 |

## 2、 一般风险准备增减原因及依据说明

公司按本期净利润的 10%提取一般风险准备。

### (三十四) 未分配利润

#### 1、 明细情况

| 项 目                   | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 514,441,549.76 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后期初未分配利润            | 514,441,549.76 |         |
| 加：本期净利润               | 502,770,609.58 |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 48,018,009.10  | 10%     |
| 提取一般风险准备              | 48,018,009.10  | 10%     |
| 应付普通股股利               | 180,000,000.00 |         |
| 转作股本的普通股股利            | 270,000,000.00 |         |
| 永续债利息                 | 11,287,671.23  |         |
| 期末未分配利润               | 459,888,469.91 |         |



## 2、 其他说明

公司于 2022 年 4 月 15 日召开 2021 年度股东大会，根据《2021 年度股东大会决议》，以股东现金出资额 36 亿元为计算基数，现金分红率为 5%，分配现金红利 1.8 亿元。以股东现金出资额 36 亿元为计算基数，派送红股 2.7 亿股，派股分红率 7.5%。

### (三十五) 担保业务收入

| 项 目   | 本期数              | 上年同期数            |
|-------|------------------|------------------|
| 原担保合同 | 1,318,870,127.92 | 1,265,502,415.89 |
| 合 计   | 1,318,870,127.92 | 1,265,502,415.89 |

### (三十六) 分出保费

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数        |
|-------|---------------|--------------|
| 再担保支出 | 10,277,715.31 | 2,894,339.59 |
| 合 计   | 10,277,715.31 | 2,894,339.59 |

### (三十七) 提取未到期责任准备金

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 提取未到期责任准备金 | 174,366,430.46 | 358,933,595.52 |
| 合 计        | 174,366,430.46 | 358,933,595.52 |

### (三十八) 利息收入

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 委托贷款利息收入 | 54,291,977.26  | 75,795,599.76  |
| 贷款利息收入   | 39,924,605.84  | 51,087,046.22  |
| 存款利息收入   | 110,794,149.10 | 100,839,873.70 |
| 债券投资利息收入 | 127,162,077.91 | 103,962,257.54 |
| 合 计      | 332,172,810.11 | 331,684,777.22 |



(三十九) 投资收益

| 项 目                  | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 350,683.20    |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               | -9,184.95     |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 1,656,641.68  |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,886,884.27  | 12,686,192.46 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,787,614.64  | 3,330,100.79  |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | 959,849.26    |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | 2,157,704.19  |               |
| 合 计                  | 10,799,377.24 | 16,007,108.30 |

(四十) 其他收益

| 项 目          | 本期数        | 上年同期数        |
|--------------|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助   | 560,461.71 | 359,289.60   |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 130,587.62 | 290,182.24   |
| 其他           | 60,063.48  | 358,040.89   |
| 合 计          | 751,112.81 | 1,007,512.73 |

(四十一) 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数           | 上年同期数      |
|------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 13,699,959.45 | 590,724.99 |
| 合 计                    | 13,699,959.45 | 590,724.99 |

(四十二) 其他业务收入

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数         |
|------------|--------------|---------------|
| 其他业务运营收入   | 7,729,674.62 | 12,413,784.57 |
| 投资性房地产租金收入 | 3,839,415.55 | 2,847,302.96  |
| 投资性房地产处置收入 |              | 3,559,623.71  |
| 资金占用费收入    | 7,993,662.08 | 25,355,061.19 |



| 项 目 | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 5,887,437.07  | 5,796,925.67  |
| 合 计 | 25,450,189.32 | 49,972,698.10 |

(四十三) 资产处置收益

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -21,230.96    | 152,093.37    |
| 抵债资产处置收益 | -3,700,963.38 | -7,836,747.06 |
| 合 计      | -3,722,194.34 | -7,684,653.69 |

(四十四) 利息支出

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 借款利息支出        | 6,610,068.84  | 8,809,289.73  |
| 债券利息支出        | 13,692,599.08 | 26,938,183.23 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 2,912,748.23  | 3,315,538.65  |
| 其他            | 175,861.87    | 1,294,738.36  |
| 合 计           | 23,391,278.02 | 40,357,749.97 |

(四十五) 提取担保合同准备金

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 提取担保合同准备金 | 279,783,321.15 | 213,577,717.33 |
| 合 计       | 279,783,321.15 | 213,577,717.33 |

