海盐县国有资产经营有限公司公司债券年度报告
（2022年）

2023年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示 2

重大风险提示 3

释义 5

第一节 公司基本情况 7

一、公司基本信息 7

二、信息披露事务负责人基本信息 7

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况 8

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 8

五、公司独立性情况 9

六、公司合规性情况 11

七、公司业务及经营情况 11

第二节 公司信用类债券基本情况 18

一、公司债券基本信息 18

二、公司债券募集资金使用和整改情况 34

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 42

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 42

五、增信措施情况 42

六、中介机构情况 42

第三节 重大事项 44

一、审计情况 44

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 44

三、合并报表范围变化情况.....47
四、主要资产项目情况.....47
五、报告期内亏损情况.....47
六、资产受限情况.....47
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况.....48
八、资金占款情况.....48
九、主要负债项目同比变动超过30%的情况.....50
十、有息负债变动和逾期情况.....51
十一、重要子公司或参股公司情况.....51
十二、对外担保情况.....52
十三、重大未决诉讼情况.....52
十四、年度环境信息.....52
十五、信息披露事务管理制度变更情况.....52
第四节 向普通投资者披露的信息.....53
第五节 财务报告.....54
一、财务报表.....54
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....72
第七节 备查文件.....73
附件一、发行人财务报告.....75
附件二、增信主体财务报告.....214

释义

释义项	指	释义内容
公司 /本公司/发行人/海盐国资	指	海盐县国有资产经营有限公司
实际控制人	指	海盐县财政局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
国信证券	指	国信证券股份有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
江海证券/受托管理人	指	江海证券有限公司
浙商证券/受托管理人	指	浙商证券股份有限公司
担保人/担保方/中投保	指	中国投融资担保股份有限公司
担保函	指	担保人以书面方式为本期债券出具的债券偿付保函
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
县政府/海盐县政府	指	海盐县人民政府
公司法/《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法/《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法/《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
工作日	指	中华人民共和国（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省）的商业银行的对公营业日（不含法定节假日和休息日）
交易日	指	按照证券转让交易场所规定、惯例执行的可交易的日期
报告期/报告期内	指	2022 年

元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	海盐县国有资产经营有限公司
中文简称	海盐国资
外文名称（如有）	Haiyan State Owned Assets Management Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	倪永峰
注册资本（万元）	68,220
实缴资本（万元）	68,220
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号
邮政编码	314300
公司网址（如有）	-
电子信箱	haiygz@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	陶旖
职位	董事
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号
电话	0573-86029201
传真	0573-86029210
电子信箱	haiygz@163.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：海盐县财政局

报告期末实际控制人姓名/名称：海盐县财政局

（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
倪永峰	董事长、总经理
陈军伟	董事、副总经理
陶旖	职工董事
宋丽卿	董事
徐晴润	董事
胡江海	监事会主席
胡梦婷	职工监事
王雪根	监事
张朱华	监事
吴叶平	职工监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
胡梦婷	监事	2022年07月19日	就任
周蓉洁	监事	2022年07月19日	离任

离任人数占报告期初总人数的10%。

五、公司独立性情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力：

1、资产

发行人资产完整，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。发行人对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

2、人员

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与股东单位完全分离。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

3、机构

发行人法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在控股股东直接干预本公司经营活动的情况。

4、财务

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。

5、业务经营

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

（二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

根据公司《关联交易管理制度》，公司关联交易由董事会进行审议，决策程序为：公司董事会对关联交易事项进行审议，由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。监事会对需董事会批准的关联交易是否公平、合理，是否存在损害公司合法权益的情形明确发表意见。定价机制为“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”。

信息披露安排：若公司新增关联交易，公司将在债券存续期间年度报告、中期报告等定期报告中进行披露。

对外担保：

报告期末，发行人本级为关联方提供担保余额合计（ 包括对合并报表范围内关联方的担保 ）为 60.45 亿元。发行人合并口径报告期末对外担保的余额为21.13 亿元。

关联方款项：

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海盐县财政局			34,560,000.00	
其他应收款	海盐县财政局	1,049,315,212.36	1,286,424.46	498,020,290.96	2,490,101.45

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预收款项	海盐县财政局		15,794,614.78
应付股利	海盐县财政局		19,695,008.32
其他应付款	海盐县财政局	214,455,766.82	1,447,156,480.50
长期应付款	海盐县财政局	1,037,648,322.43	820,000,000.00

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

公司经营范围： 一般项目：自有资金投资的资产管理服务；控股公司服务；市政设施管理；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

海盐国资是海盐县政府重点构建的综合性建设与经营主体，核心业务涵盖城市基础设施建设、土地开发整理、保障性住房建设、水务、国有资产经营和管理等方面。

1、保障性住房建设业务

发行人保障性住房建设业务主要由下属海盐县城市建设投资发展有限责任公司负责运营。

发行人安置房业务主要分布于海盐县主城区和海盐县经济开发区。前期土地整理，发行人自主选址，报发改委、规划局备案，以划拨方式取得土地。全面负责全县的城中村改造，限价房、公租房建设并以销售所建房屋的方式实现收益。近年来，发行人已完成长安景苑、东海花苑、海风苑、文曲佳苑、邮电新村、盛世钱塘、常和景苑等多个安置房小区建设。发行人积极配合海盐县政府的规划，目前正参与嘉禾景苑等多个安置房小区的建设工作，为城中村改造居民和低收入家庭提供住房保障。

2、城市基础设施建设业务

发行人作为海盐县重要的国有资产投融资、建设、运营和管理主体，受海盐县政府委托，全面负责海盐县城市基础设施投资建设，其中主要负责海盐县城区和滨海新区的城市基础设施建设。近年来发行人陆续建设了海盐县污水二级管网工程、海盐西片污水处理工程、嘉兴至海盐南北湖公路工程、滨海大道（朝阳东路-桑德兰路段）道路工程等大型基础设施项目。

3、土地开发业务

发行人土地开发业务主要由海盐县城市投资集团有限公司、海盐杭州湾投资发展集团有限公司和海盐县南北湖旅游投资集团有限公司负责。

上述公司受海盐县政府委托，利用自筹资金对市重点项目规划控制范围内土地进行整理，由海盐县国土部门招、拍、挂出让。海盐城投主要负责海盐县县城规划区范围内土地开发业务，并与海盐县财政局签订《土地合作开发协议》，受海盐县政府委托，利用自筹资金，主要对县城中心城区规划控制范围内土地进行整理。杭州湾集团主要负责海盐开发区规划区范围内土地开发业务，根据海盐开发区的规划，以工业用地和相关配套为主。南北湖旅投主要负责国家4A级景区南北湖风景区的土地开发业务，主要服务于景区开发。

4、产品销售业务

发行人产品销售业务板块的经营主体主要为子公司海盐县医药有限公司、海盐县粮食收储有限责任公司和海盐智汇湾园区开发有限公司。

5、自来水及污水处理业务

公司的水务业务主要包括自来水生产和供应、污水处理两大领域，经营主体为海盐县水务投资集团有限公司。发行人自来水业务主要由海盐水务下属子公司海盐县天仙河制水有限公司、海盐县三地自来水有限公司和海盐县天仙河自来水经营有限公司负责运营。污水处理业务主要由下属子公司海盐县天仙河污水处理有限公司负责运营。

（二） 公司业务发展目标

1、发行人的行业地位

发行人是经海盐县人民政府批准设立的国有控股公司，是海盐县最核心的基础设施建设投融资主体，是海盐县重要的国有资产运营和管理主体，承担着国有资产经营、投资、保值增值的任务，核心业务涵盖水务、交通道路等城市基础设施建设、保障房建设、国有资产经营和管理等，是海盐县政府重点构建的综合性融资、建设与经营主体。在海盐县人民政府的重点关注和大力扶持下，发行人在当地获得了所在行业的垄断性地位，全面负责城市基础设施建设。

2、发行人行业状况

海盐县近年来扎实推进城乡基础设施建设，交通重点工程有序推进，坚定“八八战略”总纲，紧紧围绕“三个一”的奋斗目标，立足“交通强县”战略，开展交通建设攻坚战，稳投资、促改革、优环境、惠民生、抓队伍、转作风，发展大交通，融入大湾区，实现了全县交通运输事业的又好又快发展。近年来，海盐县继续加快重大基础设施建设，完成武袁公路、杭浦高速海盐互通改造等重大项目加速推进；相继建成滨海大道、梦湖公园、农产品批发市场、档案中心等项目。

海盐县重视住房保障工作，为逐步有序地解决海盐县城镇低收入住房困难家庭的住房问题，2014年度海盐县实施了经济适用住房、公共租赁住房保障方案。海盐县城市住房和基础设施建设取得了显著成就。

3、竞争优势

（1）区位优势明显

海盐县位于杭州湾北岸的杭嘉湖平原，地处嘉兴市域的东部，处于上海经济区的腹地范围。海盐交通便捷，交通区位优势明显。从公路运输网络来看，海盐东距上海118公里，南抵杭州98公里，北离苏州128公里，境内已建成沪杭快速通道、盐湖公路、杭浦高速、乍嘉苏高速等高速公路。杭州湾跨海大桥及其北岸连接线的建成，使海盐在长江三角洲的地位日益重要，由交通末梢向交通枢纽进行转变，成为沪、杭、苏、甬四大城市的一小时交通运输区位中心。嘉绍跨江大桥的建成进一步提升了海盐县的交通区位优势。从水路运输网络来看，海盐境内的海盐港区、嘉于线、杭平申线以及邻近的上海港、嘉兴港的建成和贯通，形成了一个连接长江、京杭大运河、钱塘江的黄金水道。

（2）地方经济发展迅速

海盐经济社会呈现协调健康发展的良好态势，地区生产总值和财政收入快速增长。2022 年，海盐县全年实现生产总值 639.84 亿元，按可比价格计算，比上年增长 0.20%。2022 年，海盐全县财政总收入完成 106.91 亿元。其中，一般公共预算收入完成 62.37 亿元，剔除留抵退税政策性因素后同口径比上年增长 5.5%。在不久的将来，随着中国核电城的建立及运营，在为中国核电事业的发展创造条件的同时，海盐县的地区生产总值和财政收入将出现显著增长。

（3）土地资源优势

随着黄沙坞治江围垦和海盐东段等围涂工程的建成，新增土地主要作为临港工业区和城镇生活区。在当前沿海城市土地普遍稀缺、特别是浙江土地供给高度紧张的背景下，充足的土地资源为海盐县的长久持续发展奠定了扎实的基础。发行人作为海盐县城市基础设施建设及运营、保障房建设和土地开发的综合性主体，当地丰厚的土地资源，将为其带来更广阔的发展空间。

（4）垄断经营优势

在海盐县人民政府的重点关注和大力扶持下，发行人在当地获得了所在行业的垄断性地位，全面负责城市基础设施建设和保障性住房建设。海盐县规模较大的基础设施建设项目主要由公司承担，近年来公司陆续建设了海盐县污水二级管网工程、海盐西片污水处理工程、嘉兴至海盐南北湖公路工程、滨海大道（朝阳东路-桑德兰路段）道路工程等大型基础设施项目。发行人积累了丰富的经验，形成了一套有效降低投资成本、保证项目质量、缩短工程工期的高效的管理程序。

（5）政府支持优势

发行人作为海盐县最核心的城市基础设施投资主体，担负着基础设施建设的重要任务，在财政、资源等方面获得了政府的大力支持。政府的大力支持能够较好地保障发行人的持续盈利能力，有效保证公司健康发展。

4、发行人发展战略

发行人作为海盐县城市基础设施建设、水务公用事业经营的国有重点龙头企业，未来规划将以国家及区位宏观经济政策和形势为依托，以依靠海盐县优越的地理区位优势为基础，以海盐县区域经济发

展特色为重点，以企业自身经营发展模式和业务特点为出发点和落脚点，继续坚持市场化改革的方向以及市场化经营的路线，以服务地方经济发展，从而实现长足的发展。

未来规划方面，公司未来将继续专注于主营业务的经营和相关项目建设。土地整理方面将重点开发山水六旗周边滨海新城的土地整理；安置房业务将持续推进建设；公司水务业务已经进入稳定收益期，未来水务对原有老旧管网进行提升改造，供水管网建设投资将继续加大。

（三） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：亿元　币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
安置房销售收入	5.83	18.26%	18.3%	6.87	27.22%	23.67%	-17.84%	86.42%	-36.75%
产品销售收入	5.53	11.49%	17.36%	4.94	9.29%	17.02%	10.67%	20.7%	20.85%
公交运输收入	0.07	-87.72%	0.22%	0.61	-4.69%	2.1%	-771.43%	6,448.64%	-19.08%
自来水费收入	1.09	1.87%	3.42%	1.37	57.47%	4.72%	-25.69%	-237.09%	-9.89%
土地开发收入	8.32	79.31%	26.11%	6.88	77.78%	23.7%	17.31%	4.49%	50.88%
旅游景点收入	0.6	215.79%	1.88%	0.83	88.64%	2.86%	-38.33%	-70.06%	-8.13%
检测费收入	1.25	3.31%	3.92%	0.52	10.64%	1.79%	58.4%	-4.46%	25.8%
保安服务收入	0.91	4.6%	2.86%	0.81	14.08%	2.79%	10.99%	-39.31%	3.53%
污水运维收入	0.5	85.19%	1.57%	0.86	95.45%	2.96%	-72%	17.16%	-12.72%
安装收入	0.87	12.99%	2.73%	0.35	-28.57%	1.21%	59.77%	67.03%	18.37%
工程施工收入	1.03	-20.77%	3.23%	0.65	-24.42%	2.24%	36.89%	8.36%	13.43%
受托代建收入	2.69	-31.55%	8.44%	2.59	-31.66%	8.92%	3.72%	-1.63%	3.53%
物业收入	0.5	-19.35%	1.57%	0.59	-3.28%	2.03%	-18%	-	-3.18%

								1,429.23%	
出租收入	1.84	17.95%	5.78%	0.46	39.39%	1.58%	75%	-4.35%	48.76%
其他主营业务收入	0.38	-34.48%	1.19%	0.33	-15.38%	1.14%	13.16%	-62.41%	1.77%
其他收入	0.45	40.63%	1.41%	0.37	76.19%	1.27%	17.78%	-51.6%	2.83%
合计	31.86	14.65%	99.99%	29.03	20.81%	100%	8.88%	-34.2%	100%

主要产品或服务经营情况说明

变动原因分析：

1、 2022年度，公司安置房销售业务毛利率较2021年度下降86.49%，主要系受县内安置房政策影响，发行人安置房业务多以定向安置为主，销售价格较低，且市场化销售比例较上年有所降低所致 。

