

秭归县楚元控股集团有限责任公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00632 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码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://accamof.gov.cn>) 进行验证。
报告编号：京23Y55WZDPJ





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 2-00632 号

秭归县楚元控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了秭归县楚元控股集团有限公司（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。

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





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

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。

（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





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

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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十三日



合并资产负债表

编制单位：锦州市锦泰发电有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	613,810,276.05	569,498,318.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,279,338,932.20	1,055,257,626.03
应收款项融资			
预付款项	五（三）	12,325,533.29	3,749,178.24
其他应收款	五（四）	511,375,581.19	514,885,098.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	4,762,732,187.25	4,109,368,273.17
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（六）	301,980,169.31	218,136,525.63
流动资产合计		7,514,592,682.29	6,470,895,020.33
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（七）	62,702,799.43	62,020,165.82
其他权益工具投资	五（八）	451,500,000.00	466,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	473,183,635.12	435,677,144.20
在建工程	五（十）	933,132,027.13	590,090,544.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	81,194,105.28	63,935,289.70
开发支出			
商誉	五（十二）	6,817,233.44	6,847,233.44
长期待摊费用	五（十三）	26,595,237.94	29,275,775.99
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	78,021,263.75	137,334,973.20
非流动资产合计		2,113,176,302.09	1,791,681,126.68
资产总计		9,627,768,984.38	8,262,576,147.01

法定代表人：

兰鹏

主管会计工作负责人：

郭利

会计机构负责人：

黄希斌





合并资产负债表（续）

编制单位：杭州星元控股集团有限公司

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
流动负债：			
短期借款	五（十五）	40,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	68,297,200.09	56,297,973.98
预收款项	五（十七）	29,628.00	
合同负债	五（十八）	351,529,621.59	429,133,411.63
应付职工薪酬	五（十九）	1,696,241.95	543,338.52
应交税费	五（二十）	21,416,037.53	8,330,073.60
其他应付款	五（二十一）	316,129,086.54	469,117,321.24
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	五（二十二）	359,408,782.06	144,131,958.90
其他流动负债	五（二十三）	11,465,422.68	1,858,911.52
流动负债合计		1,169,972,020.44	1,119,412,989.39
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	2,388,000,000.00	1,457,800,000.00
应付债券	五（二十五）	496,689,828.89	655,633,738.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十六）	2,299,547,867.30	1,807,185,996.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	31,233,324.66	32,933,925.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,215,471,020.85	3,953,553,660.23
负债合计		6,385,443,041.29	5,072,966,649.62
所有者权益：			
实收资本	五（二十八）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	2,307,774,542.25	2,307,774,542.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	84,561,030.48	77,094,048.76
未分配利润	五（三十一）	689,589,039.38	644,402,807.88
归属于母公司所有者权益合计		3,231,924,612.11	3,179,271,398.89
少数股东权益		10,401,330.98	10,338,098.50
所有者权益合计		3,242,325,943.09	3,189,609,497.39
负债和所有者权益总计		9,627,768,984.38	8,262,576,147.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：杨国建投资控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		86,311,096.63	205,081,552.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,260,340,600.44	1,032,420,757.67
应收款项融资			
预付款项		130,953.06	
其他应收款	十二（二）	572,916,776.93	699,142,372.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,998,444,769.88	1,954,026,335.39
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		92,451,609.69	85,825,154.07
流动资产合计		4,010,625,806.63	3,976,499,172.45
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）	1,415,861,492.52	1,204,862,259.71
其他权益工具投资		451,500,000.00	466,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,436,646.99	2,490,990.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,343,635.85	6,704,528.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,300,000.00	
非流动资产合计		1,909,441,775.36	1,680,557,778.60
资产总计		5,920,067,581.99	5,657,056,951.05

法定代表人：

兰鹏

主管会计工作负责人：

郭军

会计机构负责人：

黄利



资产负债表 (续)

编制单位: 祁门县新永隆控股集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
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		1,896,949.95	4,068,156.32
预收款项			
合同负债		90,689,977.08	177,777,889.03
应付职工薪酬			60,171.80
应交税费		1,980,935.10	1,721,674.85
其他应付款		1,448,340,389.17	1,052,923,996.59
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		137,735,985.38	40,331,958.90
其他流动负债			
流动负债合计		1,680,644,236.68	1,276,883,847.49
非流动负债:			
长期借款		114,700,000.00	62,100,000.00
应付债券		496,689,828.89	655,633,738.49
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		572,693,145.93	681,768,811.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,184,082,974.82	1,399,502,550.27
负债合计		2,864,727,211.50	2,676,386,397.76
所有者权益:			
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,066,297,266.43	2,066,297,266.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,561,030.48	77,094,048.76
未分配利润		754,482,073.58	687,279,238.10
所有者权益合计		3,055,340,370.49	2,980,670,553.29
负债和所有者权益总计		5,920,067,581.99	5,657,056,951.05

法定代表人:



主管会计工作负责人:

新

会计机构负责人:

黄



合并利润表

编制单位：杭州三花控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十七)	639,966,105.63	505,839,570.49
减：营业成本	五(三十八)	507,978,665.89	419,378,881.60
税金及附加	五(三十九)	27,189,932.88	17,890,671.50
销售费用	五(四十)	2,475,373.30	2,448,285.51
管理费用	五(四十一)	42,451,648.50	28,635,679.46
研发费用			
财务费用	五(四十二)	18,603,167.81	17,010,091.81
其中：利息费用		16,263,044.93	12,216,287.15
利息收入		2,686,684.58	710,217.43
加：其他收益	五(四十三)	33,424,533.88	67,982,342.12
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	2,414,179.57	2,851,301.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,414,179.57	2,851,301.91
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)	五(四十五)	12,047.26	-245,669.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,110.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,118,077.96	91,035,044.61
加：营业外收入	五(四十六)	2,121,759.70	21,285,110.41
减：营业外支出	五(四十七)	3,554,538.15	3,616,946.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		75,685,299.51	108,703,208.13
减：所得税费用	五(四十八)	22,968,853.81	12,138,790.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,716,445.70	96,564,417.73
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,716,445.70	96,564,417.73
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)		52,653,213.22	96,767,202.89
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		63,232.48	-202,785.16
五、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			
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			
(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		52,716,445.70	96,564,417.73
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		52,653,213.22	96,767,202.89
(二)归属于少数股东的综合收益总额		63,232.48	-202,785.16

法定代表人：

兰鹏

主管会计工作负责人：

郭

会计机构负责人：

黄勇



利润表

编制单位：科达机电元控集团有限责任公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	371,102,845.52	385,307,145.69
减：营业成本	十二（四）	300,047,138.78	316,050,314.71
税金及附加		7,644,217.26	6,927,745.22
销售费用			
管理费用		9,653,524.12	9,280,252.68
研发费用			
财务费用		9,594,141.69	12,506,481.72
其中：利息费用		6,393,831.18	7,321,705.30
利息收入		1,727,055.23	348,805.48
加：其他收益		28,369,171.20	46,098,555.06
投资收益（损失以“-”号填列）		2,384,064.73	5,665,049.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		893,115.35	893,115.35
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）		-40,339.56	-269,695.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,110.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,876,720.01	92,037,369.87
加：营业外收入		2,343.90	239,736.00
减：营业外支出		209,246.74	292,254.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,669,817.20	91,984,851.14
减：所得税费用			310,058.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,669,817.20	91,674,792.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,669,817.20	91,674,792.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		74,669,817.20	91,674,792.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：

新

会计机构负责人：

黄





合并现金流量表

编制单位：三和证券股份有限公司

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		404,647,700.74	517,617,467.11
收到的税费返还		56,634,661.18	
收到其他与经营活动有关的现金		1,174,150,851.93	980,179,844.70
经营活动现金流入小计		1,635,433,213.85	1,497,797,305.81
购买商品、接受劳务支付的现金		830,457,491.46	642,563,103.39
支付给职工以及为职工支付的现金		17,700,830.42	12,681,362.78
支付的各项税费		95,420,371.90	77,258,500.00
支付其他与经营活动有关的现金		795,428,592.99	750,510,170.92
经营活动现金流出小计		1,739,007,286.77	1,483,013,137.09
经营活动产生的现金流量净额		-103,574,072.92	11,784,168.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,731,545.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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			117,605,074.80
投资活动现金流入小计		11,731,545.96	117,606,574.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,287,609.87	246,425,237.19
投资支付的现金		75,937,112.06	83,835,667.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-27,762,174.46	-22,895,752.05
支付其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00	5,074,439.22
投资活动现金流出小计		293,762,547.47	312,439,591.79
投资活动产生的现金流量净额		-282,031,001.51	-194,833,016.99
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		977,500,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,905,348.81	191,580,000.00
筹资活动现金流入小计		980,405,348.81	761,580,000.00
偿还债务支付的现金		147,400,000.00	165,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,310,052.72	144,286,909.93
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		120,000,000.00	88,000,000.00
筹资活动现金流出小计		453,710,052.72	397,886,909.93
筹资活动产生的现金流量净额		526,695,296.09	363,693,090.07
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		141,090,221.66	183,644,241.80
加：期初现金及现金等价物余额		425,060,054.39	241,415,812.59
六、期末现金及现金等价物余额		566,150,276.05	425,060,054.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：

新

会计机构负责人：

李



现金流量表

编制单位：种电元控限有任公

2022年度

单位：人民币元

项 目	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		58,965,350.49	290,858,954.61
收到的税费返还		15,721,623.50	
收到其他与经营活动有关的现金		2,320,723,291.65	1,373,191,515.53
经营活动现金流入小计		2,395,410,265.64	1,664,050,470.14
购买商品、接受劳务支付的现金		289,461,598.77	251,095,021.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,198,511.73	2,334,942.40
支付的各项税费		7,451,099.39	8,073,709.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,705,350,130.27	1,348,587,165.01
经营活动现金流出小计		2,005,461,340.16	1,610,090,838.86
经营活动产生的现金流量净额		389,948,925.48	53,959,631.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		806,081.92	-4,771,934.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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			117,605,074.80
投资活动现金流入小计		10,806,081.92	122,378,508.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,650.27	320,291.09
投资支付的现金		311,837,112.06	106,306,167.43
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		3,300,000.00	4,884,439.22
投资活动现金流出小计		315,216,762.33	111,510,897.74
投资活动产生的现金流量净额		-304,410,680.41	10,867,611.14
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		70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			80,580,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	80,580,000.00
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,838,785.70	77,508,434.67
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	88,000,000.00
筹资活动现金流出小计		170,438,785.70	180,108,434.67
筹资活动产生的现金流量净额		-100,438,785.70	-99,528,434.67
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		-14,900,540.63	-34,701,192.25
加：期初现金及现金等价物余额		63,741,637.26	98,442,829.51
六、期末现金及现金等价物余额		48,841,096.63	63,741,637.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

上海三叶公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00			2,307,774,542.25			77,094,048.76	644,402,807.88	3,179,271,396.89	10,338,098.50	3,189,609,495.39
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	150,000,000.00			2,307,774,542.25			77,094,048.76	644,402,807.88	3,179,271,396.89	10,338,098.50	3,189,609,495.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1.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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（二）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（三）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（四）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00			2,307,774,542.25			81,561,030.48	689,589,039.38	3,231,921,612.11	10,401,330.98	3,242,325,943.09