(四十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,369,266.43 | 7,271,736.40 |
| 教育费附加   | 2,729,763.02 | 3,115,296.57 |
| 地方教育附加  | 1,822,917.74 | 2,076,171.40 |
| 印花税     | 328,697.71   | 179,013.99   |



| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 房产税   | 3,062,262.67  | 3,621,185.25  |
| 土地使用税 | 278,076.20    | 833,493.41    |
| 车船使用税 | 9,977.97      | 11,870.00     |
| 其他    | 14,024.74     | 15,746.73     |
| 合计    | 14,614,986.48 | 17,124,513.75 |

(四十七) 手续费及佣金支出

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 金融机构手续费支出 | 48,276,120.99 | 39,360,205.35 |
| 合计        | 48,276,120.99 | 39,360,205.35 |

(四十八) 业务及管理费

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 152,695,584.62 | 135,219,195.08 |
| 物管租赁费   | 7,488,967.25   | 9,361,392.13   |
| 咨询服务费   | 3,127,174.50   | 8,281,651.63   |
| 折旧及摊销费用 | 16,681,890.46  | 13,696,897.51  |
| 差旅及交通费  | 1,306,302.80   | 3,021,510.14   |
| 办公会议费   | 3,253,284.59   | 3,819,138.44   |
| 业务招待费   | 2,195,214.90   | 2,223,793.82   |
| 宣传及广告费  | 536,583.79     | 959,188.87     |
| 其他      | 7,906,304.15   | 6,629,660.25   |
| 合计      | 195,191,307.06 | 183,212,427.87 |

(四十九) 研发费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,304,519.36 | 15,176,917.51 |
| 固定资产折旧 | 611,036.49    | 768,841.41    |
| 其他     | 2,430,321.87  | 1,948,158.35  |



| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,345,877.72 | 17,893,917.27 |

(五十) 其他业务成本

| 项目         | 本期金额         | 上期金额          |
|------------|--------------|---------------|
| 投资性房地产折旧   | 896,626.08   | 919,274.07    |
| 其他业务运营成本   | 1,148,431.82 | 529,763.70    |
| 资金占用费支出    | 7,568,213.64 | 10,943,279.87 |
| 投资性房地产处置成本 |              | 3,015,290.05  |
| 合计         | 9,613,271.54 | 15,407,607.69 |

(五十一) 信用减值损失

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 发放贷款及垫款减值损失 | 20,097,250.22  | -9,372.52      |
| 应收代偿款减值损失   | 218,594,813.87 | 210,636,364.27 |
| 债权投资减值损失    | 9,831,730.03   | 4,064,892.54   |
| 其他债权投资减值损失  | 501,173.85     | 1,127,557.03   |
| 其他应收款减值损失   | 21,974,659.01  | 9,344,358.81   |
| 应收保费减值损失    |                | -164,042.35    |
| 合计          | 270,999,626.98 | 224,999,757.78 |

(五十二) 其他资产减值损失

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 抵债资产减值损失 | 16,926,419.89 | 7,151,060.00 |
| 合计       | 16,926,419.89 | 7,151,060.00 |

(五十三) 营业外收入

| 项目   | 本期金额 | 上期金额     |
|------|------|----------|
| 罚没收入 |      | 1,000.00 |



| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 无法支付款项  | 128,829.04 | 404,000.00 |
| 客户违约金收入 | 7,328.34   | 424,492.39 |
| 其他      | 2,800.82   | 61,960.48  |
| 合计      | 138,958.20 | 891,452.87 |

(五十四) 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 捐赠支出        | 2,420,000.00 | 2,167,065.73 |
| 罚款支出        |              | 430,627.97   |
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,140.00     |              |
| 违约金支出       |              | 1,767,738.37 |
| 滞纳金         | 13,854.35    |              |
| 其他          | 24,780.00    | 392,133.33   |
| 合计          | 2,466,774.35 | 4,757,565.40 |

(五十五) 所得税费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 184,796,047.88 | 120,295,730.50 |
| 递延所得税费用 | -407,742.10    | 36,385,250.24  |
| 合计      | 184,388,305.78 | 156,680,980.74 |

(五十六) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益税后净额详见本财务报表附注五、(三十一)