2、2022年度，公交运输业务收入下降87.72%、毛利率变动6448.64%，主要系乘坐人数减少及政策变动所致。

3、2022年度，自来水费业务成本上浮57.47%、毛利率下降237.09%，主要系自来水业务运营成本上升所致。

4、2022年度，土地开发业务较2021年度营业收入及营业成本增加79.27%及77.69%，主要系报告期内结转土地数量增加所致。

5、2022年度，旅游景点业务营业收入上涨215.79%、营业成本上涨88.64%、毛利率变动70.06%，主要系运营景点增加，相应运维费用增加所致。

6、2022年度，保安服务业务毛利率下降39.31%，主要系业务范围收缩，业务运营成本增加所致。

7、2022年度，污水运维业务收入增加85.19%、营业成本增加95.45%，主要系报告期内污水处理量增大所致。

8、2022年度，安装业务较2021年度毛利率上升67.03%，主要系安装业务成本得到控制有所降低，提升毛利率水平所致。

9、2022年度，受托代建业务收入减少31.55%，成本减少31.66%，主要系报告期内代建项目结转数量减少所致。

10、2022年度，物业业务毛利率降低1429.23%，主要系系业务范围收缩，业务运营成本增加所致。

11、2022年度，出租业务较2021年度营业成本上升37.18%，主要系商铺运维成本增加所致。

12、2022年度，产品销售业务较2021年度营业收入增长11.49%，营业成本较上期增加9.29%，主要系报告期内销售量增加所致。

13、2022 年度，检测费业务收入较上期增加 3.31%，营业成本较上期增加 10.46%，主要系产品检测、仪器校准等业务增加所致。

14、2022年度，工程施工收入较上期减少20.77%，营业成本较上期减少24.42%，主要系本年度结转项目较上期减少所致。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	20 海盐 03
债券代码	167107.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券(第二期)
发行日	2020 年 07 月 28 日
起息日	2020 年 07 月 30 日
最近回售日	2023 年 07 月 31 日
到期日	2025 年 07 月 30 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.20
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	18 海盐 02
债券代码	150869.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券(第二期)
发行日	2018 年 11 月 26 日
起息日	2018 年 11 月 28 日
最近回售日	
到期日	2023 年 11 月 28 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.90
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	江海证券有限公司
受托管理人/债权代理人	江海证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 海盐 D1
债券代码	250665.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行短期公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 10 日
起息日	2023 年 04 月 11 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 11 日

债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.05
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	17 海盐债、PR 海盐债
债券代码	1780105.IB,127492.SH
债券名称	2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券
发行日	2017 年 06 月 09 日
起息日	2017 年 06 月 12 日
最近回售日	
到期日	2024 年 06 月 12 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	5.80
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐 01
债券代码	166536.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2020 年 04 月 02 日
起息日	2020 年 04 月 07 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 07 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.95
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21海盐债01、21盐资01
债券代码	2180021.IB ,152664.SH
债券名称	2021年第一期海盐县国有资产经营有限公司公司债券
发行日	2021年01月26日
起息日	2021年02月01日
最近回售日	2026年02月01日
到期日	2028年02月01日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	4.89
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国工商银行股份有限公司海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21海盐债02、21盐资02
债券代码	2180135.IB、152829.SH
债券名称	2021年第二期海盐县国有资产经营有限公司公司债券

发行日	2021年04月20日
起息日	2021年04月26日
最近回售日	2026年04月26日
到期日	2028年04月26日
债券余额（亿元）	6.6
票面利率（%）	4.66
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国工商银行股份有限公司海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否

适用的交易机制	点击成交、匹配成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 海资 01
债券代码	149534.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 07 月 21 日
起息日	2021 年 07 月 23 日
最近回售日	2026 年 07 月 23 日
到期日	2031 年 07 月 23 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.08
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22盐资01
债券代码	149911.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022年04月28日
起息日	2022年05月05日
最近回售日	2027年05月05日
到期日	2032年05月05日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.55
还本付息方式	每年付息1次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22盐资02
债券代码	149970.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022年06月28日
起息日	2022年06月29日

最近回售日	2027年06月29日
到期日	2032年06月29日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.76
还本付息方式	每年付息1次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	

债券简称	22 盐资 03
债券代码	114094.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 11 月 11 日
起息日	2022 年 11 月 14 日
最近回售日	
到期日	2027 年 11 月 14 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.50
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司,湘财证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23盐资01
债券代码	250010.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023年02月22日
起息日	2023年02月24日
最近回售日	
到期日	2028年02月24日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.39
还本付息方式	每年付息1次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所

主承销商	浙商证券股份有限公司,湘财证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 盐资 02
债券代码	250625.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 04 月 07 日
起息日	2023 年 04 月 11 日
最近回售日	
到期日	2028 年 04 月 11 日
债券余额（亿元）	10

票面利率（%）	4.20
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司,湘财证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	20海盐03
债券代码	167107.SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金不超过5亿元（含5亿元），扣除发行费用后，3,800万元用于偿还银行贷款，剩余部分用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：□是 ☑否
	公司履行内部程序，并协同受托管理人发布先后两次调整募集资金使用计划的公告，第一次和第二次的公告内容分别为： 1. 将原计划中的补流资金调整3800万元用于偿还银行贷款 2. 将原计划中的补流资金调整364万元用于偿还有息贷款
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22盐资02
债券代码	149970.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券“19海盐02”

已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22 盐资 01
债券代码	149911.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券“19 海盐 01”
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21海资01
债券代码	149534.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券“18海盐02”，闲置资金用于临时补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21海盐债02，21盐资02
债券代码	2180135.IB、152829.SH
募集资金总额（亿元）	6.6
募集资金计划用途	本期债券募集资金6.6亿元，其中2.7亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目，1.7亿元用于天仙花苑西区公寓房项目，2.2亿元用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	6.6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	截至本报告出具之日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途将募集资金使用完毕：本期债券募集资金6.6

	亿元人民币，拟将其中2.7亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.7亿元用于天仙花苑西区公寓房项目，2.2亿元用于补充公司营运资金。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21海盐债01、21盐资01
债券代码	2180021.IB、152664.SH
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本次债券募集资金8亿元，拟将其中3.30亿元用于锦绣佳苑安置房小区工程项目、0.95亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.05亿元用于长安南苑安置房项目，2.70亿元用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	截至本报告出具之日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途将募集资金使用完毕：本期债券募集资金8亿元人民币，拟将其中3.30亿元用于锦绣佳苑安置房小区工程项目、0.95亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.05亿元用于长安南苑安置房项目，2.70亿元用于补充公司营运资金。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22 盐资 03
债券代码	114094.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期公司债券的募集资金扣除发行费后，拟用于偿还“19 海盐 03”的本金
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	20 海盐 01
债券代码	166536.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金不超过 10 亿元（含 10 亿元），扣除承销费后其中 6.958 亿元拟用于偿还公司有息债务，剩余部分用于补充公司流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	PR海盐债、17海盐债
债券代码	127492.SH、1780105.IB
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本次债券募集资金15亿元，其中12亿元用于海盐智能制造创新中心一期项目、“大桥新社区”七期建设项目、海盐县农村生活污水治理项目（输送一期工程）和海盐县长安景苑安置房小区工程，3亿元用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	截至本报告出具之日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途将募集资金使用完毕：本期债券共募集资金15亿元人民币，其中12亿元用于海盐智能制造创新中心一期项目、“大桥新社区”七期建设项目、海盐县农村生活污水治理项目（输送一期工程）和海盐县长安景苑安置房小区工程，3亿元用于补充公司营运资金
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	18海盐02
债券代码	150869.SH
募集资金总额（亿元）	5

募集资金计划用途	本次债券募集资金5亿元，拟全部用于偿还公司债务
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	18海盐01
债券代码	150290.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券最终发行规模为15亿元，其中8亿元用于偿还公司债务，7亿元用于补充流动资金
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

☑适用 □不适用

债券简称	PR海盐债、17海盐债
债券代码	127492.SH、1780105.IB
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	信用担保
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	如约执行

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
签字会计师姓名	顾宇倩、陈宝木、卢益平

2．受托管理人

☑适用 □不适用

债券简称	18 海盐 02	20 海盐 01；20 海盐 03；21 海资 01；22 盐资 01；22 盐资 02；22 盐资 03；23 盐资 01；23 盐资 02；23 海盐 D1	PR 海盐债、17 海盐债	21 盐资 01、21 海盐债 01；21 盐资 02、21 海盐债 02
债券代码	150869.SH	166536.SH；167107.SH；149534.SZ；149911.SZ；149970.SZ；114094.SH；250010.SH；250625.SH；250665.SH	127492.SH、1780105.IB	152664.SH、2180021.IB；152829.SH、2180135.IB
受托管理人名称	江海证券有限公司	浙商证券股份有限公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	中国工商银行股份有限公司海盐支行
受托管理人办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	海盐县武原镇新桥南路 66 号	海盐县武原街道新桥南路 87 号
受托管理人联系人	谷立京	赵海强、郝梦莹	张建军	王敏悦
受托管理人联系方式	021-60963467	0571-87903134	0573-86186801	0573-86023852

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	18 海盐 02； 21 海资 01； PR 海盐债、17 海盐债；21 盐资 01、21 海盐债 01；21 盐资 02、21 海盐债 02
债券代码	150869.SH； 149534.SZ；127492.SH、1780105.IB；152664.SH、2180021.IB；152829.SH、2180135.IB
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司2022年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师顾宇倩、陈宝木、卢益平签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

重要会计政策变更：

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

重要会计估计变更：

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

重大会计差错更正：

本期对浙江国检检测技术股份有限公司进行差错更正，对报表期初数影响如下：

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
应收票据	8,601,385.37	6,925,639.31
应收账款	660,831,130.06	661,100,711.27
应收款项融资		1,593,556.10
预付款项	536,596,438.95	536,404,563.68
其他应收款	6,676,316,995.08	6,676,515,574.08
其他流动资产	354,947,766.37	355,081,680.53
固定资产	1,911,035,923.44	1,912,588,538.17
使用权资产	1,709,662.84	1,599,658.74
递延所得税资产	18,430,367.08	18,670,971.66
其他非流动资产	1,807,597,816.02	1,803,923,928.05
应付账款	1,242,902,275.67	1,244,195,137.42
合同负债	396,983,097.92	397,582,697.55
应付职工薪酬	26,285,971.12	26,544,761.27
应交税费	70,724,697.96	70,959,188.99
其他应付款	3,123,021,981.29	3,122,795,459.30

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）	
	调整前	调整后
一年内到期的非流动负债	2,297,987,525.24	2,292,432,779.90
其他流动负债	8,493,700.46	8,657,426.86
长期借款	11,517,115,840.00	11,522,731,733.93
租赁负债	974,713.42	846,659.23
递延收益	581,647,869.67	582,441,733.04
资本公积	25,997,052,845.96	25,997,798,484.64
未分配利润	2,845,465,349.33	2,841,310,190.84
归属于母公司所有者权益合计	30,043,651,801.88	30,040,242,282.07
少数股东权益	75,318,399.34	74,015,350.79
利润表项目：		
营业收入	2,778,793,057.84	2,778,341,629.49
营业成本	2,403,273,694.55	2,406,090,961.58
销售费用	43,069,839.35	43,129,291.89
管理费用	348,521,268.70	338,920,230.97
财务费用	364,963,652.93	365,026,606.68
其他收益	529,920,416.81	531,059,672.59
投资收益	5,870,469.13	5,897,929.02

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）	
	调整前	调整后
信用减值损失	-18,077,561.81	-17,350,850.30
所得税费用	76,908,104.82	77,940,915.60

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：亿元 币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例（%）	同比变动比例（%）	变动原因
其他应收款	87.47	10.12%	31.01%	主要系2022年增加与其他企业的暂借款所致。
存货	493.38	57.09%	14.21%	-

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为250,793.57万元，占报告期末净资产比例为7.62%，具体如下：

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）

货币资金	0.99	0.3%
存货	2.47	0.75%
固定资产	0.3	0.09%
无形资产	0.13	0.04%
在建工程	1.26	0.38%
投资性房地产	19.93	6.06%

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 357,205.55 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 406,212.83 万元，占上年末公司净资产比例为 12.35% ，超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位： 亿元 币种： 人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	19.85	48.87%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	20.77	51.13%
合计	40.62	100%

报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借为往来款，预计在未来 1-5 年内回款。

截至报告期末占款和拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：亿元　币种：人民币

序号	债务人名称	资信状况	报告期内发生额	报告期末未收回金额	未收回原因	未来回款安排
1	海盐县望海新农村建设开发有限公司	良好	1.37	7.16	往来款暂未收回	未来1-5年内回款
2	海盐县通元新农村建设有限公司	良好	0	5.29	往来款暂未收回	未来1-5年内回款
3	海盐县沈荡新农村建设	良好	0.08	2.99	往来款暂未收回	未来1-5年内回款

	发展有限公司					
4	海盐县水利建设投资有限公司	良好	2.84	2.89	往来款暂未收回	未来 1-5 年内回款
5	海盐县沈荡城镇建设发展有限公司	良好	1.54	2.1	往来款暂未收回	未来 1-5 年内回款

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☑适用 □不适用 □不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
短期借款	75.26%	公司新增部分银行贷款所致
预收款项	-83.13%	主要系公司在报告期完成相应服务，结转相应款项所致

一年内到期的非流动负债	101.74%	主要系公司部分应付债券将于一年内到期，调入一年内到期的非流动负债
长期借款	33.68%	公司新增部分银行贷款所致
长期应付款	88.08%	主要系公司新增与海盐县财政局、嘉兴市铁路与轨道交通投资集团有限责任公司的相关款项

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 3,689,689.83 万元，同比变动 17.97%。

单位：亿元　币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	25.98	25.99	128.05
公司信用类债券	23	58.41	92.94
信托借款	0	0	0
融资租赁款	0.23	0	0.57
其他有息债务	0.78	4.16	8.86

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元　币种：人民币

公司名称	海盐县城市投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	主营业务为城市基础设施建设，运营情况良好	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	15.08	10.82

主营业务利润	0.81	3.31
净资产	126.26	139.46
总资产	316.84	302.4

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 211,296 万元，占报告期末净资产比例为 6.42%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十三、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十四、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2022 年度报告、2021 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告、2021 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,540,087,069.52	4,829,484,674.49
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	7,719,492	6,925,639.31
应收账款	1,107,924,495.8	661,100,711.27
应收款项融资	119,600	1,593,556.1
预付款项	751,092,266.96	536,404,563.68
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0

其他应收款	8,746,704,045.52	6,676,515,574.08
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	49,338,437,927.01	43,199,716,142.84
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	281,315,231.84	355,081,680.53
流动资产合计	63,773,400,128.65	56,266,822,542.3
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	10,000,000	10,000,000
长期股权投资	238,078,861.74	235,899,993.77
其他权益工具投资	1,565,852,846	791,672,546
其他非流动金融资产	385,919,055	101,370,889.79
投资性房地产	6,835,482,581	5,531,797,617.68
固定资产	2,377,209,800.73	1,912,588,538.17
在建工程	8,494,469,655.85	6,077,225,612.83
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	1,308,650.45	1,599,658.74