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本期									
	合并所有者权益变动表									
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,000,000.00	1,881,473,755.60				67,926,569.49	561,310,385.00	2,613,710,710.09	8,570,383.62	2,632,281,093.71
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	150,000,000.00	1,881,473,755.60				67,926,569.49	561,310,385.00	2,613,710,710.09	8,570,383.62	2,632,281,093.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		413,300,786.65				9,167,479.27	83,092,422.89	533,569,688.81	1,767,714.83	537,328,403.61
(一)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股		413,300,786.65					96,767,202.89	510,068,000.00	202,785.16	510,564,117.74
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										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配的股利										
3.其他										
(三)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(四)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	150,000,000.00	2,294,774,542.25				77,094,048.76	644,402,807.89	3,179,271,398.94	10,338,098.51	3,189,609,497.49

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]





所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

资产负债表											
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计	
		优先股	永续债								其他
一、年初未余额	150,000,000.00			2,066,297,266.43				77,094,018.76	687,279,238.10	2,980,670,553.29	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00			2,066,297,266.43				77,094,018.76	687,279,238.10	2,980,670,553.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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）利润分配											
1.提取盈余公积								7,466,981.72	-7,466,981.72		
2.对所有者分配的分配								7,466,981.72	-7,466,981.72		
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末未余额	150,000,000.00			2,066,297,266.43				81,561,000.48	751,482,073.58	3,055,340,370.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹏

张鹏





所有者权益变动表

2023年度

编制单位：扬州元良化学股份有限公司 单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				1,967,497,266.43				67,926,569.49	609,279,225.41	2,794,703,061.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				1,967,497,266.43				67,926,569.49	609,279,225.41	2,794,703,061.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					98,800,000.00				9,167,479.27	78,000,012.69	185,967,491.96
（一）综合收益总额											
（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					98,800,000.00					91,671,792.70	91,671,792.70
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本					98,800,000.00						98,800,000.00
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（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	150,000,000.00				2,066,297,266.43				77,094,048.76	687,279,238.10	2,980,670,553.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



秭归县楚元控股集团有限责任公司 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

秭归县楚元控股集团有限责任公司(以下简称“本公司”、“公司”)是经秭归县人民政府批准由秭归县国有资产监督管理局出资组建设立的有限责任公司(国有控股)。

统一社会信用代码: 914205277308456118

法定代表人: 兰鹏

注册资本: 17,097.00 万元

住所: 秭归县茅坪镇金缸城新区(车管所综合楼)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

国有资产产权经营、对外融投资及资本营运; 交通运输; 交通基础设施、城市基础设施建设投资、经营; 土地、矿产等自然资源的收储及开发、房地产开发、工业园区建设投资经营、旅游及旅游景点开发。(以上均不得从事国家限制、禁止及需前置许可项目; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司控制下的所有子公司, 具体范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(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。

（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日后可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。

(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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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：政府相关业务

应收账款组合2：外部经营租赁业务

应收账款组合3：外部商品销售及工程业务

应收账款组合4：关联方相关业务

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(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：备用金、员工借支及代垫代扣

其他应收款组合 2：关联方及政府单位往来款及借款

其他应收款组合 3：外部单位借款

其他应收款组合 4：外部单位往来款及押金

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。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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应当采用成本法核算，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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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	20~30	0~5	3.33~4.75
机器设备	5~10	0~5	9.5~19.4
运输工具	4~10	0~5	10~23.75
办公设备	3~20	0~5	19.00~31.67

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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，或使用期限不确定等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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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

1.提供开发建设合同

本公司与客户之间的综合开发项目合同通常包含征地拆迁、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开发建设合同，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。

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。

(二十一)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。

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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期内无主要会计政策及估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 主要税收优惠及批文

秭归县财政局对公司确认的政府代建项目产生的收入、补贴收入等认定为财政性资金，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）精神，该部分财政性资金符合文件所列条件的，可以作为不征税收入。

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	30,130.45	14,210.81
银行存款	566,120,145.60	427,951,192.39
其他货币资金	77,690,000.00	141,532,915.28

项目	期末余额	期初余额
合计	643,840,276.05	569,498,318.48

注：其他货币资金是票据保证金以及定期存单。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	375,183,914.17	367,416,098.45
1 至 2 年	361,036,412.85	577,682,929.00
2 至 3 年	543,182,094.33	110,260,159.15
3 至 4 年	63,835.00	
减：坏账准备	127,324.15	101,560.57
合计	1,279,338,932.20	1,055,257,626.03

2. 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,279,466,256.35	100.00	127,324.15	0.01
其中：组合 1：政府相关业务	1,254,001,429.13	98.01		
组合 3：外部商品销售及工程业务	25,464,827.22	1.99	127,324.15	0.50
合计	1,279,466,256.35	100.00	127,324.15	0.01

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,055,359,186.60	100.00	101,560.57	0.01
其中：组合 1：政府相关业务	1,035,047,073.88	98.08		
组合 2：外部经营租赁业务	23,805.00	0.01	119.03	0.50
组合 3：外部商品销售及工程业务	20,288,307.72	1.91	101,441.54	0.50
合计	1,055,359,186.60	100.00	101,560.57	0.01

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：政府相关业务

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	360,049,267.20			356,374,574.81		
1至2年	355,224,318.01			568,412,339.92		
2至3年	538,727,843.92			110,260,159.15		
合计	1,254,001,429.13			1,035,047,073.88		

②组合3：外部商品销售及工程业务

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	15,134,646.97	0.50	75,673.24	11,017,718.64	0.50	55,088.60
1至2年	5,812,094.84	0.50	29,060.48	9,270,589.08	0.50	46,352.94
2至3年	4,518,085.41	0.50	22,590.43			
合计	25,464,827.22		127,324.15	20,288,307.72		101,441.54

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
秭归县财政局	1,242,752,236.42	97.13	
秭归县政务服务和大数据管理局	6,662,234.00	0.52	
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	2,470,073.76	0.19	12,350.37
秭归县公共资源交易中心	2,371,300.00	0.19	
秭归县公路管理局	2,105,412.81	0.16	
合计	1,256,361,256.99	98.19	12,350.37

(三) 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	10,415,871.71	84.51	2,301,536.08	61.39
1至2年	1,908,953.58	15.48	1,446,934.16	38.59
2至3年			708.00	0.02
3年以上	708.00	0.01		
合计	12,325,533.29	100.00	3,749,178.24	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(%)
宜昌庆欣建设有限公司	5,400,000.00	43.81
四川省速立达劳务有限公司	1,282,499.76	10.41
武汉悉水科技有限公司	1,119,333.24	9.08
湖北众宏工程建设有限公司	757,567.52	6.15
冠县永联复合材料有限公司	500,000.00	4.06
合计	9,059,400.52	73.51

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	520,638,839.90	521,186,165.33
减：坏账准备	6,263,255.71	6,301,066.55
合计	514,375,584.19	514,885,098.78

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
组合1：备用金、员工借支及代垫代扣	779,651.96	614,577.84
组合2：关联方及政府单位往来款及借款	230,516,603.54	223,500,999.68
组合3：外部单位借款	55,595,964.17	65,535,990.45
组合4：外部单位往来款及押金	233,746,620.23	231,534,597.36
减：坏账准备	6,263,255.71	6,301,066.55
合计	514,375,584.19	514,885,098.78

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,929,234.44	125,136,036.21
1至2年	82,565,361.71	39,599,934.47
2至3年	30,874,157.31	113,538,930.73
3至4年	106,898,504.02	53,850,000.00
4至5年	44,550,000.00	10,000.00
5年以上	188,821,582.42	189,051,263.92
减：坏账准备	6,263,255.71	6,301,066.55
合计	514,375,584.19	514,885,098.78

(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	1,464,241.55		4,836,825.00	6,301,066.55
本期计提	70,948.13			70,948.13
本期转回	108,758.97			108,758.97
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,426,430.71		4,836,825.00	6,263,255.71

(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(%)	坏账准备期末余额
湖北秭兴长江大桥建设开发有限公司	往来款	126,000,000.00	5 年以上	24.20	630,000.00
秭归县房屋征收与补偿管理办公室	借款	65,050,500.00	1 年以内,3-4 年	12.49	
湖北和笙置业有限公司	借款	55,595,964.17	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	10.68	277,979.82
秭归县非税收入管理局	往来款	39,092,827.10	1 年以内, 1-2 年	7.51	
秭归县财政局两河口财政所	往来款	18,360,800.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.53	
合计		304,100,091.27		58.41	907,979.82

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
土地成本	859,763,661.82		859,763,661.82	858,877,374.90		858,877,374.90
开发成本	1,085,265,753.62		1,085,265,753.62	1,302,809,915.11		1,302,809,915.11
合同履约成本	2,805,140,320.56		2,805,140,320.56	1,936,209,735.81		1,936,209,735.81
库存商品	11,692,981.07		11,692,981.07	11,051,570.57		11,051,570.57
低值易耗品	722,120.99		722,120.99	345,885.94		345,885.94
原材料	147,349.19		147,349.19	73,790.84		73,790.84
合计	4,762,732,187.25		4,762,732,187.25	4,109,368,273.17		4,109,368,273.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	3,203.89	
待抵扣进项税额		2,590,015.51
预交税费	155,200,473.36	111,531,639.71
留抵税额	146,776,492.06	104,014,870.41
合计	301,980,169.31	218,136,525.63

(八) 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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
北斗国科(宜昌)技术有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00						
湖北泰和石化设备有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00						
湖北三峡现代物流有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00						
三峡日清茅坪河生态治理(秭归)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						
宜昌市楚阳农旅综合开发有限公司	500,000.00	500,000.00						
秭归亿楚建设工程有限公司		5,000,000.00						
	451,500,000.00	466,500,000.00						

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	473,183,635.12	435,677,144.20
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	473,183,635.12	435,677,144.20

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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	343,502,933.29	99,549,885.10	3,237,125.33	22,688,187.01	468,978,130.73
2.本期增加金额	24,617,977.40	36,405,508.24	1,968,158.62	1,559,738.08	64,551,382.34
(1) 购置	1,694,537.38	1,757,768.23	1,968,158.62	1,505,546.67	6,926,010.90
(2) 企业合并增加				54,191.41	54,191.41
(3) 在建工程转入	22,923,440.02	34,647,740.01			57,571,180.03
3.本期减少金额					
4.期末余额	368,120,910.69	135,955,393.34	5,205,283.95	24,247,925.09	533,529,513.07
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	13,760,662.98	10,360,012.05	1,362,008.21	7,818,303.29	33,300,986.53
2.本期增加金额	12,864,548.23	11,046,603.43	871,235.84	2,262,503.92	27,044,891.42
(1) 计提	12,864,548.23	11,046,603.43	871,235.84	2,262,503.92	27,044,891.42
3.本期减少金额					
4.期末余额	26,625,211.21	21,406,615.48	2,233,244.05	10,080,807.21	60,345,877.95
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	341,495,699.48	114,548,777.86	2,972,039.90	14,167,117.88	473,183,635.12
2.期初账面价值	329,742,270.31	89,189,873.05	1,875,117.12	14,869,883.72	435,677,144.20

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	933,132,027.13	590,090,544.33
工程物资		
减：减值准备		
合计	933,132,027.13	590,090,544.33

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
秭归县移民安置区天然气综合利用工程项目	118,245,004.25		118,245,004.25	83,576,698.53		83,576,698.53
秭归县人民医院金缸城院区	386,944,835.70		386,944,835.70	301,575,974.74		301,575,974.74
秭归县水田坝环吒溪湖康养旅游综合服务项目	3,974,017.37		3,974,017.37			
九里砂场工程				21,330,451.73		21,330,451.73
秭归县白家河水库工程	51,435,085.62		51,435,085.62	18,504,002.61		18,504,002.61
秭归县茅坪镇罗家农村饮水安全巩固提升工程	26,549,109.58		26,549,109.58	18,293,510.24		18,293,510.24