(五十七) 担保业务种类及余额

| 项目     | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 借款担保   | 16,104,166,308.77 | 17,908,830,486.80 |
| 债券担保   | 68,495,500,000.00 | 65,165,600,000.00 |
| 其他融资担保 | 1,479,890,200.00  | 124,500,000.00    |



| 项目     | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 非融资性担保 | 10,415,976,195.91 | 7,835,541,442.61  |
| 合计     | 96,495,532,704.68 | 91,034,471,929.41 |

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | 448,518,904.98  | 375,620,598.15  |
| 加：资产减值准备                         | 287,926,046.87  | 232,150,817.78  |
| 提取担保合同准备金                        | 279,783,321.15  | 213,577,717.33  |
| 提取未到期责任准备金                       | 174,366,430.46  | 358,933,595.52  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,401,473.79    | 9,032,035.73    |
| 投资性房地产折旧                         | 896,626.08      | 919,274.07      |
| 使用权资产折旧                          | 4,980,536.62    | 3,223,236.36    |
| 无形资产摊销                           | 2,542,322.23    | 1,733,560.05    |
| 长期待摊费用摊销                         | 368,594.31      | 608,922.48      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | 3,722,194.34    | -152,093.37     |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              | 8,140.00        |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              | -13,699,959.45  | -590,724.99     |
| 委托贷款利息收入                         | -54,291,977.26  | -75,795,599.76  |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -137,961,455.15 | -119,969,365.84 |
| 发行债券、卖出回购及银行借款利息支出               | 23,215,416.15   | 30,515,779.69   |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -407,742.10     | 36,571,720.51   |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             |                 |                 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -670,784,410.80 | -225,746,886.43 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | -14,042,595.15  | -102,274,831.25 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 344,541,867.07  | 738,357,756.03  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                 |                 |



| 补充资料               | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 债务转为资本             |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券      |                  |                  |
| 融资租入固定资产           |                  |                  |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： |                  |                  |
| 现金的期末余额            | 1,604,565,574.34 | 1,569,804,009.84 |
| 减：现金的期初余额          | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 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       | 34,761,564.50    | 79,034,751.03    |

## 2、 现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,604,565,574.34 | 1,569,804,009.84 |
| 其中：库存现金        |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,604,565,574.34 | 1,569,804,009.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债权投资 |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,604,565,574.34 | 1,569,804,009.84 |

## (五十九) 政府补助

| 种类                         | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|------------|----------------------|
| 两江新区稳经济大盘 20 条政策产值（营收）增长奖励 | 227,513.14 | 其他收益                 |
| 稳岗补贴                       | 323,448.57 | 其他收益                 |
| 金融高质量奖励                    | 9,500.00   | 其他收益                 |
| 合计                         | 560,461.71 |                      |



## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称                        | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性<br>质              | 持股比例(%) |        | 取得方<br>式 |
|------------------------------|-----------|-----|-----------------------|---------|--------|----------|
|                              |           |     |                       | 直接      | 间接     |          |
| 重庆两江新区长江三峡小额<br>贷款有限公司       | 重庆        | 重庆  | 贷款行<br>业              | 50.00   | 5.00   | 设立       |
| 重庆渝台融资担保有限公司                 | 重庆        | 重庆  | 担保业                   | 66.67   |        | 设立       |
| 重庆市教育融资担保有限公<br>司            | 重庆        | 重庆  | 担保业                   | 100.00  |        | 设立       |
| 重庆金宝保信息技术服务有<br>限公司          | 重庆        | 重庆  | 信 息 服<br>务            | 80.00   |        | 设立       |
| 深圳渝信资产管理有限公司                 | 深圳        | 深圳  | 资 产 管<br>理            | 100.00  |        | 设立       |
| 重庆瑜信资产管理有限公司<br>[注 1]        | 重庆        | 重庆  | 咨 询 服<br>务            |         | 100.00 | 设立       |
| 深圳市前海普华汇信金融服<br>务有限责任公司[注 2] | 深圳        | 深圳  | 咨 询 服<br>务            |         | 100.00 | 受让       |
| 重庆斐耐科技有限公司[注 3]              | 重庆        | 重庆  | 软 件 和<br>信 息 技<br>术服务 |         | 100.00 | 设立       |

[注 1]本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司 100.00%股权。

[注 2]本公司通过重庆金宝保信息技术服务有限公司间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司 100.00%股权。