无形资产	651,390,421.27	647,347,607.23
开发支出	0	0
商誉	12,408,660.72	12,408,660.72
长期待摊费用	330,016,825.99	253,867,316.44
递延所得税资产	29,466,517.86	18,670,971.66
其他非流动资产	1,721,464,008.37	1,803,923,928.05
非流动资产合计	22,653,067,884.98	17,398,373,341.08
资产总计	86,426,468,013.63	73,665,195,883.38
流动负债：		
短期借款	810,806,572.12	462,639,228.98
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	1,320,838,711.63	1,244,195,137.42
预收款项	41,740,853.51	247,408,443.64
合同负债	376,630,799.64	397,582,697.55
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	29,656,783.01	26,544,761.27
应交税费	58,781,205.89	70,959,188.99

其他应付款	2,572,279,454.81	3,122,795,459.3
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	4,624,783,409.65	2,292,432,779.9
其他流动负债	23,736,359.57	8,657,426.86
流动负债合计	9,859,254,149.83	7,873,215,123.91
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	15,403,390,074	11,522,731,733.93
应付债券	15,550,820,969.82	16,820,016,943.73
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	433,973.26	846,659.23
长期应付款	11,583,278,626.61	6,158,638,806.55
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	516,602,055.08	582,441,733.04
递延所得税负债	618,574,911.52	593,047,250.13
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	43,673,100,610.29	35,677,723,126.61
负债合计	53,532,354,760.12	43,550,938,250.52

所有者权益：		
实收资本（或股本）	682,200,000	682,200,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	28,520,980,274.08	25,997,798,484.64
减：库存股	0	0
其他综合收益	562,030,521.49	477,695,235.07
专项储备	0	0
盈余公积	54,962,853.14	41,238,371.52
一般风险准备	0	0
未分配利润	2,988,117,146.76	2,841,310,190.84
归属于母公司所有者权益合计	32,808,290,795.47	30,040,242,282.07
少数股东权益	85,822,458.04	74,015,350.79
所有者权益合计	32,894,113,253.51	30,114,257,632.86
负债和所有者权益总计	86,426,468,013.63	73,665,195,883.38

法定代表人：倪永峰主管会计工作负责人：宋丽卿会计机构负责人：宋丽卿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	133,038,931.9	217,100,488.87
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0

应收票据	0	0
应收账款	39,026,182.47	0
应收款项融资	0	0
预付款项	55,696.79	5,400,000
其他应收款	12,010,894,479.63	12,713,953,559.76
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	2,895,884.97	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	349,464.99	0
流动资产合计	12,186,260,640.75	12,936,454,048.63
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	3,695,914,445.93	3,273,269,734.23
其他权益工具投资	551,561,000	25,917,000
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	67,421,900	46,905,900
固定资产	26,546,527.58	34,513,395.16
在建工程	0	0
生产性生物资产	0	0

油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	5,085,000	77,777.77
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0
递延所得税资产	17.25	17.25
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	4,346,528,890.76	3,380,683,824.41
资产总计	16,532,789,531.51	16,317,137,873.04
流动负债：		
短期借款	180,193,661.11	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	0	0
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	0	0
应交税费	1,924,009.5	1,970,025.3
其他应付款	315,135,075.66	915,957,084.39
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	2,574,936,549.02	590,118,945.23
其他流动负债	0	0
流动负债合计	3,072,189,295.29	1,508,046,054.92
非流动负债：		
长期借款	62,230,000	0
应付债券	9,660,000,000	11,960,539,238.08
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	525,000,000	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	14,663,353.86	11,226,965.02
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	10,261,893,353.86	11,971,766,203.1
负债合计	13,334,082,649.15	13,479,812,258.02
所有者权益：		
实收资本（或股本）	682,200,000	682,200,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	2,158,545,901.51	1,913,901,189.81
减：库存股	0	0

其他综合收益	12,364,900.29	159,208.76
专项储备	0	0
盈余公积	54,956,692.74	41,232,211.12
未分配利润	290,639,387.82	199,833,005.33
所有者权益合计	3,198,706,882.36	2,837,325,615.02
负债和所有者权益总计	16,532,789,531.51	16,317,137,873.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	3,186,276,029.23	2,778,341,629.49
其中：营业收入	3,186,276,029.23	2,778,341,629.49
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	3,955,071,411.64	3,210,394,801.32
其中：营业成本	2,903,073,467.51	2,406,090,961.58
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	80,306,148.82	48,644,098.75

销售费用	47,085,942.54	43,129,291.89
管理费用	360,821,263.99	338,920,230.97
研发费用	9,503,456.61	8,583,611.45
财务费用	554,281,132.17	365,026,606.68
其中：利息费用	567,676,403.75	387,065,613.24
利息收入	30,967,377.63	33,381,459.53
加：其他收益	1,090,766,442.37	531,059,672.59
投资收益（损失以“-”号填列）	3,483,718.39	5,897,929.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,805,913.39	5,431,757.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-81,574,808.59	167,128,494.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-49,443,848.81	-17,350,850.3
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	741,019.81	1,713,719.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	195,177,140.76	256,395,793.73
加：营业外收入	8,456,629.61	14,502,464.06
减：营业外支出	14,020,457.36	15,915,022.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,613,313.01	254,983,235.37
减：所得税费用	-12,459,183.92	77,940,915.6
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,072,496.93	177,042,319.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,072,496.93	177,042,319.77

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	193,245,389.67	170,160,760.22
2.少数股东损益	8,827,107.26	6,881,559.55
六、其他综合收益的税后净额	84,335,286.42	151,231,376.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	84,335,286.42	151,231,376.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	84,335,286.42	151,231,376.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	-79,500	54,750
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	-34,253,762.29	0
7.其他	118,668,548.71	151,176,626.22
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0	0
七、综合收益总额	286,407,783.35	328,273,695.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	277,580,676.09	321,392,136.44
归属于少数股东的综合收益总额	8,827,107.26	6,881,559.55

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：倪永峰主管会计工作负责人：宋丽卿会计机构负责人：宋丽卿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	35,568,001.84	428,571.42
减：营业成本	29,187,960.55	0
税金及附加	267,420.99	324,758.05
销售费用	0	0
管理费用	6,708,229.26	5,513,239.51
研发费用	0	0
财务费用	200,697,860.04	127,849,384.18
其中：利息费用	205,395,981.1	135,585,199.37
利息收入	4,735,365.26	7,854,571.68
加：其他收益	135,000,000	0
投资收益（损失以“－”号填列）	205,712,638.24	171,033,061.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	205,712,638.24	170,852,561.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,528,700	93,500

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-828,987	773,007.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	2,000
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,061,482.24	38,642,757.84
加：营业外收入	567,079.24	0
减：营业外支出	15,920.24	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,612,641.24	38,642,757.84
减：所得税费用	-632,175	54,318.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,244,816.24	38,588,439.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,244,816.24	38,588,439.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	12,205,691.53	54,750
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	12,205,691.53	54,750
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	-79,500	54,750
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0

6.外币财务报表折算差额	0	0
7.其他	12,285,191.53	0
六、综合收益总额	149,450,507.77	38,643,189.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
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	2,771,647,380.34	2,612,763,068.85
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	140,536,757.41	65,742,649.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,166,164,217.95	5,600,514,849.34
经营活动现金流入小计	5,078,348,355.7	8,279,020,567.32

购买商品、接受劳务支付的现金	7,878,713,471.18	5,374,523,836.07
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	378,706,135.06	347,897,462.29
支付的各项税费	129,770,215.33	115,757,930.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,805,763,932.49	5,231,048,332.92
经营活动现金流出小计	10,192,953,754.06	11,069,227,561.66
经营活动产生的现金流量净额	-5,114,605,398.36	-2,790,206,994.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,721,307.78	1,188,425.49
取得投资收益收到的现金	1,977,805	3,489,084.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,395,435.77	4,629,559.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	5,017,916.11	217,305,277.89
投资活动现金流入小计	43,112,464.66	226,612,347
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,840,859,517.81	2,341,945,106.74
投资支付的现金	541,959,254.58	245,540,000
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,554,937.59	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0

投资活动现金流出小计	4,533,373,709.98	2,587,485,106.74
投资活动产生的现金流量净额	-4,490,261,245.32	-2,360,872,759.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	428,342,111.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	14,631,981,866	12,911,646,641.3
收到其他与筹资活动有关的现金	6,320,581,617.74	1,077,183,568.07
筹资活动现金流入小计	20,952,563,483.74	14,417,172,320.39
偿还债务支付的现金	9,424,463,973.45	7,398,487,130.3
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,740,113,322.18	1,401,483,840.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,154,000	0
支付其他与筹资活动有关的现金	1,472,860,219.12	218,097,042.91
筹资活动现金流出小计	12,637,437,514.75	9,018,068,013.66
筹资活动产生的现金流量净额	8,315,125,968.99	5,399,104,306.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-598,159.97	32,438.53
五、现金及现金等价物净增加额	-1,290,338,834.66	248,056,991.18
加：期初现金及现金等价物余额	4,731,787,366.69	4,483,730,375.51
六、期末现金及现金等价物余额	3,441,448,532.03	4,731,787,366.69

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	894,952.83	450,000
收到的税费返还	0	0

收到其他与经营活动有关的现金	1,695,556,884.11	408,974,348.46
经营活动现金流入小计	1,696,451,836.94	409,424,348.46
购买商品、接受劳务支付的现金	31,312,649.08	1,596,050
支付给职工以及为职工支付的现金	1,423,655.43	1,296,377.07
支付的各项税费	289,520.99	346,186.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,090,481,534.16	3,662,258,937.68
经营活动现金流出小计	1,123,507,359.66	3,665,497,551.38
经营活动产生的现金流量净额	572,944,477.28	-3,256,073,202.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	184,190,930.94	88,166,491.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,415.93	2,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	899,116.13
投资活动现金流入小计	184,192,346.87	89,067,607.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,593,069.2	3,679
投资支付的现金	178,750,000	133,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	184,343,069.2	133,003,679
投资活动产生的现金流量净额	-150,722.33	-43,936,071.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	3,292,230,000	3,452,662,700

收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	3,292,230,000	3,452,662,700
偿还债务支付的现金	3,350,000,000	442,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	599,085,311.92	71,828,639.92
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	3,949,085,311.92	513,828,639.92
筹资活动产生的现金流量净额	-656,855,311.92	2,938,834,060.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	-84,061,556.97	-361,175,214.4
加：期初现金及现金等价物余额	217,100,488.87	578,275,703.27
六、期末现金及现金等价物余额	133,038,931.9	217,100,488.87

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	海盐县国有资产经营有限公司、浙商证券股份有限公司
具体地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路168号、浙江省杭州市上城区五星路201号
查阅网站	http://bond.sse.com.cn/disclosure/announ/cb/、http://bond.sse.com.cn/disclosure/ppb/、http://www.szse.cn/

（本页无正文，为《海盐县国有资产经营有限公司公司债券年度报告(2022年)》盖章页）

海盐县国有资产经营有限公司

2023年4月28日

附件一、发行人财务报告

RSM | 容诚

审计报告

海盐县国有资产经营有限公司

容诚审字[2023]310Z0466号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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://acc.mof.gov.cn)"进行查验。
报告编码：京Z3E5F8JN7Y

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-131

RSM 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市西城区阜成门外大街22号
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail:
http://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2023]310Z0466号

海盐县国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海盐县国有资产经营有限公司（以下简称海盐国资公司）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，公允反映了海盐国资公司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，我们独立于海盐国资公司，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海盐国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海盐国资公司、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海盐国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就海盐国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页为海盐县国有资产经营有限公司容诚审字[2023]31020466号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
顾宇倩

中国注册会计师：
陈金荣

中国·北京

中国注册会计师：
卢益平

2023年04月28日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	5,540,087,069.52	4,829,484,674.49	短期借款	五、22	810,806,572.12	462,639,228.98
交易性金融资产		-		交易性金融负债		-	
衍生金融资产		-		衍生金融负债		-	
应收票据	五、2	7,710,492.00	6,925,639.31	应付票据		-	
应收账款	五、3	1,107,924,495.80	661,100,711.27	应付账款	五、23	1,320,838,711.63	1,244,195,337.42
应收款项融资	五、4	119,600.00	1,393,556.10	预收款项	五、24	41,740,853.51	247,408,443.64
预付款项	五、5	751,092,206.96	536,404,563.68	合同负债	五、25	376,630,799.64	397,582,697.55
其他应收款	五、6	8,746,704,085.52	6,676,515,574.06	应付职工薪酬	五、26	29,656,783.01	26,544,761.27
存货	五、7	49,338,437,927.01	43,199,716,142.84	应交税费	五、27	58,781,205.89	70,959,188.99
合同资产		-		其他应付款	五、28	2,572,279,454.81	3,122,795,459.30
持有待售资产		-		持有待售负债		-	
一年内到期的非流动资产		-		一年内到期的非流动负债	五、29	4,624,783,409.65	2,292,432,779.90
其他流动资产	五、8	281,315,231.84	355,081,680.53	其他流动负债	五、30	23,736,359.57	8,657,426.86
流动资产合计		63,773,400,128.65	56,266,822,542.30	流动负债合计		9,859,254,149.83	7,873,215,123.91
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-		长期借款	五、31	15,403,390,074.00	11,522,731,733.93
其他债权投资		-		应付债券	五、32	15,550,820,969.82	16,820,016,943.73
长期应收款	五、9	10,000,000.00	10,000,000.00	其中：优先股		-	
长期股权投资	五、10	238,078,861.74	235,899,993.77	永续债		-	
其他权益工具投资	五、11	1,565,852,846.00	791,672,546.00	租赁负债	五、33	433,973.26	846,659.23
其他非流动金融资产	五、12	385,919,055.00	101,370,889.79	长期应付款	五、34	11,583,278,626.61	6,158,638,806.55
投资性房地产	五、13	6,835,482,981.00	5,531,797,617.68	长期应付职工薪酬		-	
固定资产	五、14	2,377,200,800.73	1,912,588,538.17	预计负债		-	
在建工程	五、15	8,404,480,655.83	6,077,225,012.83	递延收益	五、35	516,602,055.08	582,441,733.04
生产性生物资产		-		递延所得税负债	五、20	618,574,911.52	593,047,250.13
油气资产		-		其他非流动负债		-	
使用权资产	五、16	1,308,650.45	1,599,658.74	非流动负债合计		43,673,100,610.29	35,677,723,126.61
无形资产	五、17	651,390,421.27	647,347,607.23	负债合计		53,532,354,760.12	43,550,938,250.52
开发支出		-		所有者权益：			
商誉	五、18	12,408,660.72	12,408,660.72	实收资本	五、36	682,200,000.00	682,200,000.00
长期待摊费用	五、19	330,016,829.89	253,867,330.44	其他权益工具		-	
递延所得税资产	五、20	29,466,517.86	18,670,974.66	其中：优先股		-	
其他非流动资产	五、21	1,721,464,608.37	1,803,923,928.05	永续债		-	
非流动资产合计		22,653,067,884.98	17,398,373,341.08	资本公积	五、37	28,520,980,274.08	25,997,798,484.64
				减：库存股		-	
				其他综合收益	五、38	562,030,521.49	477,695,235.07
				专项储备		-	
				盈余公积	五、39	54,962,853.14	41,238,371.52
				未分配利润	五、40	2,988,117,146.76	2,841,310,190.84
				归属于母公司所有者权益合计		32,808,290,795.47	30,040,242,282.07
				少数股东权益		85,822,458.04	74,015,350.79
				所有者权益合计		32,894,113,253.51	30,114,257,632.86
资产总计		86,426,468,013.63	73,665,195,883.38	负债和所有者权益总计		86,426,468,013.63	73,665,195,883.38