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
秭归县梅家河水厂项目	7,742,374.51		7,742,374.51	6,788,303.04		6,788,303.04
杨林桥集镇水厂	6,204,729.45		6,204,729.45	6,204,729.45		6,204,729.45
两河口镇月明山水厂	5,294,283.47		5,294,283.47	5,294,283.47		5,294,283.47
九畹溪仙女水厂	5,130,424.42		5,130,424.42	5,130,424.42		5,130,424.42
两河口镇香龙至云盘村饮水工程	5,106,492.74		5,106,492.74	5,106,492.74		5,106,492.74
归州镇集镇管网延伸工程	4,831,574.22		4,831,574.22	4,831,574.22		4,831,574.22
秭归县饮用水源地保护工程	8,149,635.60		8,149,635.60	4,378,879.29		4,378,879.29
杨林桥镇鼓锣坪村龙潭湾水厂	4,299,638.26		4,299,638.26	4,191,638.26		4,191,638.26
秭归县沙镇溪锣鼓峪水厂	5,454,741.52		5,454,741.52	4,028,601.42		4,028,601.42
九里砂厂配套完善工程				3,750,000.00		3,750,000.00
秭归县屈原镇集镇水厂	5,171,595.84		5,171,595.84	2,265,959.00		2,265,959.00
郭家坝镇烟灯堡水源工程	5,438,911.04		5,438,911.04	2,069,850.81		2,069,850.81
秭归县罗家坪新能源抽水蓄水生态修复示范项目工程	1,920,000.00		1,920,000.00	1,920,000.00		1,920,000.00
云台荒抗旱应急水源建设项目	364,526.00		364,526.00	364,526.00		364,526.00
秭归县城乡供水一体化工程	1,278,000.00		1,278,000.00	278,000.00		278,000.00
九里砂厂（配套完善工程）生产线改造升级项目				191,351.35		191,351.35
茅坪镇长岭水厂	4,092,732.10		4,092,732.10			
两河口镇集镇水厂	3,347,626.26		3,347,626.26			
秭归县泄滩乡白家河水厂工程	743,906.95		743,906.95			
秭归县农村供水工程(一期)沙镇溪水厂	544,741.00		544,741.00			
秭归县农村供水工程(一期)良斗河水厂	859,406.89		859,406.89			
秭归县罗家白果树堰塘工程	84,217.40		84,217.40			
秭归县茅坪镇曲溪污水处理工程	22,097,438.24		22,097,438.24			
县城供水安全保障工程	17,247,183.84		17,247,183.84	17,218,057.63		17,218,057.63
磨坪西区污水处理厂基础处理及设施修复工程	1,339,049.40		1,339,049.40	1,339,049.40		1,339,049.40

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
电动物流小镇配套设施	402,000.00		402,000.00	324,000.00		324,000.00
云上花海项目	408,760.00		408,760.00			
桂花园水库及坝后电站	87,967,891.29		87,967,891.29	56,675,420.71		56,675,420.71
梅家河电站	24,126,826.49		24,126,826.49	14,458,765.27		14,458,765.27
秭归县环芝兰片区乡村振兴示范区—芝兰谷农旅一体化产业升级项目	108,590,006.50		108,590,006.50			
秭归县环芝兰片区乡村振兴示范区—三峡国际冰雪之城滑雪训练基地	4,612,027.61		4,612,027.61			
芝兰谷酒店室内装修升级改造项目	214,794.33		214,794.33			
秭归县脐橙产业综合物流中心	2,918,439.24		2,918,439.24			
合计	933,132,027.13		933,132,027.13	590,090,544.33		590,090,544.33

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	68,051,211.84	1,196,742.11	980,000.00	70,227,953.95
2. 本期增加金额	20,931,555.42	24,318.42		20,955,873.84
(1) 购置	20,931,555.42	7,612.39		20,939,167.81
(2) 企业合并增加		16,706.03		16,706.03
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	88,982,767.26	1,221,060.53	980,000.00	91,183,827.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,726,236.21	465,756.01	100,672.03	6,292,664.25
2. 本期增加金额	3,348,604.00	244,959.60	103,494.66	3,697,058.26
(1) 计提	3,348,604.00	244,959.60	103,494.66	3,697,058.26
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,074,840.21	710,715.61	204,166.69	9,989,722.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	79,907,927.05	510,344.92	775,833.31	81,194,105.28
2.期初账面价值	62,324,975.63	730,986.10	879,327.97	63,935,289.70

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
宜昌天宏建筑工程有限公司合并商誉	6,847,233.44			6,847,233.44
合计	6,847,233.44			6,847,233.44

(十三) 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
装修等配套项目	29,275,775.99	1,938,257.24	4,618,795.29		26,595,237.94
合计	29,275,775.99	1,938,257.24	4,618,795.29		26,595,237.94

(十四) 其他非流动资产

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
预付工程款	49,296,717.20		49,296,717.20	124,905,667.60		124,905,667.60
待处理的非流动资产	5,889,221.24		5,889,221.24	5,793,869.24		5,793,869.24
增值税留抵税额	19,535,325.31		19,535,325.31	6,635,436.36		6,635,436.36
预付股权转让款	3,300,000.00		3,300,000.00			
合计	78,021,263.75		78,021,263.75	137,334,973.20		137,334,973.20

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	10,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,962,911.21	43,351,634.84
1年以上	17,334,288.88	12,946,339.14
合计	68,297,200.09	56,297,973.98

(十七) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,628.00	
合计	29,628.00	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	351,529,621.59	429,133,411.63
合计	351,529,621.59	429,133,411.63

(十九) 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	543,338.52	18,080,533.23	16,927,629.80	1,696,241.95
离职后福利-设定提存计划		1,031,467.12	1,031,467.12	
合计	543,338.52	19,112,000.35	17,959,096.92	1,696,241.95

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	528,507.32	14,921,837.15	13,780,779.89	1,669,564.58
职工福利费	4,995.00	622,646.31	614,141.31	13,500.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	9,836.20	1,016,862.13	1,026,698.33	
其中：医疗及生育保险费	9,836.20	954,579.84	964,416.04	
工伤保险费		62,282.29	62,282.29	
住房公积金		1,169,158.70	1,165,882.70	3,276.00
工会经费和职工教育经费		350,028.94	340,127.57	9,901.37
合计	543,338.52	18,080,533.23	16,927,629.80	1,696,241.95

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		992,600.71	992,600.71	
失业保险费		38,866.41	38,866.41	
合计		1,031,467.12	1,031,467.12	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	770,126.25	858,636.30
土地使用税	2,094,603.74	1,993,033.93
增值税	5,416,659.32	3,795,998.10
资源税	425,218.79	156,781.57
企业所得税	11,358,633.99	576,999.40
城市维护建设税	358,838.82	211,184.29
个人所得税	444.94	15,895.56
教育费附加	214,935.49	125,800.04
地方教育费附加	143,243.18	100,273.79
印花税	633,333.01	477,421.37
环保税		18,049.25
合计	21,416,037.53	8,330,073.60

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	316,129,086.54	469,117,321.24
合计	316,129,086.54	469,117,321.24

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
保证金	23,991,634.80	24,259,291.17
借款	47,497,206.48	99,966,794.53
往来款	238,459,998.67	344,476,772.68
其他	6,180,246.59	414,462.86
合计	316,129,086.54	469,117,321.24

(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
秭归县土地收购储备中心	34,795,540.17	往来款未结清
秭归县金沙源国有资产经营管理有限公司	29,532,515.48	往来款未结清
合计	64,328,055.65	—

(二十二) 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	238,479,400.00	118,400,000.00
一年内到期的债券本金及利息	102,335,985.38	25,631,958.90
一年内到期的长期应付款	18,593,396.68	100,000.00
合计	359,408,782.06	144,131,958.90

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待抵扣销项税	11,465,422.68	1,858,911.52
合计	11,465,422.68	1,858,911.52

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	104,000,000.00	43,100,000.00
质押借款	28,700,000.00	19,000,000.00
保证借款	1,580,950,000.00	850,000,000.00
保证&抵押借款	650,000,000.00	477,500,000.00
质押&保证借款	24,350,000.00	28,200,000.00
保证&质押&抵押借款		40,000,000.00
合计	2,388,000,000.00	1,457,800,000.00

注：质押物为：偿债资金；质押人为：湖北省投资公司；抵押物为：国有土地出让使用权；保证人：秭归三峡翻坝物流产业园开发建设有限公司。

(二十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	496,689,828.89	655,633,738.49
合计	496,689,828.89	655,633,738.49

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017 年养老产业专业债券	100.00	2017-8-15	10 年	600,000,000.00
2018 年养老产业专业债券	100.00	2018-2-14	10 年	200,000,000.00
合计				800,000,000.00

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	一年内到期的债券本金	本期偿还	期末余额
2017 年养老产业专业债券	476,924,642.46		11,242,652.05	675,686.83	60,000,000.00	60,000,000.00	357,600,329.29
2018 年养老产业专业债券	178,709,096.03		11,093,333.33	380,403.57	20,000,000.00	20,000,000.00	139,089,499.60
合计	655,633,738.49		22,335,985.38	1,056,090.40	80,000,000.00	80,000,000.00	496,689,828.89

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖北省投资公司	197,900,000.00	207,900,000.00
秭归县国有资产监督管理局	517,047.50	517,047.50
国开发展基金有限公司	118,000,000.00	134,000,000.00
秭归县财政局		25,991,040.07
秭归县土地收购储备中心		80,580,000.00
专项应付款	1,983,130,819.80	1,358,197,908.60
合计	2,299,547,867.30	1,807,185,996.17

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	形成原因
基础设施配套资金	208,431,107.31	252,810,011.63	102,578,404.04	358,662,714.90	财政专项资金
三峡后续补助资金	325,177,713.59	80,509,893.53		405,687,607.12	项目资金
秭归县人民医院金缸城院区场平防护工程	1,000,000.00			1,000,000.00	项目资金
其他专项资金	823,589,087.70	641,533,276.31	247,341,866.23	1,217,780,497.78	项目资金
合计	1,358,197,908.60	974,853,181.47	349,920,270.27	1,983,130,819.80	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	32,933,925.57		1,700,600.91	31,233,324.66	项目补助
合计	32,933,925.57		1,700,600.91	31,233,324.66	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金竹园电站农村小水电扶贫工程款项	28,000,000.00			1,375,000.00		26,625,000.00	与资产相关
智慧住建大数据平台安装项目	241,306.63			90,969.96		150,336.67	与资产相关
云台荒水厂项目	4,692,618.94			234,630.95		4,457,987.99	与资产相关
合计	32,933,925.57			1,700,600.91		31,233,324.66	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
秭归县国有资产监督管理局	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00
合计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、其他资本公积	2,307,774,542.25			2,307,774,542.25
合计	2,307,774,542.25			2,307,774,542.25

(三十) 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	77,094,048.76	7,466,981.72		84,561,030.48
合计	77,094,048.76	7,466,981.72		84,561,030.48

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	644,402,807.88
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	644,402,807.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,653,213.22
减：提取法定盈余公积	7,466,981.72
应付普通股股利	
期末未分配利润	689,589,039.38