[注 3]本公司通过重庆金宝保信息技术服务有限公司间接持有重庆斐耐科技有限公司 100.00%股权。

#### 2、 重要的非全资子公司



| 子公司名称              | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数<br>股东宣告分<br>派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 45.00               | 2,645,820.78     | 4,500,000.00           | 284,641,397.12 |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 33.33               | -60,824,801.73   |                        | 47,505,094.35  |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 20.00               | 3,927,276.35     | 1,104,428.66           | 11,228,890.74  |
| 合计                 |                     | -54,251,704.60   | 5,604,428.66           | 343,375,382.21 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称              | 期末余额           |                |
|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 资产合计           | 负债合计           |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 638,551,947.39 | 12,537,277.18  |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 779,361,372.23 | 608,220,185.84 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 69,151,723.70  | 9,946,290.57   |

(续上表)

| 子公司名称              | 期初余额           |                |
|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 资产合计           | 负债合计           |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 635,763,374.20 | 5,628,305.72   |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 813,447,439.35 | 459,831,847.76 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 64,009,545.30  | 11,269,387.59  |

| 子公司名称              | 本期金额          |                 |                 |               |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                    | 营业收入          | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量      |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 37,451,039.41 | 5,879,601.73    | 5,879,601.73    | 178,447.30    |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 5,508,413.46  | -182,474,405.20 | -182,474,405.20 | -2,411,825.20 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 26,248,451.43 | 8,719,211.46    | 8,719,211.46    | 4,118,612.58  |

(续上表)



| 子公司名称              | 上年同期金额        |                |                |                |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 53,240,776.13 | 31,137,569.15  | 31,137,569.15  | -17,785,656.31 |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 12,150,808.55 | -26,717,906.08 | -26,717,908.08 | -4,986,347.26  |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 19,912,960.32 | 7,278,225.80   | 7,278,225.80   | 6,460,254.35   |

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 重庆渝富控股集团有限公司 | 重庆  | 资产管理 | 1680000      | 50.00           | 50.00            |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 母公司实施重大影响    |
| 重庆银行股份有限公司     | 母公司实施重大影响    |
| 华润渝康资产管理有限公司   | 母公司实施重大影响    |
| 重庆银海融资租赁有限公司   | 母公司控制的公司     |
| 西南证券股份有限公司     | 母公司控制的公司     |
| 国家开发银行股份有限公司   | 参股股东的母公司     |
| 重庆市融资再担保有限责任公司 | 投资的参股公司      |

### (四) 关联交易情况

#### 1、 货币资金取得的利息收入



| 关联方            | 科目名称 | 关联交易金额        |
|----------------|------|---------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 利息收入 | 2,733,924.97  |
| 重庆银行股份有限公司     | 利息收入 | 8,700,789.77  |
| 国家开发银行股份有限公司   | 利息收入 | 232,805.34    |
| 西南证券股份有限公司     | 利息收入 | 1,123,126.22  |
| 小计             |      | 12,790,646.30 |

## 2、 向关联购买/赎回理财产品

| 关联方            | 购买银行理财产品       | 赎回银行理财产品       |
|----------------|----------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 143,500,000.00 | 143,500,000.00 |
| 西南证券股份有限公司     | 10,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 重庆银行股份有限公司     | 174,500,000.00 | 24,500,000.00  |
| 小计             | 328,000,000.00 | 173,000,000.00 |

## 3、 购买理财产品取得投资收益

| 关联方            | 科目名称 | 关联交易金额       |
|----------------|------|--------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 投资收益 | 2,266,087.48 |
| 西南证券股份有限公司     | 投资收益 | 88,079.90    |
| 重庆银行股份有限公司     | 投资收益 | 218,661.15   |
| 小计             |      | 2,572,828.53 |

## 4、 向关联方拆借资金的利息支出

| 关联方            | 科目名称 | 关联交易金额       |
|----------------|------|--------------|
| 重庆银海融资租赁有限公司   | 利息支出 | 2,344,937.51 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司 | 利息支出 | 515,548.00   |
| 小计             |      | 2,860,485.51 |

## 5、 关联方提供担保



| 关联方            | 交易事项 | 期末余额             |
|----------------|------|------------------|
| 重庆进出口融资担保有限公司  | 债券担保 | 2,540,000,000.00 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司 | 债券担保 | 400,000,000.00   |
| 小计             |      | 2,940,000,000.00 |