法定代表人：倪永峰印　　主管会计工作负责人：宋丽卿印　　会计机构负责人：宋丽卿印

合并利润表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,186,276,029.23	2,778,341,629.49
其中：营业收入	五、41	3,186,276,029.23	2,778,341,629.49
二、营业总成本		3,955,071,411.64	3,210,394,801.32
其中：营业成本	五、41	2,903,073,467.51	2,406,090,961.58
税金及附加	五、42	80,306,148.82	48,644,098.75
销售费用		47,085,942.54	43,129,291.89
管理费用		360,821,263.99	338,920,230.97
研发费用		9,503,456.61	8,583,611.45
财务费用	五、43	554,281,132.17	365,026,606.68
其中：利息费用		567,676,403.75	387,065,613.24
利息收入		30,967,377.63	33,381,459.53
加：其他收益	五、44	1,090,766,442.37	531,059,672.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	3,483,718.39	5,897,929.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,805,913.39	5,431,757.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-81,574,808.59	167,128,494.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-49,443,848.81	-17,350,850.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	741,019.81	1,713,719.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,177,140.76	256,395,793.73
加：营业外收入	五、49	8,456,629.61	14,502,464.06
减：营业外支出	五、50	14,020,457.36	15,915,022.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,613,313.01	254,983,235.37
减：所得税费用	五、51	-12,459,183.92	77,940,915.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,072,496.93	177,042,319.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,072,496.93	177,042,319.77
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）		193,245,389.67	170,160,760.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,827,107.26	6,881,559.55
六、其他综合收益的税后净额		84,335,286.42	151,231,376.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		84,335,286.42	151,231,376.22
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		84,335,286.42	151,231,376.22
（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		-79,500.00	54,750.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-34,253,762.29	
（7）非投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		118,668,548.71	151,176,626.22
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		286,407,783.35	328,273,695.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		277,580,676.09	321,392,136.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,827,107.26	6,881,559.55
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪永峰印　　主管会计工作负责人：宋丽卿印　　会计机构负责人：宋丽卿印

合并现金流量表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
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		2,771,647,380.34	2,612,763,068.85
收到的税费返还		140,536,757.41	65,742,649.13
收到其他与经营活动有关的现金		2,166,164,217.95	5,600,514,849.34
经营活动现金流入小计		5,078,348,355.70	8,279,020,567.32
购买商品、接受劳务支付的现金		7,878,713,471.18	5,374,523,836.07
支付给职工以及为职工支付的现金		378,706,135.06	347,897,462.29
支付的各项税费		129,770,215.33	115,757,930.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,805,763,932.49	5,231,048,332.92
经营活动现金流出小计		10,192,953,754.06	11,069,227,561.66
经营活动产生的现金流量净额		**-5,114,605,398.36**	**-2,790,206,994.34**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,721,307.78	1,188,425.49
取得投资收益收到的现金		1,977,805.00	3,489,084.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,395,435.77	4,629,559.24
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		5,017,916.11	217,305,277.89
投资活动现金流入小计		43,112,464.66	226,612,347.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,840,859,517.81	2,341,945,106.74
投资支付的现金		541,959,254.58	245,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,554,937.59	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,533,373,709.98	2,587,485,106.74
投资活动产生的现金流量净额		**-4,490,261,245.32**	**-2,360,872,759.74**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	**428,342,111.02**
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		14,631,981,866.00	12,911,646,641.30
收到其他与筹资活动有关的现金		6,320,581,617.74	1,077,183,568.07
筹资活动现金流入小计		20,952,563,483.74	14,417,172,320.39
偿还债务支付的现金		9,424,463,973.46	7,398,487,130.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,740,113,322.18	1,401,483,840.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,154,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,472,860,219.12	218,097,042.91
筹资活动现金流出小计		12,637,437,514.75	9,018,068,013.66
筹资活动产生的现金流量净额		**8,315,125,968.99**	**5,399,104,306.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-598,159.97	32,438.53
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,290,338,834.66**	**248,056,991.18**
加：期初现金及现金等价物余额		**4,731,787,366.69**	**4,483,730,375.51**
六、期末现金及现金等价物余额		**3,441,448,532.02**	**4,731,787,366.69**

法定代表人：倪永峰　　主管会计工作负责人：宋丽卿　　会计机构负责人：宋丽卿

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	25,997,052,845.96		477,695,235.07		61,238,371.52	2,849,465,349.13	30,043,651,801.88	75,818,299.34	30,119,970,201.22
加：会计政策变更										-4,155,118.36	-4,155,118.36	-1,707,048.36	-5,862,166.72
前期差错更正					705,638.68						705,638.68		705,638.68
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	682,200,000.00	-	-	-	25,997,758,484.64	-	477,695,235.07	-	61,238,371.52	2,845,310,230.81	30,039,496,683.52	74,110,250.98	30,113,606,934.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	2,523,181,789.44	-	84,335,286.42	-	13,724,481.62	146,806,955.92	2,768,048,513.40	11,867,167.26	2,779,915,680.66
（一）综合收益总额							84,335,286.42			193,243,289.63	277,578,576.05	8,827,167.26	286,405,743.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,523,181,789.44	-	-	-	-	-	2,523,181,789.44	8,134,000.00	2,531,315,789.44
1、所有者投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他					2,523,181,789.44						2,523,181,789.44	8,134,000.00	2,531,315,789.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,724,481.62	-46,436,333.71	-32,713,952.13	-5,134,000.00	-37,867,952.13
1、提取盈余公积									13,724,481.62	-13,724,481.62	-		-
2、对所有者（或股东）的分配										-32,713,952.13	-32,713,952.13	-5,134,000.00	-37,867,952.13
3、其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本年提取											-		-
2、本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	28,520,940,274.08	-	562,030,521.49	-	74,962,853.14	2,988,117,186.76	33,808,250,795.47	85,822,458.04	31,894,113,253.51

法定代表人：倪永峰　　主管会计工作负责人：宋丽卿　　会计机构负责人：宋丽卿

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	20,470,764,122.89	-	104,458.76	-	34,035,053.76	1,693,962,363.29	22,881,065,998.69	39,542,254.50	22,970,608,253.19
加：会计政策变更							326,359,408.09		3,338,313.42	983,914,477.11	1,313,612,198.62		1,313,612,198.62
前期差错更正					745,638.68					-2,862,405.43	-2,116,766.75	-1,082,742.62	-3,199,509.37
同一控制下企业合并											-		
其他											-		
本年年初金额	682,200,000.00	-	-	-	20,471,509,761.57	-	326,463,866.85	-	37,373,367.18	2,675,014,434.97	24,192,561,422.56	38,459,511.88	24,231,020,934.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,526,288,723.07	-	151,231,376.22	-	3,865,004.34	166,295,755.88	5,847,680,859.51	35,555,838.91	5,883,236,698.42
（一）综合收益总额							151,231,376.22			130,160,360.22	321,392,136.44	-6,881,579.55	328,273,695.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,526,288,723.07	-	-	-	-	-	5,526,288,723.07	28,674,279.36	5,554,963,002.43
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					5,526,288,723.07						5,526,288,723.07	28,674,279.36	5,554,963,002.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,865,004.34	-3,865,004.34	-	-	-
1、提取盈余公积									3,865,004.34	-3,865,004.34	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配											-		-
3、其他											-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,723,989.00	-	-	2,723,989.00		2,723,989.00
1、本年提取								2,723,989.00			2,723,989.00		2,723,989.00
2、本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	25,997,798,484.64	-	477,695,235.07	-	41,238,371.52	2,841,310,190.84	30,040,242,282.07	74,015,350.79	30,114,257,632.86

法定代表人：倪永峰　　主管会计工作负责人：宋丽卿　　会计机构负责人：宋丽卿

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		133,038,931.90	217,100,488.87	短期借款		180,193,661.11	
交易性金融资产		-		交易性金融负债		-	
衍生金融资产		-		衍生金融负债		-	
应收票据		-		应付票据		-	
应收账款	十三、1	39,026,182.47		应付账款		-	
应收款项融资		-		预收款项		-	
预付款项		55,696.79	5,400,000.00	合同负债		-	
其他应收款	十三、2	12,010,804,479.63	12,713,953,559.76	应付职工薪酬		-	
存货		2,895,884.97		应交税费		1,924,009.50	1,970,025.30
合同资产		-		其他应付款		315,135,075.66	915,957,084.39
持有待售资产		-		持有待售负债		-	
一年内到期的非流动资产		-		一年内到期的非流动负债		2,574,936,549.02	590,118,945.23
其他流动资产		349,464.96		其他流动负债		-	
流动资产合计		**12,186,260,640.75**	**12,936,454,048.63**	**流动负债合计**		**3,072,189,295.29**	**1,508,046,054.92**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-		长期借款		62,230,000.00	
其他债权投资		-		应付债券		9,660,000,000.00	11,960,539,238.08
长期应收款		-		其中：优先股		-	
长期股权投资	十三、3	3,695,914,443.93	3,273,269,734.23	永续债		-	
其他权益工具投资		551,561,000.00	25,917,000.00	租赁负债		-	
其他非流动金融资产		-		长期应付款		525,000,000.00	
投资性房地产		67,421,900.00	46,905,900.00	长期应付职工薪酬		-	
固定资产		26,546,527.58	34,513,395.16	预计负债		-	
在建工程		-		递延收益		-	
生产性生物资产		-		递延所得税负债		14,663,353.86	11,226,965.02
油气资产		-		其他非流动负债		-	
使用权资产		-		**非流动负债合计**		**10,261,893,353.86**	**11,971,766,203.10**
无形资产		5,085,000.00	77,777.77	**负债合计**		**13,334,082,649.15**	**13,479,812,258.02**
开发支出		-		**所有者权益：**			
商誉		-		实收资本（或股本）		682,200,000.00	682,200,000.00
长期待摊费用		-		其他权益工具		-	
递延所得税资产		17.25	17.25	其中：优先股		-	
其他非流动资产		-		永续债		-	
非流动资产合计		**4,346,525,890.76**	**3,380,683,824.41**	资本公积		2,158,545,901.51	1,913,901,189.81
				减：库存股		-	
				其他综合收益		12,364,900.29	159,208.76
				专项储备		-	
				盈余公积		54,956,692.74	41,232,211.12
				未分配利润		290,639,387.82	199,833,005.33
				所有者权益合计		**3,198,706,882.36**	**2,837,325,615.02**
资产总计		**16,532,789,531.51**	**16,317,137,873.04**	**负债和所有者权益总计**		**16,532,789,531.51**	**16,317,137,873.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、4	35,568,001.84	428,571.42
减：营业成本	十三、4	29,187,960.55	-
税金及附加		267,420.99	324,758.05
销售费用		-	-
管理费用		6,708,229.26	5,513,239.51
研发费用		-	
财务费用		200,697,860.04	127,849,384.18
其中：利息费用		205,395,981.10	135,585,199.37
利息收入		4,735,365.26	7,854,571.68
加：其他收益		135,000,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	205,712,638.24	171,033,061.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		205,712,638.24	170,852,561.11
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）		-2,528,700.00	93,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-828,987.00	773,007.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	2,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**136,061,482.24**	**38,642,757.84**
加：营业外收入		567,079.24	-
减：营业外支出		15,920.24	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**136,612,641.24**	**38,642,757.84**
减：所得税费用		-632,175.00	54,318.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**137,244,816.24**	**38,588,439.43**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**137,244,816.24**	38,588,439.43
（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		**12,205,691.53**	**54,750.00**
（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			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,205,691.53	54,750.00
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		-79,500.00	54,750.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
（7）II投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		12,285,191.53	
六、综合收益总额		**149,450,507.77**	**38,643,189.43**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度
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		894,952.83	450,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,695,556,884.11	408,974,348.46
经营活动现金流入小计		1,696,451,836.94	409,424,348.46
购买商品、接受劳务支付的现金		31,312,649.08	1,596,050.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,423,655.43	1,296,377.07
支付的各项税费		289,520.99	346,186.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,090,481,534.16	3,662,258,937.68
经营活动现金流出小计		1,123,507,359.66	3,665,497,551.38
经营活动产生的现金流量净额		**572,944,477.28**	**-3,256,073,202.92**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		184,190,930.94	88,166,491.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,415.93	2,000.00
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		-	899,116.13
投资活动现金流入小计		184,192,346.87	89,067,607.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,593,069.20	3,679.00
投资支付的现金		178,750,000.00	133,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		184,343,069.20	133,003,679.00
投资活动产生的现金流量净额		**-150,722.33**	**-43,936,071.56**
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		3,292,230,000.00	3,452,662,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,292,230,000.00	3,452,662,700.00
偿还债务支付的现金		3,350,000,000.00	442,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,085,311.92	71,828,639.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,949,085,311.92	513,828,639.92
筹资活动产生的现金流量净额		**-656,855,311.92**	**2,938,834,060.08**
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		-84,061,556.97	-361,175,214.40
加：期初现金及现金等价物余额		217,100,488.87	578,275,703.27
六、期末现金及现金等价物余额		**133,038,931.90**	**217,100,488.87**

法定代表人：倪永峰印　　主管会计工作负责人：宋丽卿印　　会计机构负责人：宋丽卿印

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	1,913,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	199,833,005.33	2,837,325,615.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	682,200,000.00	-	-	-	1,913,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	199,833,005.33	2,837,325,615.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	244,644,711.70	-	12,205,691.53	-	13,724,481.62	-90,806,382.49	361,381,267.34
（一）综合收益总额							12,205,691.53			137,244,816.24	149,450,507.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		244,644,711.70	-	-	-	-	-	244,644,711.70
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					244,644,711.70						244,644,711.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,724,481.62	-46,438,433.75	-32,713,952.13
1、提取盈余公积									13,724,481.62	-13,724,481.62	-
2、对所有者（或股东）的分配										-32,713,952.13	-32,713,952.13
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取											-
2、本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	2,158,545,901.51	-	12,364,900.29	-	54,956,692.74	290,639,387.82	3,198,706,882.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	1,582,499,136.19	-	104,458.76	-	34,035,053.76	142,430,412.98	2,441,269,061.69
加：会计政策变更									3,338,313.42	28,763,045.28	32,101,358.70
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	682,200,000.00	-	-	-	1,582,499,136.19	-	104,458.76	-	37,373,367.18	171,193,458.26	2,473,370,420.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	331,402,053.62	-	54,750.00	-	3,858,843.94	28,639,547.07	363,955,194.63
（一）综合收益总额							54,750.00			38,588,439.43	38,643,189.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	331,402,053.62	-	-	-	-	-	331,402,053.62
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					331,402,053.62						331,402,053.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,858,843.94	-3,858,843.94	-
1、提取盈余公积									3,858,843.94	-3,858,843.94	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取											-
2、本年使用											-
（六）其他										-6,090,048.42	-6,090,048.42
四、本年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	1,913,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	199,833,005.33	2,837,325,615.02