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	619,570,307.92	493,127,781.08	481,346,174.77	405,986,760.33
综合开发项目	356,790,110.75	297,325,092.29	345,822,803.99	288,185,670.00
工程施工			7,925,564.57	7,303,464.45
商品房销售	159,897,671.23	116,731,719.52	29,953,027.46	28,987,775.08
商品销售	87,444,217.43	53,188,878.56	80,532,537.77	52,892,417.72
劳务服务收入	15,438,308.51	25,882,090.71	17,112,240.98	28,617,433.08
二、其他业务小计	20,395,797.71	14,850,884.81	24,493,395.72	13,392,121.27
其他	20,395,797.71	14,850,884.81	24,493,395.72	13,392,121.27
合计	639,966,105.63	507,978,665.89	505,839,570.49	419,378,881.60

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,810,183.52	1,860,210.70
教育费附加	1,683,788.97	1,114,990.60

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,125,347.84	711,860.57
房产税	3,426,653.00	2,642,570.23
土地使用税	9,024,676.07	8,777,736.21
车船使用税	58,375.88	1,489.63
印花税	2,143,764.66	1,128,539.39
土地增值税	5,399,816.66	51,279.11
其他	1,517,326.28	1,601,995.06
合计	27,189,932.88	17,890,671.50

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理服务及佣金	1,459,124.07	
销售机构费	625,143.01	1,727,065.91
广宣费		665,621.69
其他	391,106.22	55,597.94
合计	2,475,373.30	2,448,285.54

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,885,481.96	8,833,457.20
折旧及摊销费	8,442,852.66	2,676,743.38
办公费	699,874.36	341,078.01
水电费	456,506.12	728,995.71
差旅费	247,900.92	320,478.24
修理费	71,574.22	72,095.36
业务招待费	37,519.00	85,851.00
聘请中介机构费用	5,783,321.04	5,110,856.18
其他	12,826,618.22	10,466,124.38
合计	42,451,648.50	28,635,679.46

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,263,044.93	12,216,287.15

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,686,684.58	710,217.43
手续费支出	102,279.14	32,135.31
债券担保费	4,924,528.32	5,501,886.81
合计	18,603,167.81	17,040,091.84

(三十七) 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
税费返还	74,481.32	2,801.50	与收益相关
秭归县财政局补贴	30,161,667.91	65,443,263.12	与收益相关
财政局拨付补助款	3,188,384.65	2,536,277.50	与收益相关
合计	33,424,533.88	67,982,342.12	

(三十八) 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	2,414,179.57	2,851,301.91
合计	2,414,179.57	2,851,301.91

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-25,763.58	-16,445.49
其他应收款信用减值损失	37,810.84	-229,224.48
合计	12,047.26	-245,669.97

(四十) 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
其他	2,121,759.70	21,285,110.41
合计	2,121,759.70	21,285,110.41

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	852,710.00	1,166,575.00
其他	2,701,828.15	2,450,371.89
合计	3,554,538.15	3,616,946.89

(四十二) 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	22,968,853.81	12,138,790.40
合计	22,968,853.81	12,138,790.40

(四十三) 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	52,716,445.70	96,564,417.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	-12,047.26	245,669.97
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	27,044,891.42	21,841,918.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,697,058.26	3,254,643.27
长期待摊费用摊销	4,618,795.29	3,599,435.51
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）		-1,110.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,187,573.25	17,718,173.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,414,179.57	-2,851,301.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-270,309,249.06	-188,863,099.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-342,732,990.81	582,717,661.00

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	402,629,629.86	-519,442,240.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,574,072.92	14,784,168.72
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	566,150,276.05	425,060,054.39
减：现金的期初余额	425,060,054.39	241,415,812.59
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	141,090,221.66	183,644,241.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	566,150,276.05	425,060,054.39
其中：库存现金	30,130.45	14,210.81
可随时用于支付的银行存款	566,120,145.60	425,045,843.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	566,150,276.05	425,060,054.39

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,690,000.00	定期存单
存货	746,918,498.98	抵押/受限
无形资产	800,000.00	抵押/受限
合计	825,408,498.98	

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

1. 合并交易基本情况

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
秭归亿楚建设工程有限公司	2022 年 6 月 1 日	50,070,380.00	100%	现金购买	2022 年 6 月 1 日	控制权转移		-5,635.49

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

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	秭归万安服务有限公司	秭归县	秭归县	服务租赁	100	100	设立
2	秭归万安消防工程有限责任公司	秭归县	秭归县	消防工程	100	100	设立
3	秭归县楚元经营管理有限公司	湖北省	秭归县	疗养、康复、健身服务、市政公共设施建设和	100	100	非同一控制下合并
4	宜昌天宏建筑工程有限公司	秭归县	秭归县	房屋建筑业	100	100	非同一控制下合并
5	秭归县楚元健康产业开发有限公司	秭归县	秭归县	医疗器械销售	52	52	设立
6	秭归县楚元水务有限责任公司	秭归县	秭归县	水利管理业	100	100	非同一控制下合并
7	秭归县通畅公路隧桥养护有限责任公司	秭归县	秭归县	道路运输业	100	100	非同一控制下合并
8	秭归县通途公路养护工程有限责任公司	秭归县	秭归县	道路运输业	100	100	非同一控制下合并
9	秭归县楚元能源有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	非同一控制下合并
10	秭归县楚恒企业管理有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
11	秭归芝兰谷投资开发有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
12	秭归九歌投资开发有限公司	秭归县	秭归县	商务服务业	100	100	设立
13	秭归亿楚建设工程有限公司	秭归县	秭归县	土木工程建筑业	100	100	非同一控制下合并
14	秭归县壹志水利综合开发有限公司	秭归县	秭归县	水利管理业	51	51	非同一控制下合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
秭归县国有资产监督管理局	100.00	100.00

（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）关联交易情况

本公司无需要披露的关联方交易事项。

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，对外担保情况：

被担保单位	担保性质	保证人或抵押权人	担保借款金额（万元）	期限	是否逾期
秭归紫昕国有资本投资开发有限责任公司	保证担保	秭归县楚元控股投资集团有限责任公司	2,636.00	2022.8.15-2037.8.15	否
合 计			2,636.00		

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	376,169,358.81	355,909,117.61
1 至 2 年	347,551,918.01	566,308,224.11
2 至 3 年	536,623,728.11	110,203,415.95
减：坏账准备	4,404.49	
合计	1,260,340,600.44	1,032,420,757.67

2. 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,260,345,004.93	100.00	4,404.49	0.01
其中：组合 1：政府相关业务	1,242,749,707.42	98.60		
组合 3：外部商品销售及工程业务	880,898.31	0.07	4,404.49	0.50
组合 4：关联方相关业务	16,714,399.20	1.33		
合计	1,260,345,004.93	100.00	4,404.49	0.01

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,032,420,757.67	100.00		
其中：组合 1：政府相关业务	1,024,063,558.07	99.19		
组合 4：关联方相关业务	8,357,199.60	0.81		
合计	1,032,420,757.67	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：政府相关业务

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	358,574,061.30			347,551,918.01		
1 至 2 年	347,551,918.01			566,308,224.11		
2 至 3 年	536,623,728.11			110,203,415.95		
合计	1,242,749,707.42			1,024,063,558.07		

②组合 3：外部商品销售及工程业务

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	880,898.31	0.50	4,404.49			
合计	880,898.31		4,404.49			

③组合4：关联方相关业务

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	16,714,399.20			8,357,199.60		
合计	16,714,399.20			8,357,199.60		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
秭归县财政局	1,242,749,707.42	98.60	
秭归县楚元新型建材有限公司	16,714,399.20	1.33	
中铁三局集团第五工程有限公司	880,898.31	0.07	4,404.49
合计	1,260,345,004.93	100.00	4,404.49

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	578,996,692.63	705,186,353.41
减：坏账准备	6,079,915.70	6,043,980.63
合计	572,916,776.93	699,142,372.78

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
组合1：备用金及员工借支及代垫代扣	126,474.35	98,835.50
组合2：关联方及政府单位往来款	325,541,727.34	458,918,402.15
组合3：外部单位借款	55,410,167.90	55,410,167.90
组合4：外部单位往来款及押金	197,918,323.04	190,758,947.86
减：坏账准备	6,079,915.70	6,043,980.63
合计	572,916,776.93	699,142,372.78

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,170,604.22	228,158,556.74
1 至 2 年	80,181,303.24	85,226,981.36
2 至 3 年	72,783,651.36	148,989,551.39
3 至 4 年	142,589,551.39	53,850,000.00
4 至 5 年	44,550,000.00	10,000.00
5 年以上	188,721,582.42	188,951,263.92
减：坏账准备	6,079,915.70	6,043,980.63
合计	572,916,776.93	699,142,372.78

(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	1,207,155.63		4,836,825.00	6,043,980.63
本期计提	35,935.07			35,935.07
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,243,090.70		4,836,825.00	6,079,915.70

(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
秭归县楚元经营管理有限公司	往来款	130,973,310.47	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	22.62	
湖北秭兴长江大桥建设开发有限公司	往来款	126,000,000.00	5 年以上	21.76	630,000.00
秭归县房屋征收与补偿管理办公室	借款	65,000,000.00	1 年以内, 3-4 年	11.23	
湖北和筑置业有限公司	借款	55,410,167.90	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	9.57	277,050.84
秭归县非税收入管理局	往来款	39,092,059.10	1-2 年	6.75	
合计		416,475,537.47		71.93	907,050.84

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,416,187,863.12		1,416,187,863.12	1,176,766,613.12		1,176,766,613.12
对联营、合营企业投资	29,673,629.40		29,673,629.40	28,095,646.59		28,095,646.59
合计	1,445,861,492.52		1,445,861,492.52	1,204,862,259.71		1,204,862,259.71

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
秭归县三丰建设有限责任公司	610,000,000.00		610,000,000.00			
秭归万安消防工程有限责任公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
秭归万安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
秭归县楚元经营管理有限公司	40,007,907.13	5,000,000.00		45,007,907.13		
秭归逸安物业有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
秭归县楚炬天然气管道有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
秭归县楚元健康产业开发有限公司	63,450,000.00			63,450,000.00		
宜昌天宏建筑工程有限公司	27,800,000.00	610,000,000.00		637,800,000.00		
秭归久源水利投资开发有限责任公司	39,450,943.58			39,450,943.58		
秭归县通途公路养护工程有限责任公司	3,709,956.39			3,709,956.39		
秭归县通畅公路隧桥养护有限责任公司	9,599,431.02			9,599,431.02		
秭归县楚恒企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
秭归县楚元能源有限公司	324,648,375.00	799,250.00		325,447,625.00		

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
秭归芝兰谷投资开发有限公司		133,700,000.00		133,700,000.00		
秭归县壹志水利综合开发有限公司		2,722,000.00		2,722,000.00		
秭归九歌投资开发有限公司		147,200,000.00		147,200,000.00		
秭归亿楚建设工程有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,176,766,613.12	904,421,250.00	665,000,000.00	1,416,187,863.12		

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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、联营企业											
中石化秭归楚元石油有限责任公司	28,095,646.59			1,577,982.81						29,673,629.40	
合计	28,095,646.59			1,577,982.81						29,673,629.40	

(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	357,290,775.51	297,403,290.12	369,127,284.28	310,519,452.19
综合开发项目	356,790,110.75	297,325,092.29	345,822,803.99	288,185,670.00
商品房销售	500,664.76	78,197.83	23,304,480.29	22,333,782.19
二、其他业务小计	13,812,070.01	2,643,848.66	16,179,861.41	5,530,862.52
其他	13,812,070.01	2,643,848.66	16,179,861.41	5,530,862.52
合计	371,102,845.52	300,047,138.78	385,307,145.69	316,050,314.71

秭归县楚元控股集团有限责任公司

二〇二三年四月二十六日

第 1 页至第 46 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名:

日期: 2023.4.26

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2023.4.26

会计机构负责人

签名:

日期: 2023.4.26



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
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

负责人 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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、咨询、管理咨询、会计培训；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；市场主体依法选择经营项目，后开展经营活动；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》。

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十二月二日

中华人民共和国财政部制



李朝鸿

男

1972-01-11

大信会计师事务所有限公司湖北分所
大信会计师事务所有限公司湖北分所
420106720111161

姓 Full name 李朝鸿
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-01-11
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420106720111161



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

420003204776

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

2005^年_y 1^月_m 19^日



姓名 罗刚

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-05-22

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码 420107198205221574

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



110101410207

湖北省注册会计师协会

2015 年 08 月 23

重庆进出口融资担保有限公司

审计报告

IBDO 立信

5001001175

重庆进出口融资担保有限公司 审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 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	
	合并及母公司资产负债表	1-2
	合并及母公司利润表	3-4
	合并及母公司现金流量表	5-6
	合并及母公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-52



审计报告

信会师渝报字[2023]第 20092 号

重庆进出口融资担保有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆进出口融资担保有限公司（以下简称进出口担保公司）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，公允反映了进出口担保公司 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，我们独立于进出口担保公司，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、 管理层对合并财务报表的责任

进出口担保公司管理层（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，管理层负责评估进出口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。

四、 注册会计师对合并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，就可能导致对进出口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进出口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）就进出口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。

我们与管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·重庆

中国注册会计师



中国注册会计师:



2023年3月31日





合 并 资 产 负 债 表

2022年12月31日

编制单位：重庆西南融资担保有限公司

会恒保01表
单位：人民币元

资产：	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
货币资金	1	2,238,239,394.40	2,101,644,070.76	短期借款	15	114,677,870.83	83,283,957.78
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	2	6,000,000.00		衍生金融负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收保理账款	3	256,327,617.85	153,186,866.76	预收保费	16	145,224,217.72	198,404,761.13
应收代偿款	4	442,823,376.93	391,652,210.47	应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付分保账款			
应收分保未到期责任准备金				应付职工薪酬	17	34,227,494.92	65,807,057.35
应收分保未决赔款准备金				应交税费	18	27,852,162.68	70,170,990.58
持有待售资产				持有待售负债			
金融投资：				未到期责任准备金			
交易性金融资产	5	4,079,800.39	178,276,570.96	担保赔偿准备金	19	1,893,256,993.24	1,982,212,412.79
债权投资	6	2,561,016,624.16	2,645,162,314.33	长期借款	20	58,669,039.97	
其他债权投资				应付债券			
其他权益工具投资	7	52,141,150.00	52,141,150.00	其中：优先股			
长期股权投资	8	99,771,454.70	96,390,083.94	永续债			
存出保证金	9	569,634,624.14	522,088,028.38	存入保证金	21	175,729,406.78	131,720,306.32
投资性房地产				租赁负债	22	3,609,931.06	7,407,770.39
固定资产	10	47,439,706.00	53,542,120.28	递延所得税负债			
使用权资产	11	5,455,862.52	7,407,770.39	其他负债	23	77,944,092.19	45,125,175.71
无形资产	12	2,749,012.53	1,600,696.45	负债合计		2,534,191,209.39	2,584,132,432.05
递延所得税资产	13	389,550,260.97	379,611,082.05	所有者权益(或股东权益)：			
其他资产	14	82,554,968.22	67,756,018.36	实收资本(或股本)	24	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	25	2,000,000.00	2,000,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	26	262,171,679.93	241,496,999.13
				一般风险准备	27	239,366,084.40	218,691,403.60
				未分配利润	28	714,773,666.35	600,953,262.32
				归属于母公司所有者权益合计		4,218,311,430.68	4,063,141,665.05
				少数股东权益		5,281,212.74	5,184,886.03
				所有者权益合计		4,223,592,643.42	4,068,326,551.08
资产总计		6,757,783,852.81	6,652,458,983.13	负债和所有者权益总计		6,757,783,852.81	6,652,458,983.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务(会计)机构负责人：



资产负债表

2022年12月31日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位:重庆进出口融资担保有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
货币资金		2,189,980,156.36	1,990,089,506.59	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		5,000,000.00		衍生金融负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收保理款				预收保费		152,350,237.47	198,554,690.47
应收代偿款		442,823,376.93	391,652,210.47	应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付分保账款			
应收分保未到期责任准备金				应付职工薪酬		29,079,619.79	51,544,904.05
应收分保未决赔款准备金				应交税费		22,640,615.15	65,599,227.62
持有待售资产				持有待售负债			
金融投资:				未到期责任准备金			
交易性金融资产		4,079,800.39	175,276,570.96	担保赔偿准备金		1,893,256,993.24	1,982,212,412.79
债权投资		2,561,016,624.16	2,545,757,920.03	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
其他权益工具投资		52,141,150.00	52,141,150.00	其中:优先股			
长期股权投资	1	244,771,454.70	241,390,083.94	永续债			
存出保证金		569,634,624.14	522,088,028.38	存入保证金		175,729,406.78	131,720,306.32
投资性房地产				租赁负债		1,574,450.90	2,708,017.48
固定资产		46,430,491.23	52,430,188.75	递延所得税负债			
使用权资产		2,415,973.48	2,708,017.48	其他负债		110,838,568.48	37,869,970.31
无形资产		286,704.90	1,257,752.27	负债合计		2,385,469,891.81	2,470,209,529.04
递延所得税资产		386,169,732.25	375,547,519.24	所有者权益(或股东权益):			
其他资产		76,555,076.04	164,984,045.66	实收资本(或股本)		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中:优先股			
				永续债			
				资本公积		2,000,000.00	2,000,000.00
				减:库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		262,171,679.93	241,496,999.13
				一般风险准备		239,366,084.40	218,691,403.60
				未分配利润		693,297,508.44	582,925,062.00
				所有者权益合计		4,196,835,272.77	4,045,113,464.73
资产总计		6,582,305,164.58	6,515,322,993.77	负债和所有者权益总计		6,582,305,164.58	6,515,322,993.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

财务(会计)机构负责人:

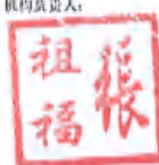


出口融资担保有限公司 合并利润表			
2022年度			
编制单位：重庆出口融资担保有限公司		会担保02表	
单位：人民币元			
项目	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入		790,702,037.76	852,567,490.33
已赚担保费		614,649,494.67	680,349,017.62
担保业务收入	29	631,950,276.54	704,285,112.76
其中：分保业务收入			
减：分出保费	30	15,700,781.67	23,936,095.14
提取未到期责任准备金			
利息收入	31	165,238,620.05	162,223,028.31
投资收益（损失以“-”号填列）	32	4,408,625.20	3,993,587.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,408,625.20	3,993,587.28
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	33	777,017.67	1,590,744.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	-495,770.57	-423,429.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	35	6,180,065.86	4,834,541.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36	-55,015.33	
二、营业支出		540,384,815.01	525,400,021.49
利息支出	37	4,872,764.46	5,321,462.19
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	38	338,537,612.56	310,833,894.41
减：摊回担保赔偿准备金			
分保费用			
税金及附加	39	5,591,926.82	4,942,291.35
手续费及佣金支出	40	5,048,247.79	4,786,217.46
业务及管理费	41	119,096,728.67	148,472,279.32
减：摊回分保费用			
其他业务成本	42	63,485,708.54	39,846,045.27
信用减值损失	43	3,771,826.17	11,197,831.49
其他资产减值损失			
资产减值损失			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,317,222.75	327,167,468.84
加：营业外收入	44	210,943.10	51,013.87
减：营业外支出	45	6,161,726.26	1,714,284.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,366,440.59	325,504,198.54
减：所得税费用	46	39,033,348.25	49,494,721.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,333,092.34	276,009,477.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		210,333,092.34	276,009,477.19
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）		210,194,765.63	275,904,257.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		138,326.71	105,220.01
六、其他综合收益的税后净额			
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			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		210,333,092.34	276,009,477.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		210,194,765.63	275,904,257.18
归属于少数股东的综合收益总额		138,326.71	105,220.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务（会计）机构负责人：





利 润 表

2022年度

会担保02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		770,823,849.89	840,331,285.51
已赚保费		615,667,038.12	681,682,049.03
担保业务收入		632,367,819.79	705,618,144.17
其他业务收入			
减：分出保费		16,700,781.67	23,936,095.14
提取未到期责任准备金			
利息收入		149,695,562.81	152,367,884.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2	4,786,625.20	3,993,587.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,408,625.20	3,993,587.28
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		465,053.02	429,300.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-496,770.57	-423,429.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		761,221.64	2,281,894.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,880.33	
二、营业支出		525,295,937.00	514,454,791.17
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		338,537,612.56	310,833,894.41
减：摊回担保赔偿准备金			
分保费用			
税金及附加		5,207,481.59	4,697,419.35
手续费及佣金支出		5,023,275.04	4,652,847.87
业务及管理费	2	74,387,544.47	101,195,607.38
减：摊回分保费用			
其他业务成本		101,742,850.05	82,213,834.77
信用减值损失		397,173.29	10,861,187.38
其他资产减值损失			
资产减值损失			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,527,912.89	325,876,495.34
加：营业外收入		209,821.63	51,013.85
减：营业外支出		1,161,725.26	1,714,284.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,576,009.26	324,213,225.02
减：所得税费用		37,829,201.22	49,088,092.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,746,808.04	275,125,132.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,746,808.04	275,125,132.71
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		206,746,808.04	275,125,132.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

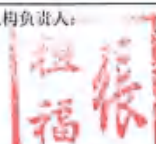
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



财务（会计）机构负责人：





合并现金流量表

2022年度



会担保03表

编制单位：重庆胜出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	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	596,313,895.46	660,910,563.05
收到其他与经营活动有关的现金	468,895,830.52	651,409,583.69
经营活动现金流入小计	1,065,209,725.98	1,312,320,146.74
支付担保代偿款项的净额	406,880,645.01	257,497,615.73
支付手续费及佣金的现金	10,020,313.29	4,826,003.94
支付给职工以及为职工支付的现金	113,759,318.46	87,084,230.77
支付的各项税费	133,401,700.41	115,932,937.30
支付其他与经营活动有关的现金	604,019,552.62	714,987,510.00
经营活动现金流出小计	1,268,081,529.79	1,180,328,297.74
经营活动产生的现金流量净额	-202,871,803.81	131,991,849.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,943,374,112.42	14,101,112,557.42
取得投资收益收到的现金	111,835,972.12	79,030,899.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,857.00	
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		
投资活动现金流入小计	11,055,227,941.54	14,180,143,457.24
投资支付的现金	11,203,871,775.71	14,589,163,796.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,589,948.01	8,639,455.34
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,215,454,718.72	14,597,803,251.62
投资活动产生的现金流量净额	-160,226,777.18	-417,659,794.38
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	247,141,400.00	108,169,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	247,141,400.00	108,169,600.00
偿还债务支付的现金	75,320,000.00	94,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,412,053.18	50,285,233.34
其中：子公司支付给少数股东股利、利息	42,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,317,060.99	2,254,459.96
筹资活动现金流出小计	137,049,114.17	147,295,693.30
筹资活动产生的现金流量净额	110,092,285.83	-39,126,093.30
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	-253,006,295.16	-324,794,038.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,343,251,033.48	1,668,045,072.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务（会计）机构负责人：