#### 6、 向关联方支付担保费

| 关联方            | 科目           | 交易金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 重庆进出口融资担保有限公司  | 应收分保未到期责任准备金 | 1,862,000.00 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司 | 应收分保未到期责任准备金 | 360,000.00   |
| 重庆进出口融资担保有限公司  | 分保费支出        | 1,232,028.95 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司 | 分保费支出        | 1,890,556.89 |
| 小计             |              | 5,344,585.84 |

#### 7、 向关联方转让债权

| 关联方          | 债权金额          | 转让金额         | 收到债权转让款      |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 华润渝康资产管理有限公司 | 22,495,419.44 | 9,360,000.00 | 9,360,000.00 |
| 小计           | 22,495,419.44 | 9,360,000.00 | 9,360,000.00 |

#### 8、 向关联方因债权转让支付的资金占用费

| 关联方        | 科目名称   | 关联交易金额       |
|------------|--------|--------------|
| 重庆银行股份有限公司 | 其他业务成本 | 1,040,767.22 |
| 小计         |        | 1,040,767.22 |

(五) 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释

### 八、 承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。



## (二) 或有事项

为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未到期及未履行担保责任的余额为 964.96 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## (三) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收代偿款

#### 1、 明细情况

| 项目      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 597,168,326.93   | 660,862,141.86   |
| 1-2 年   | 374,449,689.31   | 256,396,836.57   |
| 2-3 年   | 207,995,993.95   | 77,773,887.89    |
| 3 年以上   | 57,506,329.23    | 421,659,151.92   |
| 应收代偿款原值 | 1,237,120,339.42 | 1,416,692,018.24 |
| 减：坏账准备  | 659,205,114.13   | 880,950,578.69   |
| 应收代偿款净值 | 577,915,225.29   | 535,741,439.55   |

#### 2、 应收关联方代偿款

期末无应收关联方代偿款

#### 3、 应收代偿款减值准备

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 期初数            | 880,950,578.69 | 405,249,639.98 |
| 加：本年计提/（转回）的净额 | 128,751,303.61 | 184,413,497.69 |
| 本期转入           | 221,650,000.00 | 254,682,238.98 |
| 本年收回已核销        | 48,135,991.22  | 52,238,708.44  |
| 减：本年核销及处置损失    | 620,282,759.39 | 15,633,506.40  |



| 项目  | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 期末数 | 659,205,114.13 | 880,950,578.69 |

## (二) 长期股权投资

### 1、 明细情况

| 项目         | 期末余额           |                |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 747,260,000.00 | 112,645,267.33 | 634,614,732.67 | 733,920,000.00 |      | 733,920,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 86,535,045.51  |                | 86,535,045.51  | 86,141,150.00  |      | 86,141,150.00  |
| 合计         | 833,795,045.51 | 112,645,267.33 | 721,149,778.18 | 820,061,150.00 |      | 820,061,150.00 |

### 2、 对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备       | 减值准备期末余额       |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 250,000,000.00 |               |      | 250,000,000.00 |                |                |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 200,000,000.00 |               |      | 200,000,000.00 | 85,905,875.68  | 85,905,875.68  |
| 重庆市教育融资担保有限公司      | 168,620,000.00 |               |      | 168,620,000.00 | 26,739,391.65  | 26,739,391.65  |
| 深圳渝信资产管理有限责任公司     | 100,000,000.00 |               |      | 100,000,000.00 |                |                |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 15,300,000.00  | 13,340,000.00 |      | 28,640,000.00  |                |                |
| 合计                 | 733,920,000.00 | 13,340,000.00 |      | 747,260,000.00 | 112,645,267.33 | 112,645,267.33 |

### 3、 对联营企业投资



| 被投资<br>单位名称      | 持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 成本            | 损益调整       | 其他权益<br>变动 | 期末数           |
|------------------|-------------|------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 重庆市鸿业融资担保有限责任公司  | 3.33        | 3.33             | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 重庆市融资再担保有限责任公司   | 5.00        | 5.00             | 52,141,150.00 |            |            | 52,141,150.00 |
| 重庆泽晖股权投资基金管理有限公司 | 40.00       | 40.00            | 4,000,000.00  | 350,683.20 | 43,212.31  | 4,393,895.51  |
| 重庆市潼南区融资担保有限公司   | 6.58        | 6.58             | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 重庆征信有限责任公司       | 5.56        | 5.56             | 10,000,000.00 |            |            | 10,000,000.00 |
| 小 计              |             |                  | 86,141,150.00 | 350,683.20 | 43,212.31  | 86,535,045.51 |