法定代表人：倪永峰　　主管会计工作负责人：宋丽卿　　会计机构负责人：宋丽卿

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

2022年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

海盐县国有资产经营有限公司（以下简称本公司或公司）是海盐县财政局投资组建的有限责任公司。公司成立于2000年6月21日，取得了海盐县工商行政管理局颁发的注册号为330424000060672企业法人营业执照。公司原注册资本人民币308,071,900.00元，实收资本人民币308,071,900.00元，已于2000年5月经海盐中联会计师事务所验证并出具了盐中会师一验（2000）第717号验资报告。根据海盐县人民政府出具的《关于同意对海盐县国有资产经营有限公司增资的批复》（盐政[2013]100号），同意海盐县财政局对海盐县国有资产经营公司增加货币出资132,128,100.00元。2013年11月，公司收到第一期增资款70,000,000.00元，增资后注册资本人民币378,071,900.00元，实收资本人民币378,071,900.00元，已经嘉兴海创会计师事务所审验，并出具了嘉海会验字（2013）第190号验资报告。

2014年3月，公司收到2013年申请增加的注册资本的第二期出资62,128,100.00元，增资后实收资本人民币440,200,000.00元。相关事项已经于2014年3月25日完成工商变更登记。

2015年公司按照公司股东会决议和海盐县国有资产管理办公室出具的《关于同意县国有资产经营有限公司增资的通知》，由海盐县财政局以货币资金增加注册资本100,000,000.00元，变更后注册资本540,200,000.00元，实收资本540,200,000.00元。相关事项已经于2015年12月29日完成工商变更登记。

2020年公司按照股东会决议，由海盐县财政局以货币资金增加注册资本142,000,000.00元，变更后注册资本682,200,000.00元，实收资本682,200,000.00元。相关事项已经于2020年6月29日完成工商变更登记。

按照股权转让协议，2020年7月28日海盐县财政局将本公司7.9185%股权转让给浙江省财务开发有限责任公司，截止2021年12月31日，海盐县财政局持股92.0815%，浙江省财务开发有限责任公司持股7.9185%。

公司的最终控制人：海盐县财政局

公司统一信用社会代码：913304247210476691

公司住所：浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路168号

法定代表人：倪永峰

公司经营范围：自有资金投资的资产管理服务;控股公司服务;市政设施管理;太阳能热发电装备销售;太阳能热发电产品销售;光伏设备及元器件销售。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	海盐县城市投资集团有限公司	海盐城投集团	43.75	56.25
1-1	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	城投公司		100.00
1-2	海盐县城市开发有限公司	城市开发		100.00
1-3	海盐县城市资产经营管理有限公司	城市管理公司		100.00
1-4	海盐海诚物业管理有限公司	海城物业		100.00
1-5	海盐县城市建设有限公司	城市建设		100.00
1-6	海盐县海诚新城镇开发建设有限公司	海诚新城镇		100.00
1-7	海盐万泽城镇化建设有限公司	万泽城镇化		100.00
1-8	海盐县高铁南站建设有限公司	高铁南站		100.00
1-9	海盐县保安服务有限公司	保安公司		100.00
1-10	海盐县英才人力资源服务有限公司	英才人力资源		100.00
1-11	浙江安行天下科技服务有限公司	安行天下		100.00
1-12	海盐县绮园景区投资管理有限公司	绮园景区		100.00
1-13	海盐县滨海规划测绘有限公司	滨海测绘		100.00
1-14	海盐县滨海工程检测有限公司	滨海检测		100.00
1-15	海盐县国有工业资产经营有限公司	工业公司		100.00
1-16	海盐县国有商贸资产经营有限公司	商贸公司		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1-17	安徽泗海工业投资有限公司	安徽泗海		100.00
1-18	海盐县滨海园林建设有限公司	滨海园林		100.00
1-19	海盐县市场开发管理有限公司	市场开发		100.00
1-20	海盐三毛乐园有限公司	三毛乐园		100.00
1-21	海盐县医药有限公司	医药公司		100.00
1-22	海盐县健民大药房有限公司	健民大药房		100.00
1-23	浙江零碳热力有限责任公司	零碳热力		51.00
1-24	海盐县枣园机关文印有限公司	枣园机关文印		100.00
1-25	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	智能装备发展		100.00
2	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	南北湖旅投集团	70.00	30.00
2-1	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	景投公司		100.00
2-2	海盐县春禾旅行社有限公司	春禾旅行社		100.00
2-3	海盐县水利投资有限公司	水利投资公司		100.00
2-4	海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	旅游开发建设		100.00
2-5	海盐县澉浦古镇开发有限公司	澉浦古镇		100.00
2-6	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	农综公司		100.00
2-7	海盐县旅游投资有限公司	旅游投资		100.00
2-8	海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	五味村		100.00
2-9	海盐南北湖湾景宾馆有限公司	湾景宾馆		100.00
2-10	海盐县澉浦新市镇市场管理有限公司	新市镇市场		100.00
2-11	海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	澉浦旅游文化		100.00
3	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	杭州湾投资集团	70.00	30.00
3-1	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	大桥新区		100.00
3-2	海盐滨海置业有限公司	滨海置业		100.00
3-3	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	港务投资		100.00
3-4	海盐杭州湾物业有限公司	杭州湾物业		100.00
3-5	海盐滨海新农村建设有限公司	滨海新农村		100.00
3-6	海盐滨海工业建设有限公司	滨海工业		100.00
3-7	海盐县新城物资贸易有限公司	新城物资		60.00
3-8	海盐县物资回收有限责任公司	海盐物资		51.00
3-9	海盐智汇湾园区开发有限公司	智汇湾园区		100.00
3-10	杭州湾国际发展有限公司	国际发展		100.00
3-11	海盐智汇湾企业管理有限公司	智汇湾企业管理		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
3-12	杭州湾海外发展有限公司	杭州湾海外发展		100.00
4	海盐县交通投资集团有限公司	海盐交投集团	100.00	
4-1	海盐鸿博资产经营有限公司	鸿博资产经营		100.00
4-2	嘉兴湖海高等级公路开发有限公司	湖海高等级公路		75.00
4-3	海盐鸿达工程咨询有限公司	鸿达工程		100.00
4-4	海盐鸿鑫投资建设有限公司	鸿鑫投资		100.00
4-5	海盐鸿运港航开发有限公司	鸿运港航		100.00
4-6	海盐鸿运公共交通有限公司	鸿运公交		100.00
4-7	海盐县中国石化经营有限公司	中国石化		50.00
4-8	海盐县粮食收储有限责任公司	通路中心		100.00
4-9	海盐县通路公路养护中心	粮食收储		100.00
4-10	海盐县松鹤公益设施建设投资有限公司	松鹤投资		100.00
4-11	海盐县新希望农业发展有限公司	新希望		100.00
4-12	海盐鸿顺港口开发有限公司	鸿顺港口		100.00
5	海盐县水务投资集团有限公司	海盐水务集团	100.00	
5-1	海盐县天仙河制水有限公司	天仙河制水		100.00
5-2	海盐县天仙河污水处理有限公司	天仙河污水		100.00
5-3	海盐县天仙河市政工程有限公司	天仙河市政		100.00
5-4	海盐县三地自来水有限公司	三地自来水		100.00
5-5	海盐县天仙河自来水经营有限公司	天仙河自来水		100.00
5-6	海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	千亩荡水源		100.00
5-7	海盐县千亩荡优活饮用水有限公司	千亩荡优活		100.00
5-8	海盐县城乡污水处理有限公司	城乡污水处理		100.00
6	海盐古韵江南城镇建设有限公司	古韵江南	100.00	
7	海盐县通创投资有限公司	通创投资	100.00	
8	浙江百步经济开发区投资有限公司	百步经开区	100.00	
8-1	海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	尚成家居		100.00
9	海盐秦山核电产业共享开发有限公司	核电产业共享	100.00	
10	海盐创新科技投资有限公司	创新科技	100.00	
11	浙江国检检测技术股份有限公司	浙江国检	72.73	
1-11	上海国检浦东检测技术有限公司	上海国检		100.00
1-12	武汉国检检测技术有限公司	武汉国检		100.00
1-13	海盐县紧固件产业创新服务有限公司	紧固件公司		63.75

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
12	海盐县北部新城开发有限公司	北部新城	100.00	
13	海盐县神舟开发投资有限公司	神舟开发	100.00	
14	海盐县国有资本投资有限公司	国有资本	100.00	
15	海盐海滨有限公司	海盐海滨	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七"在其他主体中的权益"；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	浙江安行天下科技服务有限公司	安行天下	2022年7-12月	新设
2	海盐县春禾旅行社有限公司	春禾旅行社	2022年6-12月	新设
3	海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	澉浦旅游文化	2022年12月	非同一控制下企业合并
4	嘉兴湖海高等级公路开发有限公司	湖海高等级公路	2022年1-12月	新设
5	海盐县城乡污水处理有限公司	城乡污水处理	2022年1-12月	非同一控制下企业合并
6	海盐海滨有限公司	海盐海滨	2022年7-12月	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	海盐县景明旅行社有限公司	景明旅行社	2022年1-9月	注销
2	海盐县大禹水利发展有限公司	大禹水利	2022年1-12月	注销
3	海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	三泽物业	2022年1-4月	注销
4	海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司	富民实训	2022年1-3月	注销
5	海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	智能装备管理	2022年12月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六"合并范围的变更"。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原来纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"减：库存股"项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②"专项储备"和"一般风险准备"项目由于既不属于实收资本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销"归属于母公司所有者的净利润"。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在"归属于母公司所有者的净利润"和"少数股东损益"之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在"归属于母公司所有者的净利润"和"少数股东损益"之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于"一揽子交易"。

如果分步交易不属于"一揽子交易"的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照"母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权"的有关规定处理。

如果分步交易属于"一揽子交易"的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为"一揽子交易"进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的

股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示"其他综合收益"。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应国资合并范围内关联方组合

应收账款组合2 其他关联方及政府相关部门组合

应收账款组合3 账龄组合

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 国资合并范围内关联方组合

其他应收款组合4 其他关联方及政府相关部门组合

其他应收款组合5 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口

的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险

是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和

计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

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，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

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，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对

合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项非在建投资性房地产（或某

项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

a.经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

b.无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

c.无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其

账面价值和相关税费后计入当期损益。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20－50	3.00－5.00	1.90－4.85
机器设备	年限平均法	8－20	3.00－5.00	4.75－12.13
电子设备	年限平均法	5－10	3.00－5.00	9.50－19.40
运输设备	年限平均法	5－20	3.00－5.00	4.75－19.40
专用设备	年限平均法	15	3.00－5.00	6.33—6.47
办公设备	年限平均法	5－10	3.00－5.00	9.50－19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00－5.00	19.00—19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值，包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产，所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30－50年	法定使用权
软件及其他	3－5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	15年	合同约定
注册商标权	10年	法定有效期

每年年度终了，公司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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用

寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
各项费用	3-5年

24. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的"应付职工薪酬"项目和"长期应付职工薪酬"项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

26. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①土地开发整理收入

根据本公司与委托方签订的协议约定，在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并办理移交手续后，本公司有权依合同约定，向委托方收取结算款。本公司按照移交土地的数量和移交土地进度款结算书约定的金额确认收入。

②受托代建项目收入

工程代建收入：根据本公司与委托方签订的代建工程协议，在工程办理移交手续后，本公司有权依合同约定，向委托方收取结算款。

③商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

④提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含物业服务等的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履

行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

⑤建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司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，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

⑥安置房销售收入：通过业主验收，交付业主商品房为收入确认时点。

⑦出租收入：公司按照租赁合同约定的承租人应付租金的日期确认收入。租赁合同中规定租赁期限跨年度的，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

⑧保安服务收入：安保、守押服务、联网报警，与客户签订服务合同，合同中约定服务期间、服务费用以及结算方式，公司每月根据合同金额、合同期限，直线法确认收入。

⑨自来水费收入：自来水销售收入属于在某一时点履行履约义务，公司将产品控制权给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延

所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产

与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-4.58	0	20.73-40.50

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第15号》中"关于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"和"关于亏损合同的判断"的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称"解释15号"），其中"关于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"（以下简称"试运行销售的会计处理规定"）和"关于亏损合同的判断"内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的

相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；"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"、"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"内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房屋余值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳所得额	15%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
浙江国检检测技术股份有限公司	15%
武汉国检检测技术有限公司	15%

2. 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务局浙江省税务局批准，于2021年12月16日取得高新技术企业证书，

有效期三年，企业所得税优惠期为2021年度至2023年度。公司2022年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

浙江国检检测技术股份有限公司下属子公司武汉国检检测技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税务局批准，于2021年11月15日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为2021年度至2023年度。子公司武汉国检检测技术有限公司2022年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，浙江国检检测技术股份有限公司下属子公司中符合小微企业标准且年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定："一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。"

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定："一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。"

本公司下属子公司海盐县水务投资集团有限公司为小规模纳税人，根据2021年3月31日财政部税务总局发布2021年第11号公告《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。。

根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财税〔2019〕67号）规定，本公司二级子公司海盐县天仙河自来水经营有限公司下属的农村饮水安全工程在2021年1月1日至2021年12月31日止，对于既向城镇居民供水，

又向农村居民供水的饮水工程运营管理单位，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税；依据向农村居民供水量占总供水量的比例免征契税、印花税、房产税和城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	1,125,459.02	213,982.37
银行存款	3,538,589,238.08	4,828,529,255.32
其他货币资金	372,372.42	741,436.80
合计	3,540,087,069.52	4,829,484,674.49

注1、其他货币资金中372,372.42元系子公司浙江国检检测技术股份有限公司企业支付宝和微信账户的期末余额68,971.42元与履约保证金303,401.00元。

注2、货币资金中620,081.00元为临时用地土地复垦预存费用，303,401.00元为履约保证金，100,000.00元为商务卡保证金受限，97,615,055.50元为借款质押受限，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收票据

种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,565,013.80	254,867.27	2,310,146.53	4,264,030.00	82,189.96	4,181,840.04
商业承兑汇票	5,409,345.47		5,409,345.47	2,743,799.27		2,743,799.27
合计	7,974,359.27	254,867.27	7,719,492.00	7,007,829.27	82,189.96	6,925,639.31

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	979,963,264.74	430,210,882.44
1至2年	90,174,525.46	245,839,916.79
2至3年	63,382,963.01	3,033,799.57
3年以上	4,124,806.06	4,604,277.89

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	1,137,645,559.27	683,688,876.69
减：坏账准备	29,721,063.47	22,588,165.42
合计	1,107,924,495.80	661,100,711.27