现金流量表

2022年度

会担保03表

单位：人民币元

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
收利息和手续费收到的现金		
提供咨询业务收到的现金		
收到原担保合同保费取得的现金	601,607,159.14	661,857,886.94
收到担保代偿款项的净额		
收到其他与经营活动有关的现金	250,881,515.62	328,576,471.33
经营活动现金流入小计	852,488,674.76	990,434,358.27
支付担保代偿款项的净额	406,880,645.01	257,497,615.73
支付手续费及佣金的现金	5,023,275.04	4,652,847.87
支付给职工以及为职工支付的现金	76,168,175.24	61,074,734.75
支付的各项税费	130,115,488.05	112,185,325.62
支付其他与经营活动有关的现金	209,314,589.71	534,326,385.20
经营活动现金流出小计	827,502,173.05	969,736,909.17
经营活动产生的现金流量净额	24,986,501.71	20,697,449.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,018,492,870.09	14,101,112,557.42
取得投资收益收到的现金	112,213,972.12	79,030,899.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,857.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,130,724,699.21	14,180,143,457.24
投资支付的现金	11,281,990,533.38	14,486,759,401.98
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	5,749,439.45	6,145,558.46
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,287,739,972.83	14,492,904,960.44
投资活动产生的现金流量净额	-157,015,273.62	-312,761,503.20
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,025,000.00	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	657,197.12	500,229.00
筹资活动现金流出小计	55,682,197.12	45,500,229.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,682,197.12	-45,500,229.00
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	-187,710,969.03	-337,564,283.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,229,696,469.31	1,567,260,752.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,041,985,500.28	1,229,696,469.31

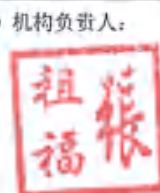
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



财务（会计）机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2022年度

会担保04表
金额单位：元

		本年金额											少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14		
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,496,999.13	218,691,403.60	600,953,262.32	4,063,141,665.05	5,184,885.03	4,068,326,551.08		
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,496,999.13	218,691,403.60	600,953,262.32	4,063,141,665.05	5,184,885.03	4,068,326,551.08		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6								20,674,680.80	20,674,680.80	113,820,404.03	155,169,765.63	96,326.71	155,266,092.34		
(一)综合收益总额	7										210,194,765.63	210,194,765.63	138,326.71	210,333,092.34		
(二)所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16								20,674,680.80	20,674,680.80	-96,374,361.60	-55,025,000.00	-42,000.00	-55,067,000.00		
1.提取盈余公积	17								20,674,680.80		-20,674,680.80					
其中：法定公积金	18								20,674,680.80		-20,674,680.80					
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
Δ2.提取一般风险准备	23									20,674,680.80	-20,674,680.80					
3.对所有者(或股东)的分配	24										-55,025,000.00	-55,025,000.00	-42,000.00	-55,067,000.00		
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00				2,000,000.00			262,171,679.93	239,366,084.40	714,773,666.35	4,218,311,430.68	5,281,212.74	4,223,592,643.42		

注：带△档体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务(会计)机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2022年度

会担保04表

金额单位：元

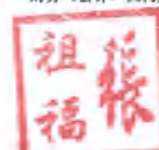
项目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00				2,000,000.00			213,984,485.86	191,178,890.33	425,074,031.68	3,832,237,407.87	5,079,666.02	3,837,317,073.89
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00				2,000,000.00			213,984,485.86	191,178,890.33	425,074,031.68	3,832,237,407.87	5,079,666.02	3,837,317,073.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								27,512,513.27	27,512,513.27	175,879,230.64	230,904,257.18	105,220.01	231,009,477.19
（一）综合收益总额	7										275,904,257.18	275,904,257.18	105,220.01	276,009,477.19
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								27,512,513.27	27,512,513.27	-100,025,026.54	-45,000,000.00		-45,000,000.00
1.提取盈余公积	17								27,512,513.27	27,512,513.27	-27,512,513.27			
其中：法定公积金	18								27,512,513.27		-27,512,513.27			
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23									27,512,513.27	-27,512,513.27			
3.对所有者（或股东）的分配	24										-45,000,000.00	-45,000,000.00		-45,000,000.00
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,496,999.13	218,691,403.60	600,953,262.32	4,063,141,665.05	5,184,886.03	4,068,326,551.08

注：①“综合收益”科目为金融类企业专用；②“其他综合收益”科目为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2022年度

会担保04表
金额单位：元

项目	行次	本年金额											所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	14
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,495,999.13	218,691,403.60	582,925,062.00	4,045,113,464.73	4,045,113,464.73
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,495,999.13	218,691,403.60	582,925,062.00	4,045,113,464.73	4,045,113,464.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6								20,674,680.80	20,674,680.80	110,372,446.44	151,721,808.04	151,721,808.04
(一)综合收益总额	7										206,746,808.04	206,746,808.04	206,746,808.04
(二)所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16								20,674,680.80	20,674,680.80	-96,374,361.60	-55,025,000.00	-55,025,000.00
1.提取盈余公积	17								20,674,680.80		-20,674,680.80		
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23									20,674,680.80	-20,674,680.80		
3.对所有者(或股东)的分配	24										-55,025,000.00	-55,025,000.00	-55,025,000.00
4.其他	25												
(五)所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本(或股本)	27												
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00				2,000,000.00			262,171,679.93	239,366,084.40	683,297,508.44	4,196,835,272.77	4,196,835,272.77

注：带△指标科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务(会计)机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2022年度

会担保04表
金额单位：元

行次		上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14	
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00				2,000,000.00			213,984,485.86	191,178,890.33	407,824,955.83	3,814,988,332.02		3,814,988,332.02
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00				2,000,000.00			213,984,485.86	191,178,890.33	407,824,955.83	3,814,988,332.02		3,814,988,332.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								27,512,513.27	27,512,513.27	175,100,106.17	230,125,132.71		230,125,132.71
（一）综合收益总额	7										275,125,132.71	275,125,132.71		275,125,132.71
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								27,512,513.27	27,512,513.27	-100,025,026.54	-45,000,000.00		-45,000,000.00
1.提取盈余公积	17								27,512,513.27		-27,512,513.27			
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23									27,512,513.27	-27,512,513.27			
3.对所有者（或股东）的分配	24										-45,000,000.00	-45,000,000.00		-45,000,000.00
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	3,000,000,000.00				2,000,000.00			241,496,999.13	218,691,403.60	582,925,062.00	4,045,113,464.73		4,045,113,464.73

注：①△新增科目为金融类企业专用；②■科目为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



重庆进出口融资担保有限公司

财务报表附注

二〇二二年度

一、 企业基本情况

重庆进出口融资担保有限公司(以下简称本公司或公司)系由重庆渝富资产经营管理集团有限公司、中国进出口银行共同投资设立,2009年1月15日在重庆市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91500000683925570T的营业执照,注册资本人民币300,000万元。

本公司经营范围: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;兼营诉讼保全担保业务,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,监管部门规定的其他业务(按许可证核定期限从事经营)。

本公司的母公司为重庆渝富控股集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

以持续经营为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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)的相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月具有良好的持续经营能力。

三、 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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



四、 重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告年度为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计报表项目进行计量时,除后述会计政策特别说明外,一般以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金;将同时具备期限短(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且价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

(五) 企业合并

公司的企业合并分为,同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。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,调整资本公积的资本溢价,资本公积的资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并



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

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。

公司在购买日对合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1)企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2)按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3)已经办理必要的财产权交接手续；
- (4)购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5)购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围



公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并原则、方法

（1）公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（2）所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。同时抵销纳入合并范围本公司与各子公司个别报表项目数据中的重复因素。

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。

（3）在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数，其合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，其合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（4）在报告期内，因非同一控制下企业合并取得子公司或业务的，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。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，不调整合并资产负债表期初数，将自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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转为购买日所属当期投资收益。

(5) 报告期内处置子公司的一般处理方法：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。

(6) 报告期内，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，若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；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；各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

一揽子交易的判断：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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(7) 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。

(8) 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) 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

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、 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将



之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：



①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

(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
债权投资-债券类组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
债权投资-信托类组合	款项性质	

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 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。

(九) 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。公司已计提了担保赔偿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，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本

(1) 合并形成的长期股权投资

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以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份额作为初始投资成本。长期股权初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以支付合并对价的公允价值作为初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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

(2) 其他方式形成的长期股权投资



以支付现金取得的长期股权投资，按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，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的、公允的价值作为初始投资成本；
通过非货币资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定；
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》确定。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

对子公司采用成本法核算，公司按照享有的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

对合营企业、联营企业的长期股权投资，采用权益法进行核算。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。

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，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的份额时，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素进行适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销等。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，



以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。对本公司能参与被投资方的相关活动且有能力运用对被投资方的权力影响而享有可变回报的，被投资单位为本公司的子企业。

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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、长期股权投资减值准备

对长期股权投资存在减值迹象的，于资产负债表日对其进行减值测试，以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。



(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产的标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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。

固定资产的初始计量按取得时的实际成本。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

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

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
办公设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	4	3-5	23.75-24.25
其他设备	3-5	3	19.40-32.33

3、 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，并将替换部分的账面价值扣除。不符合固定资产确认条件的，计入当期费用。

4、 固定资产减值准备

公司在每期末判断固定资产是否存在减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提固定资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值固定资产的折旧在未来期间作相应



调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项固定资产的可收回金额进行估计时,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 在建工程

在建工程以实际成本计价。当固定资产建造工程完工达到预定可使用状态时,按建造固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出结转固定资产,尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计价值转入固定资产,并计提折旧,待办理竣工决算手续后再调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末判断在建工程是否存在减值的迹象。存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益,计提在建工程减值准备。减值准备一经计提,在以后会计期间不再转回。

公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。当难以对单项在建工程的可收回金额进行估计时,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的确认

公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人,或为管理而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产,当其产生的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时确认。

2、 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。

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。

自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。



投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。
其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

3、无形资产的使用寿命和后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别或项目	预计使用年限	摊销方法
软件	2-10 年	直线法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即达到预定用途）开始至终止确认时止。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

4、无形资产的减值准备

使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项无形资产的可收回金额进行估计时，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准

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。



研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的条件

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

（十四）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。

（十五）担保赔偿准备金

公司根据财政部《融资性担保公司管理暂行办法》的规定并结合《城市商业银行贷款五级分类实施意见》计提担保赔偿准备金，综合考虑担保类型和与担保业务相关的代偿风险，按风险分类组合实行差额提取。期末担保赔偿准备金的余额覆盖了表外在保余额的担保风险准备和表内相关的风险资产的准备。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿以及提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。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。



公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用二者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 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的，与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入主要包括担保业务收入、手续费及佣金收入、利息收入、其他业务收入等。

1、担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：（1）担保合同已成立并承担相应的担保责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

2、利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同



条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：（1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；（2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3、手续费及佣金收入

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入。

本公司通过提供特定交易服务收取的手续费及佣金的，与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时确认手续费及佣金收入。

4、其他业务收入

其他业务收入在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时按照权责发生制原则确认。

（十八）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。



(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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，确认由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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十) 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“四、(七)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。

(二十一) 所得税的处理方法

所得税的处理采用资产负债表债务法。



公司将递延所得税资产和递延所得税负债当期发生额的综合结果，确认为递延所得税，同时将其计入所得税费用，但不包括因企业合并确认的递延所得税、直接计入所有者权益的交易或事项确认的递延所得税。

所得税的汇算清缴方式：季度预缴，年度汇算清缴。

(二十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”)。

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。该项政策对公司财务报表无影响。

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。该项政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 执行《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》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《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，其他适用条件不变。



本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。该项政策对公司财务报表无影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

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。该项政策对公司财务报表无影响。

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。该项政策对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无。