### (三) 其他资产

#### 1、 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款  | 406,982,362.53 | 464,240,936.38 |
| 预付款项   | 6,274,195.47   | 2,194,727.33   |
| 抵债资产   | 98,838,430.16  | 104,281,901.76 |
| 应收股利   |                | 23,700,000.00  |
| 预缴税金   | 394,544.99     |                |
| 长期待摊费用 | 25,562.32      | 332,308.96     |
| 开发支出   | 19,245,006.75  | 6,234,100.28   |
| 合 计    | 531,760,102.22 | 600,983,974.71 |

#### 2、 其他应收款

##### (1) 明细情况

| 类 别     | 期末数            |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
|         | 账面金额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权  | 50,000,000.00  | 20,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 应收追偿费   | 7,627,534.25   | 7,627,534.25   |                |
| 押金及保证金  | 1,040,080.26   |                | 1,040,080.26   |
| 代垫款项    |                |                |                |
| 应收子公司借款 | 478,611,742.74 | 102,754,887.02 | 375,856,855.72 |



| 类 别 | 期末数            |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|
|     | 账面金额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 其他  | 85,426.55      |                | 85,426.55      |
| 合 计 | 537,364,783.80 | 130,382,421.27 | 406,982,362.53 |

(续上表)

| 类 别     | 期初数            |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面金额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 受让应收债权  | 50,000,000.00  | 15,000,000.00 | 35,000,000.00  |
| 应收追偿费   | 6,609,473.02   | 6,575,922.09  | 33,550.93      |
| 押金及保证金  | 969,646.05     |               | 969,646.05     |
| 应收子公司借款 | 428,091,379.37 |               | 428,091,379.37 |
| 其他      | 146,360.03     |               | 146,360.03     |
| 合 计     | 485,816,858.47 | 21,575,922.09 | 464,240,936.38 |

## (2) 坏账准备情况

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 期初数            | 21,575,922.09  | 249,822,514.04 |
| 加：本年计提/（转回）的净额 | 110,553,053.75 | 8,016,998.61   |
| 本期转入           |                |                |
| 本期收回已核销        | 325,749.17     | 5,442,984.42   |
| 减：本期核销及处置损失    | 2,072,303.74   | 241,706,574.98 |
| 期末数            | 130,382,421.27 | 21,575,922.09  |

## 3、抵债资产

### (1) 明细情况

| 类 别    | 期末数            |               |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|
|        | 账面金额           | 坏账准备          | 账面价值          |
| 房屋及建筑物 | 115,764,850.05 | 16,926,419.89 | 98,838,430.16 |
| 合 计    | 115,764,850.05 | 16,926,419.89 | 98,838,430.16 |

(续上表)



| 类 别    | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面金额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 房屋及建筑物 | 104,281,901.76 |      | 104,281,901.76 |
| 合 计    | 104,281,901.76 |      | 104,281,901.76 |

(2) 未办妥产权证书情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值 42,839,083.80 元的房屋及建筑物产权手续尚未办理。

(四) 担保合同准备金

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 期初数  | 1,062,047,708.70 | 945,958,195.14   |
| 本期计提 | 174,400,585.98   | 226,784,320.16   |
| 本期转出 | 274,100,229.94   | 110,694,806.60   |
| 期末数  | 962,348,064.74   | 1,062,047,708.70 |

(五) 担保业务收入

| 项 目   | 本期数              | 上年同期数            |
|-------|------------------|------------------|
| 担保费收入 | 1,316,890,954.14 | 1,255,705,141.81 |
| 合 计   | 1,316,890,954.14 | 1,255,705,141.81 |

(六) 利息收入

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 委托贷款利息收入 | 51,716,691.20  | 71,804,986.96  |
| 存款利息收入   | 110,310,992.19 | 100,003,779.18 |
| 债权投资利息收入 | 127,162,077.91 | 103,803,007.54 |
| 合 计      | 289,189,761.30 | 275,611,773.68 |