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,137,645,559.27	100.00	29,721,063.47	2.61	1,107,924,495.80
1.组合1					-
2.组合2	821,063,322.28	72.17	4,105,316.83	0.50	816,958,005.45
3.组合3	316,582,236.99	27.83	25,615,746.64	8.09	290,966,490.35
合计	1,137,645,559.27	100.00	29,721,063.47	2.61	1,107,924,495.80

（续上表）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00	-	1,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	683,687,876.69	100.00	22,587,165.42	3.30	661,100,711.27
1.组合1		-			
2.组合2	413,630,918.12	60.50	2,068,154.67	0.50	411,562,763.45
3.组合3	270,056,958.57	39.50	20,519,010.75	7.60	249,268,366.61
合计	683,688,876.69	100.00	22,588,165.42	3.30	661,100,711.27

（3）本期坏账准备变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	1,000.00		1,000.00			-
组合	22,587,165.42	7,078,188.93			55,709.12	29,721,063.47
合计	22,588,165.42	7,077,188.93			55,709.12	29,721,063.47

（4）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	2022年12月31日		
	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
海盐县澉浦工业发展有限公司	331,280,180.85	29.12	1,656,400.91
海盐杭州湾创业投资有限公司	160,749,610.54	14.13	803,748.05
上海豫宇建材有限公司	121,487,502.98	10.68	607,437.51
海盐县杭州湾新市镇建设有限公司	93,047,241.06	8.18	465,236.21
上海鹊超实业有限公司	62,559,018.17	5.50	4,292,184.02
合计	769,123,553.60	67.61	7,825,006.70

4. 应收款项融资

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	119,600.00	1,593,556.10
合计	119,600.00	1,593,556.10

5. 预付款项

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	417,532,067.32	55.60	168,926,625.19	31.50
1至2年	85,717,006.02	11.41	232,979,742.45	43.43
2至3年	115,921,840.92	15.43	11,751,721.41	2.19
3年以上	131,921,352.70	17.56	122,746,474.63	22.88
合计	751,092,266.96	100.00	536,404,563.68	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中铁二十一局集团第三工程有限公司	222,694,263.30	29.65
海盐县供销社市场开发股份有限公司	87,288,458.00	11.62
浙江交工路桥建设有限公司	35,783,226.00	4.76
中建一局集团建设发展有限公司	27,194,079.55	3.62
海盐蓝城西塘房地产开发有限公司	24,591,043.00	3.27
合计	397,551,069.85	52.92

6. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		41,365.78
其他应收款	8,746,704,045.52	6,676,474,208.30
合计	8,746,704,045.52	6,676,515,574.08

（1）应收利息

无

（3）应收股利

①分类

被投资单位	2022年12月31日	2021年12月31日
中睿华欣股权投资海盐合伙企业（有限合伙）		41,365.78
小计		41,365.78
减：坏账准备		
合计		41,365.78

（4）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,135,712,498.97	3,401,054,649.80
1至2年	1,733,496,093.11	1,472,081,242.24
2至3年	1,100,388,299.36	231,673,576.15
3年以上	1,928,793,277.75	1,678,288,263.74
小计	8,898,390,169.19	6,783,097,731.93
减：坏账准备	151,686,123.67	106,623,523.63
合计	8,746,704,045.52	6,676,474,208.30

③ 按坏账计提方法分类披露

A坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,898,390,169.19	151,686,123.67	8,746,704,045.52	6,783,097,731.93	106,623,523.63	6,676,474,208.3
第二阶段						
第三阶段						
合计	8,898,390,169.19	151,686,123.67	8,746,704,045.52	6,783,097,731.93	106,623,523.63	6,676,474,208.3

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,898,390,169.19	100.00	151,686,123.67	1.70	8,746,704,045.52
组合4	8,620,492,538.97	96.88	43,102,462.74	0.50	8,577,390,076.23
组合5	277,897,630.22	3.12	108,583,660.93	39.07	169,313,969.29
合计	8,898,390,169.19	100.00	151,686,123.67	1.70	8,746,704,045.52

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,783,097,731.93	106,623,523.63	6,676,474,208.3
第二阶段			
第三阶段			
合计	6,783,097,731.93	106,623,523.63	6,676,474,208.3

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,000,353.71	0.12	8,000,353.71	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,775,097,378.22	99.88	98,623,169.92	1.46	6,676,474,208.30
组合4	6,593,481,632.32	97.20	32,967,408.07	0.50	6,560,514,224.25
组合5	181,615,745.90	2.68	65,655,761.85	36.15	115,959,984.05
合计	6,783,097,731.93	100.00	106,623,523.63	1.57	6,676,474,208.30

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	8,000,353.71	-8,000,353.71				
组合	98,623,169.92	50,194,336.28			2,868,617.47	151,686,123.67
合计	106,623,523.63	42,193,982.57	-	-	2,868,617.47	151,686,123.67

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县杭州湾新市镇建设有限公司	999,418,460.17	11.23	4,997,092.30
海盐县澉浦工业发展有限公司	886,224,795.76	9.96	4,431,123.98
海盐县望海新农村建设开发有限公司	719,344,514.00	8.08	3,596,722.57
海盐县通元新农村建设有限公司	563,429,539.73	6.33	2,817,147.70
海盐新城国有控股集团有限公司	390,967,412.51	4.39	1,954,837.06
合计	3,559,384,722.17	39.99	17,796,923.61

7. 存货

（1）存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,384,862.83		26,384,862.83	13,178,825.50		13,178,825.50
库存商品	179,956,535.65		179,956,535.65	156,917,745.51		156,917,745.51
包装物及低值易耗品	2,314,525.15		2,314,525.15	1,927,686.90		1,927,686.90
开发产品	6,177,816,688.91		6,177,816,688.91	2,712,344,208.48		2,712,344,208.48
开发成本	767,297,272.49		767,297,272.49	3,655,257,174.43		3,655,257,174.43
工程施工	15,872,652.80		15,872,652.80	32,287,174.55		32,287,174.55
合同履约成本	42,168,795,389.18		42,168,795,389.18	36,627,803,327.47		36,627,803,327.47
合计	49,338,437,927.01		49,338,437,927.01	43,199,716,142.84		43,199,716,142.84

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

存货不存在跌价损失，未计提存货跌价准备

8. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	275,469,300.85	353,713,463.63
预缴所得税及其他税费	4,449,442.09	1,368,216.90
其他	1,396,488.90	
合计	281,315,231.84	355,081,680.53

9. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
海盐新城国有控股集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

10. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
光大环保能源（海盐）有限公司	51,301,132.89			2,344,088.46		
海盐县天然气有限公司	6,205,253.30	1,250,000.00		2,817,800.04		
海盐县富村科技发展有限公司	33,212,529.00			-3,316,701.38		-7,949,250.00
海盐县浙石油综合能源销售有限公司	145,171,078.58			909,221.42		
海盐县畜禽产业科技创新服务中心	10,000.00					
海盐县百步兴农供销有限公司				51,504.85		7,949,250.00
小计	235,899,993.77	1,250,000.00	-	2,805,913.39		-
合计	235,899,993.77	1,250,000.00	-	2,805,913.39		-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
光大环保能源（海盐）有限公司				53,645,221.35	
海盐县天然气有限公司	1,877,045.42			8,396,007.92	
海盐县富村科技发展有限公司				21,946,577.62	
海盐县浙石油综合能源销售有限公司				146,080,300.00	
海盐县畜禽产业科技创新服务中心				10,000.00	
海盐县百步兴农供销有限公司				8,000,754.85	
小计	1,877,045.42	-	-	238,078,861.74	

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	1,877,045.42			238,078,861.74	

其他说明：

1）子公司海盐县城市资产经营管理有限公司对海盐县天然气有限公司期末持股比例达到10.00%，并委派一名董事（董事占比1/5），能对公司经营管理产生重大影响，故作为联营企业核算。

11. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	1,565,852,846.00	791,672,546.00
嘉兴市铁路投资有限公司	528,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴市高等级公路投资有限公司	9,526,660.00	9,526,660.00
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	79,990,000.00	79,990,000.00
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	33,000,000.00	33,000,000.00
浙江杭浦高速公路有限公司	231,000,000.00	231,000,000.00
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
海盐县景苑房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	659,000.00	765,000.00
浙江海盐农村商业银行股份有限公司	3,190,386.00	3,190,386.00
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	27,177,309.00	27,177,309.00
嘉兴市联合污水管网有限责任公司	41,154,491.00	29,198,191.00
嘉兴市原水投资有限公司	417,325,000.00	371,325,000.00
嘉兴市产权交易有限公司	750,000.00	
浙江沪平盐铁路有限公司	190,580,000.00	
合计	1,565,852,846.00	791,672,546.00

（2）非交易性权益工具的投资情况

项目	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
嘉兴市铁路投资有限公司				
嘉兴市高等级公路投资有限公司				
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有				

项目	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
限责任公司				
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司				
浙江杭浦高速公路有限公司				
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司				
海盐县景苑房地产开发有限公司				
中国石化上海石油化工股份有限公司				
浙江海盐农村商业银行股份有限公司	677,805.00			
嘉兴市联合污水处理有限责任公司				
嘉兴市联合污水管网有限责任公司				
嘉兴市原水投资有限公司				
嘉兴市产权交易有限公司				
浙江沪平盐铁路有限公司				
合计	677,805.00			

12. 其他非流动金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	385,919,055.00	101,370,889.79
中睿华放股权投资海盐合伙企业（有限合伙）	5,150,675.00	6,650,675.00
海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,576,380.00	18,528,214.79
融核产业发展基金	5,000,000.00	5,000,000.00
海盐联元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,895,000.00	7,895,000.00
海盐银河时尚智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00
嘉兴青莲乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00	21,000,000.00
海盐海新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	4,300,000.00
海盐智汇湾股权投资合伙企业（有限合伙）	29,997,000.00	29,997,000.00
中核秦山同位素有限公司	8,000,000.00	
海盐鋆昊臻选股权投资合伙企业（有限合伙）	284,000,000.00	
合计	385,919,055.00	101,370,889.79

13. 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2021年12月31日	5,407,481,017.68	124,316,600.00	5,531,797,617.68
2.本期增加金额	1,395,058,036.71		1,395,058,036.71
（1）外购	-1,800,697.70		-1,800,697.70
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,029,232,960.81		1,029,232,960.81
（3）无偿划转	207,630,700.00		207,630,700.00
（4）公允价值变动	159,995,073.60		159,995,073.60
3.本期减少金额	75,285,273.39	16,087,800.00	91,373,073.39
（1）处置	9,798,264.80		9,798,264.80
（2）公允价值变动	65,487,008.59	16,087,800.00	81,574,808.59
4.2022年12月31日	6,727,253,781.00	108,228,800.00	6,835,482,581.00

14. 固定资产

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	2,377,209,800.73	1,912,588,538.17
固定资产清理		
合计	2,377,209,800.73	1,912,588,538.17

（2）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	专用设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1.2021年12月31日	1,394,800,998.43	313,989,411.53	201,912,744.75	1,061,174,747.14	50,990,520.53	23,280,339.26	94,561,574.08	3,140,710,335.72
2.本期增加金额	144,695,772.95	187,941,202.65	8,288,001.63	434,996,236.27	2,191,084.39	5,144,785.22	15,920,398.80	799,177,481.91
(1) 购置	55,029,371.52	23,824,220.43	6,821,771.55	1,856,668.48	1,507,885.71	4,179,350.67	880,454.37	94,099,722.73
(2) 在建工程存货转入	48,976,401.70	18,426,443.82	1,466,230.08	329,110,476.84	590,707.37	965,434.55	11,483,221.43	411,018,915.79
(3) 企业合并增加	40,689,999.73	145,690,538.40	-	104,029,090.95	92,491.31	-	3,556,723.00	294,058,843.39
3.本期减少金额	142,545,138.54	11,953,447.45	32,670,524.15	-	485,605.63	461,616.11	235,944.00	188,352,275.88
(1) 处置	108,766,567.98	11,953,447.45	32,092,651.96	-	485,605.63	461,616.11	235,944.00	153,995,833.13
(2) 转入投资性房地产	33,778,570.56	-	577,872.19	-	-	-	-	34,356,442.75
4.2022年12月31日	1,396,951,632.84	489,977,166.73	177,530,222.23	1,496,170,983.41	52,695,999.29	27,963,508.37	110,246,028.88	3,751,535,541.75
二、累计折旧								0.00
1.2021年12月31日	285,626,635.18	195,562,393.61	90,640,970.03	561,652,170.85	36,099,002.65	13,173,326.97	45,367,298.26	1,228,121,797.55
2.本期增加金额	53,450,568.97	38,980,154.79	18,385,091.18	68,703,328.48	4,666,516.46	4,368,070.88	11,761,560.79	200,315,291.55
(1) 计提	50,041,697.74	26,785,882.52	18,258,197.25	65,169,115.53	4,581,836.79	4,368,070.88	10,128,466.39	179,333,267.10
(2) 企业合并增加	3,408,871.23	12,194,272.27	126,893.93	3,534,212.95	84,679.67	-	1,633,094.40	20,982,024.45
3.本期减少金额	21,041,238.53	1,289,145.59	31,048,555.37	-	461,344.13	45,488.66	225,575.80	54,111,348.08
(1) 处置或报废	8,332,688.15	1,289,145.59	31,048,555.37	-	461,344.13	45,488.66	225,575.80	41,402,797.70
(2) 转入投资性房地产	12,708,550.38	-	-	-	0.00	-	-	12,708,550.38
4.2022年12月31日	318,035,965.62	233,253,402.81	77,977,505.84	630,355,499.33	40,304,174.98	17,495,909.19	56,903,283.25	1,374,325,741.02
三、减值准备								
1.2021年12月31日								
2.本期增加金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额								
4.2022年12月31日								
四、固定资产账面价值								
1.2022年12月31日账面价值	1,078,915,667.22	256,723,763.92	99,552,716.39	865,815,484.08	12,391,824.31	10,467,599.18	53,342,745.63	2,377,209,800.73
2.2021年12月31日账面价值	1,109,174,363.25	118,427,017.92	111,271,774.72	499,522,576.29	14,891,517.88	10,107,012.29	49,194,275.82	1,912,588,538.17

（3）固定资产清理

无

15. 在建工程

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	8,494,469,655.85	6,077,225,612.83
工程物资		
合计	8,494,469,655.85	6,077,225,612.83