(二十三) 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、担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保赔偿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赔偿准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、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。

五、 税项

(一) 主要应纳税项和税费率

税项	计税基数	税率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%



税项	计税基数	税率
地方教育费加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
本公司南川分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《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)，本公司符合产业结构调整指导目录(2019 年本)鼓励类第三十、金融服务业、第 13 款、融资担保服务，减按 15%征收企业所得税。以上优惠不适用于本公司的湖南分公司、四川分公司。
- 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%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。

六、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)



(一) 子企业情况 (金额单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	重庆信惠投资有限公司	2	境内金融子企业	重庆市	重庆市	投资	10,000 万元	10,000 万元	100.00	100.00	10,000 万元	投资设立
2	北京两江科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	重庆市	技术服务	5,000 万元	5,000 万元	90.00	90.00	4,500 万元	投资设立
3	深圳诚本财富管理有限公司	3	境内金融子企业	深圳市	重庆市	资产管理	1,000 万元	55 万元	100.00	100.00	55 万元	投资设立
4	信惠商业保理有限公司	3	境内金融子企业	天津市	重庆市	保付代理	10,000 万元	10,000 万元	100.00	100.00	10,000 万元	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京两江科技有限公司	10.00	138,326.71	4,2000.00	5,281,212.74



七、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		7,673.00
银行存款	2,199,497,406.97	1,656,850,887.04
其他货币资金	527,331.35	432,492,473.44
应计利息	38,214,656.08	14,293,037.28
合 计	2,238,239,394.40	2,103,644,070.76

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款质押	1,109,780,000.00	746,100,000.00
合 计	1,109,780,000.00	746,100,000.00

(二) 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
国债逆回购	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

(三) 应收保理账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收保理款原值	255,757,967.58	152,935,806.74
应计利息	569,650.27	251,060.02
小计	256,327,617.85	153,186,866.76
减：减值准备		
合 计	256,327,617.85	153,186,866.76

(四) 应收代偿款

类 别	期末数				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	



类 别	期末数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提减值准备的应收代偿款	1,110,452,847.12	100.00	667,629,470.19	60.12	442,823,376.93
合 计	1,110,452,847.12	100.00	667,629,470.19	60.12	442,823,376.93

(续上表)

	期初数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提减值准备的应收代偿款	890,200,794.85	100.00	498,548,584.38	56.00	391,652,210.47
合 计	890,200,794.85	100.00	498,548,584.38	56.00	391,652,210.47

(五) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4,079,800.39	178,276,570.96
其中：权益工具投资	4,079,800.39	4,576,570.96
其他		173,700,000.00
合 计	4,079,800.39	178,276,570.96

(六) 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
债券类	1,348,800,000.00	2,523,594.51	40,415,835.64	1,344,481.50	1,385,347,759.63
信托	1,144,908,007.27			99,416.64	1,144,808,590.63
收益凭证					
受让债权	39,774,902.72			9,646,703.63	30,128,199.09
委托贷款	1,464,149.62			732,074.81	732,074.81



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
合 计	2,534,947,059.61	2,523,594.51	40,415,835.64	11,822,676.58	2,561,016,624.16

(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
债券类	891,800,000.00		26,756,027.00	867,000.00	917,689,027.00
信托	1,217,715,246.70			103,428.48	1,217,611,818.22
收益凭证	400,000,000.00				400,000,000.00
受让债权	118,854,394.30			9,725,000.00	109,129,394.30
委托贷款	1,464,149.62			732,074.81	732,074.81
合 计	2,629,833,790.62		26,756,027.00	11,427,503.29	2,645,162,314.33

(七) 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
重庆市融资再担保有限责任公司	52,141,150.00			
合 计	52,141,150.00			

(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
重庆市融资再担保有限责任公司	52,141,150.00			
合 计	52,141,150.00			



(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	99,771,454.70		99,771,454.70
合 计	99,771,454.70		99,771,454.70
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	96,390,083.94		96,390,083.94
合 计	96,390,083.94		96,390,083.94

2、对联营企业投资

被投资 单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例 (%)	成本	累计损益调整	其他权 益变动	期末数
重庆两江新区 信和产融小额 贷款有限公司	25.50	25.50	51,000,000.00	48,771,454.70		99,771,454.70
小 计			51,000,000.00	48,771,454.70		99,771,454.70

(九) 存出保证金

项 目	期末数	期初数
原担保保证金	566,563,425.89	519,016,830.13
应计利息	3,071,198.25	3,071,198.25
合 计	569,634,624.14	522,088,028.38

(十) 固定资产

1、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	71,549,470.76			71,549,470.76
运输设备	3,232,635.46			3,232,635.46
办公设备	22,388,625.98	499,906.29	2,781,042.49	20,107,489.78



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	761,915.49			761,915.49
小 计	97,932,647.69	499,906.29	2,781,042.49	95,651,511.49

2、 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	25,713,569.31	3,498,162.28		29,211,731.59
运输设备	2,928,103.42	124,556.64		3,052,660.06
办公设备	15,004,604.50	2,906,140.73	2,710,224.51	15,200,520.72
其他设备	744,250.18	2,642.94		746,893.12
小 计	44,390,527.41	6,531,502.59	2,710,224.51	48,211,805.49

3、 减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
小 计				

4、 账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	45,835,901.45	42,337,739.17
运输设备	304,532.04	179,975.40
办公设备	7,384,021.48	4,906,969.06
其他设备	17,665.31	15,022.37
合 计	53,542,120.28	47,439,706.00

(十一) 使用权资产

1、 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,775,448.60	416,370.00		10,191,818.60
小 计	9,775,448.60	416,370.00		10,191,818.60

2、 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	2,367,678.21	2,368,277.87		4,735,956.08
小 计	2,367,678.21	2,368,277.87		4,735,956.08

3、 减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
小 计				

4、 账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	7,407,770.39	5,455,862.52
合 计	7,407,770.39	5,455,862.52

(十二) 无形资产

1、 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	8,596,305.48	2,224,743.66		10,821,049.14
小 计	8,596,305.48	2,224,743.66		10,821,049.14

2、 累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	6,995,609.03	1,076,427.58		8,072,036.61
小 计	6,995,609.03	1,076,427.58		8,072,036.61

3、 减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件				
小 计				

4、账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	1,600,696.45	2,749,012.53
合 计	1,600,696.45	2,749,012.53

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税 暂时性差异
资产减值准备	29,187,362.82	194,582,418.73	63,481,431.52	421,879,592.22
担保赔偿准备	353,962,821.38	2,356,172,422.72	304,833,083.81	2,032,220,558.73
计提工资及奖金	6,400,076.77	37,232,154.99	11,296,566.72	65,804,228.49
合 计	389,550,260.97	2,587,986,996.44	379,611,082.05	2,519,904,379.44

(十四) 其他资产

1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	18,310,453.00	16,651,393.46
应收账款	219,033.33	20,000.00
预付账款	1,471,248.26	5,674,262.11
长期待摊费用	2,147,398.85	838,983.61
抵债资产	42,950,397.26	39,111,545.14
在建工程	12,869,427.20	5,456,578.04
开发支出	4,569,916.13	
其他款项	17,094.19	3,256.00
合 计	82,554,968.22	67,756,018.36

2、 其他应收款



类 别	期末数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提减值准 备的其他应收款	19,377,582.74	100.00	1,067,129.74	5.51	18,310,453.00
合 计	19,377,582.74	100.00	1,067,129.74	5.51	18,310,453.00
类 别	期初数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提减值准 备的其他应收款	18,081,341.26	100.00	1,429,947.80	7.91	16,651,393.46
合 计	18,081,341.26	100.00	1,429,947.80	7.91	16,651,393.46

3、 应收账款

项 目	期末数	期初数
应收服务费	219,033.33	20,000.00
合 计	219,033.33	20,000.00

4、 预付账款

项 目	期末数	期初数
预付其他款项	1,471,248.26	5,674,262.11
合 计	1,471,248.26	5,674,262.11

5、 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
车位租赁费	174,285.74	185,714.30
装修费	1,973,113.11	653,269.31
合 计	2,147,398.85	838,983.61

6、 抵债资产



项 目	期末数	期初数
房产	42,950,397.26	39,111,545.14
合 计	42,950,397.26	39,111,545.14

7、 在建工程

项 目	期末数	期初数
系统软件开发	12,429,024.41	4,703,301.75
装修费	440,402.79	753,276.29
合 计	12,869,427.20	5,456,578.04

8、 开发支出

项 目	期末数	期初数
系统软件开发	4,569,916.13	
合 计	4,569,916.13	

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	109,650,000.00	63,169,600.00
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	27,870.83	114,357.78
合计	114,677,870.83	83,283,957.78

(十六) 预收保费

项 目	期末数	期初数
预收担保费	148,224,217.72	198,404,761.13
合 计	148,224,217.72	198,404,761.13

(十七) 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	65,807,057.35	74,772,097.34	106,380,597.71	34,198,556.98
离职后福利-设定提存计划		8,832,385.81	8,803,447.87	28,937.94



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		71,364.00	71,364.00	
合计	65,807,057.35	83,675,847.15	115,255,409.58	34,227,494.92

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	62,918,094.39	58,746,929.78	89,151,031.82	32,513,992.35
(2) 职工福利费		3,595,257.74	3,595,257.74	
(3) 社会保险费	557,789.01	5,471,940.88	5,616,298.60	413,431.29
其中：医疗保险费	557,789.01	5,329,061.31	5,473,419.03	413,431.29
工伤保险费		137,982.14	137,982.14	
生育保险费		4,897.43	4,897.43	
(4) 住房公积金	250,030.70	5,148,440.30	5,398,471.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,081,143.25	1,252,831.00	2,062,840.91	1,271,133.34
(6) 其他短期薪酬		556,697.64	556,697.64	
合计	65,807,057.35	74,772,097.34	106,380,597.71	34,198,556.98

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		6,010,679.52	6,010,679.52	
失业保险费		190,280.77	190,280.77	
企业年金缴费		2,631,425.52	2,602,487.58	28,937.94
合计		8,832,385.81	8,803,447.87	28,937.94

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,637,122.88	2,593,625.80
企业所得税	20,548,903.44	67,107,503.77
代扣代缴个人所得税	756,909.55	273,026.25
城市维护建设税	530,382.32	114,820.31



项 目	期末数	期初数
教育费附加	227,306.69	49,208.69
地方教育附加	151,537.80	32,805.76
合 计	27,852,162.68	70,170,990.58

(十九) 担保赔偿准备金

项 目	期末数	期初数
原担保合同	1,893,256,993.24	1,982,212,412.79
合 计	1,893,256,993.24	1,982,212,412.79

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	57,960,000.00	
应计利息	709,039.97	
合计	58,669,039.97	

(二十一) 存入保证金

项 目	期末数	期初数
原担保合同	175,729,406.78	119,720,306.32
再担保合同		12,000,000.00
合 计	175,729,406.78	131,720,306.32

(二十二) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋	3,609,931.06	7,407,770.39
合 计	3,609,931.06	7,407,770.39

(二十三) 其他负债

1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	15,139,207.96	5,058,557.96
预收款项	12,203.72	2,649,241.48



项 目	期末数	期初数
其他应付款	52,868,835.73	32,464,115.87
递延收益	2,708,333.65	2,958,333.61
融资保理风险准备金	5,369,579.67	1,994,926.79
一年内到期的其他非流动负债	1,845,931.46	
合 计	77,944,092.19	45,125,175.71