(七) 投资收益



| 项 目                  | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 350,683.20    |               |
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 6,149,507.38  | 5,000,000.00  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 1,656,641.68  | 10,028,595.89 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,787,614.64  | 3,330,100.79  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | 1,836,706.38  |               |
| 合 计                  | 13,781,153.28 | 18,358,696.68 |

(八) 利息支出

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 债券利息支出        | 13,692,599.08 | 26,938,183.23 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 2,912,748.23  | 3,315,538.65  |
| 其他            | 159,812.04    | 193,806.25    |
| 合 计           | 16,765,159.35 | 30,447,528.13 |

(九) 担保业务种类及其余额

| 项目     | 本期金额              | 上期金额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 借款担保   | 16,104,166,308.77 | 16,598,444,568.13 |
| 债券担保   | 68,495,500,000.00 | 65,132,000,000.00 |
| 其他融资担保 | 416,835,000.00    | 124,500,000.00    |
| 非融资性担保 | 10,262,736,695.91 | 8,256,591,198.67  |
| 合计     | 95,279,238,004.68 | 90,111,535,766.80 |

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -3,722,194.34 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 560,461.71    |    |



| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 17,744,547.91 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -2,327,816.15 |    |
| 小计                                                                                                                | 12,254,999.13 |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | 1,561,523.17  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | -893,373.31   |    |
| 合计                                                                                                                | 11,586,849.27 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.60          | 0.10    | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.42          | 0.09    | 0.09   |

  
 重庆三峡融资担保集团股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二三年三月二十八日



证书序号: 0001247

## 说 明

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

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名

称

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

# 营业执照

(副本)



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息,体  
验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟,杨志国

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

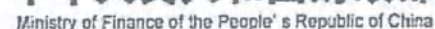


2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计司

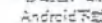
[返回首页](#)

当前位置: 首页 > 工作通知

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称             | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
|----|----------------------|--------------------|----------|------------|
| 1  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110000051421390A | 11000243 | 2020-11-02 |
| 2  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110105MA007Y3205 | 11010274 | 2020-11-02 |
| 3  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101020855463270 | 11000010 | 2020-11-02 |
| 4  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  | 911100005996493826 | 11000241 | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101035906760503 | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6  | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110105590611484C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91320200078259333C | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 914401010827260072 | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91440101MA9GN31T81 | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913701000611889323 | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91350100084343026U | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101050805090096 | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91310101568093764U | 31000006 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911201160796417077 | 12010023 | 2020-11-02 |





姓名: 王 强  
性别: 男  
出生日期: 1975.12.15  
身份证号: 310101197512150000  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
执业证书编号: 31010100000000000000000000000000



### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

### 注册会计师工作单位变更事项登记

#### Registration of a Change of Working Unit by a CPA

原工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
现工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2018.3.31

### 注册会计师工作单位变更事项登记

#### Registration of a Change of Working Unit by a CPA

原工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
现工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2018.3.31

证书编号: 31010100000000000000000000000000

执业注册会计师: 王 强

有效期至: 2019.12.31

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

2018.3.31



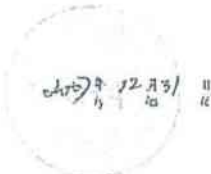
### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

2018.3.31

2018.3.31



### 注册会计师工作单位变更事项登记

#### Registration of a Change of Working Unit by a CPA

原工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
现工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2018.3.31

2018.3.31

### 注意事项

- 注册会计师执业证书，应当妥善保管，不得遗失、涂改、出借。
- 注册会计师执业证书，不得用于其他用途。
- 注册会计师执业证书，不得用于其他用途。
- 注册会计师执业证书，不得用于其他用途。

### NOTES

- When practicing, the CPA shall keep the certificate in good condition, and not lose, alter, or lend it.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately, and apply for the procedure of revocation after making an announcement in a public place.

2018.3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



中国注册会计师



重庆立信会计师事务所



仅供出报告使用, 其他无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



中国注册会计师

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| 姓名                    | 王永牛                    |
| Full name             |                        |
| 性别                    | 男                      |
| Sex                   |                        |
| 出生日期                  | 1988-06-19             |
| Date of birth         |                        |
| 工作单位                  | 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 重庆分所 |
| Working unit          |                        |
| 身份证号码                 | 500381198806196313     |
| Identificat. card No. |                        |

2011.1.1-2012.12.31

2011.1.1-2012.12.31