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东海花苑南区提升改造工程	13,527,878.00		13,527,878.00	13,005,370.00		13,005,370.00
海盐县2020年海岸线整治修复项目	6,815,632.20		6,815,632.20	6,815,632.20		6,815,632.20
开发区道路及附属工程			-	30,921,445.18		30,921,445.18
开发区高质量外资集聚园区科双定制厂房	27,834,899.05		27,834,899.05	25,018,484.01		25,018,484.01
开发区海湾社区用房新建工程	8,139,409.69		8,139,409.69	8,498,867.76		8,498,867.76
老旧：管委会西侧邻里中心项目	33,393,388.50		33,393,388.50	33,393,388.50		33,393,388.50
老旧：家宴中心新建工程	19,252,225.37		19,252,225.37	17,218,744.20		17,218,744.20
老旧：区文体商业邻里中心	57,598,260.70		57,598,260.70	17,368,052.81		17,368,052.81
两馆中心一期工程	389,859,862.56		389,859,862.56	367,409,058.76		367,409,058.76
临时周转房项目	993,746.61		993,746.61	993,746.61		993,746.61
其他	31,318,521.91		31,318,521.91	11,322,039.85		11,322,039.85
小城镇综合整治项目	43,236,871.51		43,236,871.51	40,975,355.64		40,975,355.64
新经济产业园智慧园区	1,252,664.00		1,252,664.00	1,252,664.00		1,252,664.00
循环：140物流堆场	50,511,091.00		50,511,091.00	50,511,091.00		50,511,091.00
浙江省海盐县湾海生态湿地及岸线整治修复	8,878,206.40		8,878,206.40	8,590,206.40		8,590,206.40
道默定制标准厂房项目	26,243,558.71		26,243,558.71			

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东段指南标准海塘二期工程（海提部分）	85,150,650.30		85,150,650.30			
东海大道、海湾大道等破损严重路段道路大中修工程	50,459,102.00		50,459,102.00			
工业园区电力管道新建工程	4,760,000.00		4,760,000.00			
供应链超市及其他服务用房装修项目	4,252,533.30		4,252,533.30			
海风大道（东海大道-东西大道）工程项目	279,000.00		279,000.00			
海盐经济开发区高标准厂房项目（一期）	29,710,281.06		29,710,281.06			
海盐经开区海滨路（东港路-场前路）工程	3,327,933.73		3,327,933.73			
海盐经开区立体停车库	8,170,217.21		8,170,217.21			
开发区"碧水河道"水环境提升项目	5,013,602.88		5,013,602.88			
开发区新能源安装维护工程	5,775,319.48		5,775,319.48			
开发区园区封闭管理系统	4,601,400.00		4,601,400.00			
老旧小区网络全覆盖工程	9,268,508.59		9,268,508.59			
老旧小区智能化加装工程	3,986,167.20		3,986,167.20			
欧洲（德国）工业园厂房改造	1,067,402.29		1,067,402.29			
未来社区一站式睦邻中心项目	236,155,433.02		236,155,433.02			
园区大气环境监测及数字化改造	3,238,128.00		3,238,128.00			
园区公共区域停车场数字化改造	4,234,734.45		4,234,734.45			
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设杨家潭桥改建	31,067,133.00		31,067,133.00			
海盐智能制造创新中心一期				569,732,128.07		569,732,128.07
海盐智能制造创新中心一期4#楼装修工程	53,956,801.00		53,956,801.00	53,786,621.00		53,786,621.00
海盐智能制造创新中心一期3#楼食堂装修工程	9,606,934.00		9,606,934.00	9,600,780.00		9,600,780.00
智创中心1#楼装修工程	29,210,444.35		29,210,444.35			
智创中心提升改造工程	27,967,440.41		27,967,440.41	22,650,036.01		22,650,036.01

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
旅游集散中心	405,164,197.64		405,164,197.64	405,150,605.14		405,150,605.14
北大街文化旅游街区改造提升工程	422,430,463.55		422,430,463.55	318,497,004.93		318,497,004.93
京浦花苑北侧商业项目	249,258,876.64		249,258,876.64	146,033,743.89		146,033,743.89
海盐县文化体育健身中心	246,315,181.25		246,315,181.25	141,237,917.64		141,237,917.64
核能供暖节能工程				101,306,781.94		101,306,781.94
城市经济产业配套服务工程	118,842,688.91		118,842,688.91	36,833,146.04		36,833,146.04
停车场	6,173,954.78		6,173,954.78	4,440,987.34		4,440,987.34
东门168商业项目1#、2#楼装饰装修工程	1,772,226.00		1,772,226.00	1,772,226.00		1,772,226.00
上海创新中心招商展厅项目	1,681,362.44		1,681,362.44	1,453,404.72		1,453,404.72
东门168装修改造工程	1,678,766.36		1,678,766.36	462,800.87		462,800.87
东湖围垦区	16,000.00		16,000.00	16,000.00		16,000.00
城投集团其他工程	8,649,031.64		8,649,031.64	49,427,817.88		49,427,817.88
核能供暖节能工程二阶段	44,329,532.82		44,329,532.82			
黄沙坞围垦工程	205,287,696.38		205,287,696.38	201,995,865.79		201,995,865.79
南北湖景区改造工程	459,648,500.13		459,648,500.13	272,763,608.41		272,763,608.41
澉浦镇中小企业两创中心标准厂房建设项目			-	9,130.00		9,130.00
紫金山村项目	30,966,272.87		30,966,272.87	25,446,062.98		25,446,062.98
澉浦新市镇建设工程	51,386,432.24		51,386,432.24	56,514,458.21		56,514,458.21
农综公司工程	1,073,679.00		1,073,679.00	1,073,679.00		1,073,679.00
长墙山工程			-	5,987,566.00		5,987,566.00
两创中心三期项目	117,494,340.11		117,494,340.11	9,175,003.55		9,175,003.55
自来水管网工程	133,163,607.83		133,163,607.83	166,114,980.46		166,114,980.46
污水管网工程	473,616,373.05		473,616,373.05	286,816,900.28		286,816,900.28
千亩荡水源保护工程	292,046,154.32		292,046,154.32	285,409,917.85		285,409,917.85
三地自来水改造工程	86,969,070.55		86,969,070.55	55,278,542.24		55,278,542.24
制水改造工程	44,563,605.47		44,563,605.47	38,040,717.77		38,040,717.77
2020年海盐县县城污水零直排工程	67,369,613.43		67,369,613.43	57,826,688.98		57,826,688.98
中心库低温仓改造工程	500,136.30		500,136.30			-
沈荡闸库成品粮油储备	-		-	198,595.28		198,595.28

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓改造项目						
通六粮库	57,564,018.53		57,564,018.53	46,313,927.51		46,313,927.51
中心粮库出入库系统改造项目	868,412.50		868,412.50			-
杭浦高速海盐联络线（一期）工程	1,264,175.41		1,264,175.41			-
嘉兴港海盐南河头港区III区工程	13,403,746.31		13,403,746.31	443,730.91		443,730.91
海盐农业科创绿谷项目	15,500,597.52		15,500,597.52	798,438.00		798,438.00
海盐县卫生处理中心建设项目	1,793,941.00		1,793,941.00			-
海盐县海河联运基地一期工程	45,443,962.23		45,443,962.23	45,443,962.23		45,443,962.23
百尺大桥（杭平申线海盐段）新建工程	75,838,958.37		75,838,958.37	94,486,260.87		94,486,260.87
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程黄桥改建工程	94,175,470.17		94,175,470.17	52,741,302.86		52,741,302.86
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程海盐段	186,617,637.98		186,617,637.98	104,907,938.74		104,907,938.74
跨杭平申线航道嘉盐公路拓宽改造工程（乐园路至G525）	2,091,183.00		2,091,183.00	56,352.00		56,352.00
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程升界桥重建工程	203,410,090.95		203,410,090.95	130,278,863.03		130,278,863.03
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程海盐高桥改建工程	16,459,300.50		16,459,300.50			-
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程海盐梅家漏桥改建工程	11,642,218.00		11,642,218.00			-
盐于公路改建工程	64,913,118.59		64,913,118.59	46,727,742.00		46,727,742.00
G92杭州湾环线高速南北湖互通改造工程			-	110,400.00		110,400.00
524国道秀洲王店至海宁海昌段工程	151,988,115.69		151,988,115.69	70,959,454.58		70,959,454.58
海盐大道（盐北路至嘉南线段）工程	99,600.00		99,600.00	99,600.00		99,600.00
疏港公路秀洲至仙居公路海盐通元至澉浦段新建工程	190,401,866.97		190,401,866.97	116,960,863.80		116,960,863.80
G525海盐段绿化提升	21,470,705.00		21,470,705.00	21,470,705.00		21,470,705.00

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
六期大道二期工程（嘉南公路-升界桥）	-		-	505,000.00		505,000.00
杭浦高速公路海盐延伸线（一期）	682,719.00		682,719.00	623,336.00		623,336.00
G525平面交叉改造工程	86,426,413.32		86,426,413.32	22,495,438.00		22,495,438.00
S207南湖科技大道至海盐盐于公路改建一期	556,175,786.39		556,175,786.39			-
新综合客运中心至杭浦高速海北湖互通连接线项目	75,984,623.62		75,984,623.62			-
海上污染清除应急设备库及岸线污染清除应急设备库	3,845,000.00		3,845,000.00			-
疏港公路嘉兴港海盐港区（C区）至G1522常台高速自步互通工程一期	542,000.00		542,000.00			-
绿化工程项目	110,430.51		110,430.51			-
北部新城基础设施项目	214,277,875.33		214,277,875.33	157,835,188.60		157,835,188.60
中欧产业园标准厂房	148,050,108.59		148,050,108.59	143,909,030.46		143,909,030.46
产业服务中心二期	54,750,000.00		54,750,000.00	54,750,000.00		54,750,000.00
新型显示城二期			-	69,905,922.58		69,905,922.58
科检大厦			-	195,841,199.35		195,841,199.35
创新科技其他工程	28,162,739.72		28,162,739.72	6,339,626.78		6,339,626.78
古盐江南基础设施项目	399,751,442.91		399,751,442.91	169,234,058.85		169,234,058.85
土地综合整治	65,489,784.12		65,489,784.12	38,725,715.25		38,725,715.25
海盐县通元镇农村人居环境提升项目	57,225,294.69		57,225,294.69	38,659,384.70		38,659,384.70
海盐县通元镇联新村、浦漾村农村土地综合整治项目	26,150,325.86		26,150,325.86	23,024,188.41		23,024,188.41
通元镇新经济轻工业园标准厂房建设项目	48,986,344.66		48,986,344.66	48,585,999.15		48,585,999.15
通元镇六里山矿山开发项目	57,717,695.16		57,717,695.16	37,187,362.24		37,187,362.24
海盐县通元镇镇北村等8村农村土地综合整治复垦项目	11,201,883.97		11,201,883.97	10,269,899.45		10,269,899.45
通元镇专职消防队营房及县培训中心迁建工程	24,987,868.06		24,987,868.06	17,046,272.07		17,046,272.07

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海盐县通元镇联新村等三村全域土地综合整治与生态修复工程项目	35,557,284.31		35,557,284.31	23,086,404.59		23,086,404.59
通元镇循经济创业园标准厂房二期工程	32,962,095.79		32,962,095.79	24,517,495.61		24,517,495.61
海盐县"三宜"农村未来社区建设项目二期工程	47,640,559.77		47,640,559.77	21,886,692.31		21,886,692.31
其他项目	562,331,115.16		562,331,115.16	282,649,991.71		282,649,991.71
合计	8,494,469,655.85	-	8,494,469,655.85	6,077,225,612.83	-	6,077,225,612.83

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
道[illegible]定制标准[illegible]厂房项目		26,243,558.71			26,243,558.71
开发区党群服务中心建设工程		720,680.87	720,680.87		-
西[illegible]标道文[illegible]中心提升工程		766,241.49	766,241.49		-
开发区[illegible]站		19,560.00	19,560.00		-
开发区道路及[illegible]属工程	30,921,445.18	4,244,423.34	35,165,868.52		0.00
东[illegible]道标准[illegible]塘二期工程（海塘部分）		85,150,650.30			85,150,650.30
东海大道、海[illegible]大道等[illegible]重要道路大中修工程		50,459,102.00			50,459,102.00
海盐经济开发区高标准厂房项目（一期）		29,710,281.06			29,710,281.06
开发区高质量外资集聚[illegible]定制厂房	25,018,484.01	2,816,415.04			27,834,899.05
南[illegible]标准厂房	28,867,578.71	60,331,427.71		89,199,006.42	-
老旧[illegible]管委会[illegible]邻里中心项目	33,393,388.50				33,393,388.50
老旧[illegible]家宴中心新建工程	17,218,744.20	2,033,481.17			19,252,225.37
老旧[illegible]区文体商业邻里中心	17,368,052.81	43,534,222.60		3,304,014.71	57,598,260.70
两[illegible]中心一期工程	367,409,058.76	22,450,803.80			389,859,862.56
未来社区一站式[illegible]邻中心项目		236,155,433.02			236,155,433.02
小[illegible]综合[illegible]项目	40,975,355.64	2,261,515.87			43,236,871.51
循环[illegible]140物[illegible]场	50,511,091.00				50,511,091.00

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
浙北商贸城沿街4#集装箱市场综合管理楼杨家新桥改建		31,067,133.00			31,067,133.00
海盐智能制造创新中心一期	569,732,128.07	2,258,578.07		571,990,706.14	-
北大街文化旅游街区改造提升工程	318,497,004.93	111,827,539.76		7,894,081.14	422,430,463.55
京南花苑北侧商业地块	146,033,743.89	111,418,364.44		8,193,231.69	249,258,876.64
海盐县文化体育健身中心项目	141,237,917.64	114,466,987.30		9,389,723.69	246,315,181.25
校能源暖节能工程	101,306,781.94	101,717,898.51	203,024,680.45		-
城市综合客户端配送服务工程	36,833,146.04	87,846,861.87		5,837,319.00	118,842,688.91
智造中心1#楼装修工程		31,784,125.00		2,573,680.65	29,210,444.35
校能源暖节能工程二阶段		44,329,532.82			44,329,532.82
黄湖湾隧道工程	201,995,865.79	3,292,063.40		222.81	205,287,696.38
南北湖滨江改造工程	272,763,608.41	287,414,204.96	3,873,091.75	96,656,221.49	459,648,500.13
新型物流城二期	69,905,922.58	13,649,791.39		83,555,713.97	-
科检大厦	195,841,199.35		8,259,058.38	187,582,140.97	-
合计	2,665,830,517.45	1,507,970,867.50	251,829,181.46	1,066,176,062.68	2,855,796,140.81

（2）工程物资

无

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	2,046,075.13	2,046,075.13
2.本期增加金额	186,489.72	186,489.72
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	2,232,564.85	2,232,564.85
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	446,416.39	446,416.39
2.本期增加金额	477,498.01	477,498.01
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	923,914.40	923,914.40

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	1,308,650.45	1,308,650.45
2.2021年12月31日账面价值	1,599,658.74	1,599,658.74