2、应付款项

种 类	期末数	期初数
应付系统建设款项	15,139,207.96	5,058,557.96
合 计	15,139,207.96	5,058,557.96

3、预收款项

种 类	期末数	期初数
预收保理利息		2,649,241.48
预收租金	12,203.72	
合 计	12,203.72	2,649,241.48

4、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付款项	51,809,415.79	32,194,695.54
代扣代缴款	815,279.30	127,666.97
其他	244,140.64	141,753.36
合 计	52,868,835.73	32,464,115.87

5、递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	2,708,333.65	2,958,333.61
合 计	2,708,333.65	2,958,333.61

(2) 政府补助具体情况说明



项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
开办费补贴	2,958,333.61		249,999.96	2,708,333.65	与资产相关
小 计	2,958,333.61		249,999.96	2,708,333.65	

(二十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
中国进出口 银行	1,200,000,000.00	40.00			1,200,000,000.00	40.00
重庆渝富控 股集团有限 公司	1,800,000,000.00	60.00			1,800,000,000.00	60.00
合 计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

(二十六) 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	241,496,999.13	20,674,680.80		262,171,679.93
合 计	241,496,999.13	20,674,680.80		262,171,679.93

(2) 本期增减原因及依据说明: 公司按母公司本期净利润的 10%提取盈余公积。

(二十七) 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	218,691,403.60	20,674,680.80		239,366,084.40
合 计	218,691,403.60	20,674,680.80		239,366,084.40

(2) 增减原因及依据说明：按本期净利润的 10%提取一般风险准备。

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	600,953,262.32	425,074,031.68
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	600,953,262.32	425,074,031.68
加：本期净利润	210,194,765.63	275,904,257.18
减：提取法定盈余公积	20,674,680.80	27,512,513.27
提取一般风险准备	20,674,680.80	27,512,513.27
应付普通股股利	55,025,000.00	45,000,000.00
期末未分配利润	714,773,666.35	600,953,262.32

(二十九) 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	631,350,276.54	704,285,112.76
合 计	631,350,276.54	704,285,112.76

(三十) 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	16,700,781.67	23,936,095.14
合 计	16,700,781.67	23,936,095.14

(三十一) 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
债权投资	78,383,179.85	83,570,280.89
买入返售金融资产	1,667,898.88	2,357,205.17
银行存款	56,298,414.99	53,732,268.09
应收保理款	14,583,428.43	9,256,831.36



项 目	本期数	上年同期数
资金占用利息	6,437,346.66	6,127,482.31
其他	7,868,351.25	7,178,960.49
合 计	165,238,620.06	162,223,028.31

(三十二) 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	4,408,625.20	3,993,587.28
合 计	4,408,625.20	3,993,587.28

(三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	249,999.96	249,999.96
与收益相关的政府补助	161,157.83	1,078,510.00
代扣个人所得税手续费返还	111,870.85	105,487.61
其他	253,989.03	156,746.87
合 计	777,017.67	1,590,744.44

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-496,770.57	-423,429.04
合 计	-496,770.57	-423,429.04

(三十五) 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费收入	143,234.74	1,476,233.30
技术服务费	1,167,614.09	1,155,466.82
咨询费收入	1,981,132.08	30,454.38
租赁费收入	441,836.68	2,096,651.37
管理服务费收入	2,446,089.78	
其他	158.49	75,735.85
合 计	6,180,065.86	4,834,541.72



(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-55,015.33	
合 计	-55,015.33	

(三十七) 利息支出

项目	本期数	上年同期数
借款利息支出	4,872,764.46	5,321,462.19
合 计	4,872,764.46	5,321,462.19

(三十八) 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	338,537,612.56	310,833,894.41
合 计	338,537,612.56	310,833,894.41

(三十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,667,495.76	2,486,588.94
教育费附加	1,143,212.75	1,065,680.95
地方教育附加	762,141.86	710,453.96
印花税	46,855.30	14,198.10
房产税	943,489.49	644,856.84
土地使用税	24,291.66	12,112.56
车船使用税	4,440.00	8,400.00
合 计	5,591,926.82	4,942,291.35

(四十) 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费及佣金支出	5,048,247.79	4,786,217.46
合 计	5,048,247.79	4,786,217.46



(四十一) 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	83,675,847.15	101,292,511.34
折旧及摊销费用	7,709,718.21	6,943,031.35
办公会议费	2,643,997.11	3,132,820.76
业务招待费	516,945.29	670,298.65
差旅及交通费	1,794,256.68	2,976,223.94
宣传及广告费	1,008,504.80	2,771,043.26
中介机构费	4,469,910.75	3,177,987.25
物管租赁支出	7,424,342.60	5,736,208.75
研发费用	7,961,267.84	20,963,387.04
其他	1,891,938.24	808,766.98
合 计	119,096,728.67	148,472,279.32

(四十二) 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
清收费	4,670,326.29	6,405,242.33
服务费	58,774,549.25	33,269,439.37
其他	20,833.00	171,363.57
合 计	63,465,708.54	39,846,045.27

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款减值损失	2,000.00	165,758.90
债权投资减值损失	395,173.29	10,695,428.48
提取融资保理风险准备金	3,374,652.88	336,644.11
合 计	3,771,826.17	11,197,831.49

(四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚没收入	3,116.00	
其他	207,827.10	51,013.87



项 目	本期数	上年同期数
合 计	210,943.10	51,013.87

(四十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	1,161,725.26	1,714,284.17
合 计	1,161,725.26	1,714,284.17

(四十六) 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	48,972,527.17	92,546,978.71
递延所得税费用	-9,939,178.92	-43,052,257.36
合 计	39,033,348.25	49,494,721.35

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,333,092.34	276,009,477.19
加：计提担保赔偿准备金	338,537,612.56	310,833,894.41
计提融资保理风险准备金	3,374,652.88	336,644.11
信用减值损失	397,173.29	10,861,187.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,531,502.59	5,306,139.18
使用权资产折旧	2,368,277.87	2,367,678.21
无形资产摊销	1,076,427.58	1,399,265.33
长期待摊费用摊销	598,149.86	181,889.76
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)	55,015.33	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	496,770.57	423,429.04
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,872,764.46	5,321,462.19



补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,791,805.05	-87,563,868.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,939,178.92	-43,052,257.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-691,048,881.11	-451,021,945.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,266,621.94	113,938,853.28
其他		-13,350,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-202,871,803.81	131,991,849.00
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48
减：现金期初余额	1,343,251,033.48	1,668,045,072.16
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	-253,006,295.16	-324,794,038.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48
其中：库存现金		7,673.00
可随时用于支付的银行存款	1,089,717,406.97	910,750,887.04
可随时用于支付的其他货币资金	527,331.35	432,492,473.44
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	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48

八、 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	



种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
开办费补贴	5,000,000.00	递延收益	249,999.96	249,999.96	其他收益
小 计	5,000,000.00		249,999.96	249,999.96	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	109,889.02	109,889.02	78,510.00	其他收益
促进产业发展 资金	51,268.81	51,268.81	1,000,000.00	其他收益
小 计	161,157.83	161,157.83	1,078,510.00	

九、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富控股集团有限公司	母公司
重庆信惠投资有限公司	子公司
北京两江科技有限公司	子公司
信惠商业保理有限公司	子公司的子公司
深圳诚本财富管理有限公司	子公司的子公司
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

十、 其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，除本公司正常经营活动形成的未到期担保余额外，不存在其他需要披露的重大或有事项。



(二) 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。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	99,771,454.70		99,771,454.70
对子公司投资	145,000,000.00		145,000,000.00
合 计	244,771,454.70		244,771,454.70
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	96,390,083.94		96,390,083.94
对子公司投资	145,000,000.00		145,000,000.00
合 计	241,390,083.94		241,390,083.94

2、 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
重庆信惠投资有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
北京两江科技有限公司	90.00	90.00	45,000,000.00
小 计			145,000,000.00

3、 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	累计损益调整	其他权益变动	期末数
重庆两江新区	25.50	25.50	51,000,000.00	48,771,454.70		99,771,454.70



被投资 单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例 (%)	成本	累计损益调整	其他权 益变动	期末数
信和产融小额贷款有限公司						
小 计			51,000,000.00	48,771,454.70		99,771,454.70

(二) 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	4,408,625.20	3,993,587.28
成本法核算的长期股权投资收益	378,000.00	
合 计	4,786,625.20	3,993,587.28

(三) 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	53,702,890.98	69,539,491.05
折旧及摊销费用	7,147,457.44	6,630,461.89
办公会议费	1,544,504.20	2,587,275.40
业务招待费	236,571.06	336,091.28
差旅及交通费	875,119.70	1,382,525.81
宣传及广告费	1,001,690.42	2,770,113.26
中介机构费	4,025,221.00	2,523,761.51
物管租赁支出	4,275,140.66	3,087,471.63
研发费用		11,870,071.94
其他	1,578,949.01	468,343.61
合 计	74,387,544.47	104,195,607.38

重庆进出口融资担保有限公司

法定代表人：

财务负责人：

二〇二三年三月三日



证书序号: 5001220

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

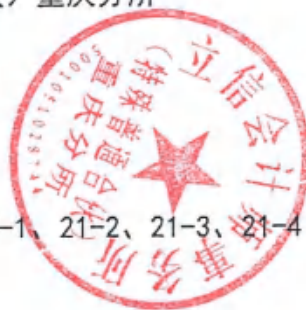


会计师事务所分所 执业证书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

负 责 人: 唐湘衡

经 营 场 所: 重庆市江北区江北城西大街27号21-1、21-2、21-3、21-4



分所执业证书编号: 310000065002

批准执业文号: 渝财会〔2011〕45号

批准执业日期: 2011-7-11



中华人民共和国财政部制



营业执照

(内资)

统一社会信用代码 91500105577988551Q

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
类型	普通合伙企业分支机构
营业场所	重庆市江北区江北城西大街27号21-1、21-2、21-3、21-4
负责人	唐湘衡
成立日期	2011年06月30日
营业期限	2011年06月30日至永久
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；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 ** [国家法律、行政法规禁止的不得经营；国家法律、行政法规规定取得许可后方可从事经营的，未取得许可前不得经营]



登记机关



2016年01月06日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示；不另行通知。

副本号：1-1

企业信用信息公示系统网址：

gsxt.cqgs.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



姓名 陈勇
Full name 男
性别 男
Sex 1978-01-02
出生日期 1978-01-02
Date of birth 立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Working unit 510215197801021619
身份证号码 510215197801021619
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.



供查证书有效性

证书编号: 310000061447
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
2017 09 11
发证日期: 2017 年 09 月 11 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制

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年 3月 31日

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: 310000061447
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
2017 09 11 20170911

2017 年 09 月 11 日

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年 3月 31日

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.

2017 年 09 月 11 日



姓名 杜宝强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年08月20日
Date of birth
工作单位 重庆信义会计师事务所
Working unit
身份证号 370724198208203675
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.

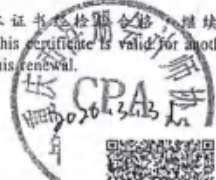


证书编号: 500500020052
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆信义会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年3月31日
Date of Issuance

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.



姓名: 杜宝强 证书编号: 500500020052
发证日期: 2014年3月31日

2009年 3月 31日

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
2017.3.31
2010年 3月 31日

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.

2016.3.31



2011年 3月 31日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

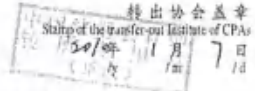
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31
2012年 3月 31日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

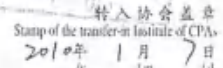
同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆信义 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

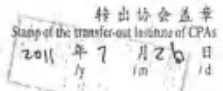
立信大华 事务所
CPAs



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
CPAs