17. 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	注册商标权	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	816,253,653.11	13,330,364.76	12,000.00	829,596,017.87
2.本期增加金额	114,570,661.31	9,050,041.44	-	123,620,702.75
（1）购置	112,827,967.31	5,755,320.00		118,583,287.31
（2）其他增加	1,742,694.00	3,294,721.44		5,037,415.44
3.本期减少金额	102,481,398.33			102,481,398.33
（1）处置	243,753.60			243,753.60
（2）无偿划转	102,237,644.73			102,237,644.73
4.2022年12月31日	828,342,916.09	22,380,406.20	12,000.00	850,735,322.29
二、累计摊销				-
1.2021年12月31日	177,482,506.17	4,753,904.47	12,000.00	182,248,410.64
2.本期增加金额	15,608,215.76	1,516,765.73	-	17,124,981.49
（1）计提	15,605,311.27	1,516,765.73		17,122,077.00
（2）其他增加	2,904.49			2,904.49
3.本期减少金额	28,491.11			28,491.11
（1）处置	28,491.11			28,491.11
4.2022年12月31日	193,062,230.82	6,270,670.20	12,000.00	199,344,901.02
三、减值准备				-
1.2021年12月31日				-
2.本期增加金额				-
（1）计提				-
3.本期减少金额				-
（1）处置				-
4.2022年12月31日				-

项目	土地使用权	软件及其他	注册商标权	合计
四、账面价值				-
1.2022年12月31日账面价值	635,280,685.27	16,109,736.00	-	651,390,421.27
2.2021年12月31日账面价值	638,771,146.94	8,576,460.29	-	647,347,607.23

18. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
武汉国检检测技术有限公司	7,173,034.45			7,173,034.45
海盐县物资回收有限责任公司	6,852,718.36			6,852,718.36
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司	5,235,626.27		5,235,626.27	
海盐秦山核电产业共享开发有限公司		5,235,626.27		5,235,626.27
合计	19,261,379.08	5,235,626.27	5,235,626.27	19,261,379.08

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
武汉国检检测技术有限公司				
海盐县物资回收有限责任公司	6,852,718.36			6,852,718.36
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司				
海盐秦山核电产业共享开发有限公司				
合计	6,852,718.36			6,852,718.36

（3）其他说明

根据海盐县总供销合作社和本公司下属子公司海盐县杭州湾投资发展集团有限公司签订的股权转让协议，双方以标的公司实收资本的相应份额作为作价依据，由于公司贸易利差很小，不足以支付运营费用，导致公司净资产是负数。实际交易价格超出了股权转让时点的净资产，确认为商誉，但是考虑海盐县物资回收有限责任公司是贸易公司，贸易收入的利差很小，因此对确认的商誉全额计提了减值准备。

19. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	2022年12月31日
发行费	3,938,879.79		1,550,523.81	2,388,355.98
环境提升工程	117,886,721.96	8,595,835.29	11,751,752.28	114,730,804.97
黄沙坞围垦工程	28,587,583.81		2,689,542.24	25,898,041.57
景观及绿化工程	47,976,914.69	91,002,975.61	8,375,756.68	130,604,133.62
零星修缮工程	15,615,438.27	10,690,382.52	6,053,937.16	20,251,883.63
南北湖疏浚	98,086.75		65,391.12	32,695.63
农副产品市场工程	330,631.72		55,105.32	275,526.40
其他	5,751,086.12	2,827,567.67	1,924,273.38	6,654,380.41
污水管网治理项目	6,739,831.58		703,286.76	6,036,544.82
装修工程	26,942,141.75	5,325,622.99	9,123,305.78	23,144,458.96
合计	253,867,316.44	118,442,384.08	42,292,874.53	330,016,825.99

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	69,967,275.84	18,633,758.03	55,960,184.86	13,875,725.26
投资性房地产首次评估公允价值亏损	39,261,074.06	9,815,268.52	14,522,667.56	3,630,666.89
递延收益	6,783,275.40	1,017,491.31	4,842,646.41	1,164,579.51
合计	116,011,625.30	29,466,517.86	75,325,498.83	18,670,971.66

（2）递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	106,278.36	26,569.59	212,278.36	53,069.59
投资性房地产公允价值变动	1,672,709,585.63	418,177,396.41	1,729,545,987.72	432,386,496.93
投资性房地产折旧形成的暂时性差异	473,584,873.92	118,396,218.48	472,497,392.88	118,124,348.22
投资性房地产首次转换时的公允价值变动额	328,600,658.67	81,974,727.04	169,933,341.56	42,483,335.39
合计	2,475,001,396.58	618,574,911.52	2,372,189,000.52	593,047,250.13

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用减值准备	111,439,911.30	73,251,504.19
合计	111,439,911.30	73,251,504.19

21. 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
秦山大道	28,729,386.20	28,729,386.20
杭浦高速互通连接工程	44,745,467.37	44,745,467.37
南王公路	60,813,355.40	60,813,355.40
秦山、横港公交停靠站	34,294.81	34,294.81
湖盐线工程	248,494,679.49	248,494,679.49
六平申线、官堂支线护岸抢修	2,571,959.46	2,571,959.46
嘉兴至海盐（南北湖）公路（盐湖线至嘉兴交界段）	354,906,846.98	359,300,236.98
东西大道（01省道）	286,767,950.21	286,767,950.21
公交站站牌、线路牌	557,095.80	557,095.80
海盐大道路灯工程	3,417,666.52	5,053,916.53
海盐大道绿化（盐湖线至嘉兴界）	27,188,474.38	27,188,474.38
秦山大道二期	12,706,095.36	12,706,095.36
沈荡公路管理站绿化工程	434,391.17	434,391.17
海盐大道（盐湖线至东西大道）绿化工程	11,036,902.00	11,036,902.00
百左完善工程	1,434,275.30	1,434,275.30
2016年度自行车工程	2,427,662.27	2,427,662.27
海盐县沈荡大桥改造工程	81,217,924.03	
海王公路（黄桥西～于城环岛）绿化提升工程	7,606,222.30	
盐湖线（嘉南线与盐湖线路口～海宁界）绿化提升工程	18,113,375.80	
嘉盐线（杭浦高速海盐元通出口—南湖界）绿化提升工程	2,734,411.45	
嘉南线（南湖界—S101省道）绿化提升工程	22,665,210.00	
嘉绍高速百步互通连接线景观工程	8,600,368.93	
杭浦高速南北湖出入口及连接线零星绿化工程	5,197,124.23	
秦山大道二期公路工程	35,607,462.48	35,607,462.48
秦山大道一期公路绿化工程	12,493,118.00	12,493,118.00
海盐县嘉盐线（杭浦高速至嘉兴交界段）路灯工程		1,291,584.45

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
于城连接线（新盐湖线至枫桥）亮化工程	382,123.80	382,123.80
海盐县跨杭平申线航道东塘桥改建工程	20,596,944.63	
新桥路	38,153,621.23	38,153,621.23
环城南路	32,333,137.13	32,333,137.13
勤俭路一期	53,131,088.11	53,131,088.11
百尺南路	8,371,947.24	8,371,947.24
团结港（海丰西路海兴路）景观工程	612,022.63	612,022.63
海盐经济开发区道路桥梁及污水管网工程	100,022,222.86	174,142,280.92
标准海塘	23,162,929.58	23,162,929.58
城市防洪工程	10,102,961.02	10,102,961.02
古荡河整治工程	21,695,645.00	21,695,645.00
中小河流项目工程	28,899,905.00	28,899,905.00
围垦及水利工程	19,115,513.60	19,115,513.60
南北湖景区设施	16,155,523.46	18,778,214.85
南山停车场工程		68,310.27
农副产品市场南侧围墙工程		9,647.84
秦仙城至南山停车场道路路灯照明工程		7,594.01
紫金山团结组新建厕所项目	169,680.50	179,710.94
东大门入口道路路侧绿化整治工程	190,529.39	
西小窑预制水泥板铺设工程	1,487.83	
南北湖茶厂停车棚及地面维修工程	2,149.71	
钢质波形安全护栏安装工程	5,158.43	
景区标识导览系统工程	166,139.73	
换乘中心通信管道工程	77,874.62	
预付固定资产购置款	1,164,399.09	1,199,686.46
海盐县通元兴农供销社有限公司房屋及附属物	1,390,392.00	1,390,392.00
海盐县沈荡大桥改造工程		81,217,924.03
海盐武原至海宁袁花公路工程核电给水管迁改项目	1,291,584.45	
杭州湾大桥北岸互通及连接线绿化提升工程	8,246,262.00	8,246,262.00
海王公路（黄桥西～于城环岛）绿化提升工程		7,606,222.30

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
盐湖线（嘉南线与盐湖线路口—海宁界）绿化提升工程		18,113,375.80
杭浦高速海盐东互通及连接线绿化提升工程	46,374,350.65	46,374,350.65
嘉盐线（杭浦高速海盐元通出口—南湖界）绿化提升工程		2,734,411.45
嘉南线（南湖界—S101省道）绿化提升工程		22,665,210.00
嘉绍高速百步互通连接线景观工程		8,600,368.93
杭浦高速南北湖出入口及连接线零星绿化工程		5,197,124.23
海盐武原至海宁袁花公路工程核电给水管迁改项目	3,564,556.00	3,564,556.00
杭平申线航道改造工程		20,596,944.63
通元镇育才北桥人行道改建工程	357,388.58	357,388.58
通元镇南桥巷停车场工程	475,066.88	475,066.88
海盐县通元镇丰收大道（核海线）渠系工程	863,876.00	863,876.00
公益类工程项目（原新市镇）	3,885,807.28	3,885,807.28
合计	1,721,464,008.37	1,803,923,928.05

22. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	23,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	442,000,000.00	135,000,000.00
信用借款	345,137,911.43	202,075,000.00
抵押、保证借款		30,000,000.00
应付利息	668,660.69	564,228.98
合计	810,806,572.12	462,639,228.98

23. 应付账款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	920,539,561.05	1,024,648,772.84
1至2年	301,756,102.82	106,139,718.02
2至3年	27,627,517.64	6,573,244.36
3年以上	70,915,530.12	106,833,402.20
合计	1,320,838,711.63	1,244,195,137.42

24. 预收款项

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	22,473,990.49	150,812,743.69
1至2年	314,270.77	40,990,385.91
2至3年	13,816,159.22	1,975,089.44
3年以上	5,136,433.03	53,630,224.60
合计	41,740,853.51	247,408,443.64

25. 合同负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收工程款	228,901,266.14	117,852,759.16
预收房款及房款定金	109,819,026.14	94,490,530.12
预收代建款	19,173,616.89	174,012,314.88
预收货款	18,736,890.46	11,227,093.39
合计	376,630,799.64	397,582,697.55

26. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	25,927,802.21	359,318,181.43	356,065,914.15	29,180,069.49
二、离职后福利-设定提存计划	616,959.06	22,570,260.50	22,710,506.04	476,713.52
合计	26,544,761.27	381,888,441.93	378,776,420.19	29,656,783.01

（2）短期薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,497,798.67	296,698,349.45	293,854,268.89	26,341,879.23
二、职工福利费	466,596.67	15,388,482.62	15,363,290.62	491,788.67
三、社会保险费	1,074,608.86	23,571,173.76	23,485,073.90	1,160,708.72
其中：医疗保险费	1,055,120.30	21,894,109.51	21,802,452.07	1,146,777.74
工伤保险费	16,915.16	974,934.81	977,918.99	13,930.98
生育保险费	2,573.40	702,129.44	704,702.84	
四、住房公积金	414,376.20	19,582,404.75	19,502,296.60	494,484.35
五、工会经费和职工教育经费	474,421.81	4,077,770.85	3,860,984.14	691,208.52
合计	25,927,802.21	359,318,181.43	356,065,914.15	29,180,069.49

（3）设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	576,161.68	21,778,149.62	21,893,639.14	460,672.16
2.失业保险费	40,797.38	757,383.68	782,139.70	16,041.36
3.企业年金缴费		34,727.20	34,727.20	-
合计	616,959.06	22,570,260.50	22,710,506.04	476,713.52

27. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	24,219,527.67	32,153,066.34
营业税	850,696.46	2,482,826.68
企业所得税	4,905,307.61	10,837,389.14
城市维护建设税	537,084.77	895,999.35
房产税	12,032,937.96	16,213,898.61
城镇土地使用税	9,208,236.47	4,347,400.45
土地增值税	5,168,991.95	2,671,055.92
个人所得税	182,096.67	111,811.54
印花税	991,601.12	203,261.81
教育费附加	326,958.57	559,149.48
地方教育附加	209,687.86	334,349.99
水利建设基金	113,508.70	113,508.70
残疾人就业保障金	34,570.08	35,470.98
合计	58,781,205.89	70,959,188.99

28. 其他应付款

（1）分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		21,770,298.06
其他应付款	2,572,279,454.81	3,101,025,161.24
合计	2,572,279,454.81	3,122,795,459.30

（2）应付利息

无

（3）应付股利

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利		21,770,298.06
合计		21,770,298.06

（4）其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,078,961,557.83	2,164,341,756.41
1至2年	746,551,948.49	183,929,377.01
2至3年	117,897,414.27	238,408,758.98
3年以上	628,868,534.22	514,345,268.84
合计	2,572,279,454.81	3,101,025,161.24

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	1,788,335,600.00	1,496,009,996.00
一年内到期的应付债券	2,300,207,888.08	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款项	100,283,333.34	66,391,666.67
一年内到期的长期借款利息	20,965,148.94	18,921,474.88
一年内到期的应付债券利息	410,532,561.72	406,580,424.66
一年内到期的长期应付款利息	3,834,751.86	4,014,291.98
一年内到期的租赁负债	624,125.71	514,925.71
合计	4,624,783,409.65	2,292,432,779.90

30. 其他流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	23,736,359.57	8,657,426.86
合计	23,736,359.57	8,657,426.86

31. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	601,450,700.00	597,295,000.00
抵押借款	318,936,840.00	411,936,840.00
信用借款	537,920,000.00	753,070,000.00
保证借款	12,388,345,934.00	8,239,664,000.00

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押、保证借款	1,772,000,000.00	1,847,999,996.00
抵押、保证借款	1,493,072,200.00	1,073,775,893.93
抵押、质押、保证借款	80,000,000.00	95,000,000.00
小计	17,191,725,674.00	13,018,741,729.93
减：一年内到期的长期借款	1,788,335,600.00	1,496,009,996.00
合计	15,403,390,074.00	11,522,731,733.93

32. 应付债券

（1）应付债券

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
本金	17,863,079,858.77	17,127,876,594.57
利息调整	-12,051,000.87	-7,859,650.84
小计	17,851,028,857.90	17,120,016,943.73
减：一年内到期的应付债券	2,300,207,888.08	300,000,000.00
合计	15,550,820,969.82	16,820,016,943.73

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日余额
19杭湾01	100.00	2019年8月21日	5年	700,000,000.00	700,000,000.00
20杭湾01	100.00	2020年4月29日	5年	700,000,000.00	695,333,333.33
20杭湾02	100.00	2020年11月12日	5年	300,000,000.00	297,700,000.00
21杭湾01	100.00	2021年4月2日	5年	400,000,000.00	398,380,000.00
21杭湾02	100.00	2021年5月28日	5年	400,000,000.00	398,260,000.00
22杭湾01	100.00	2022年8月5日	5年	700,000,000.00	
美元债	100.00	2021年12月24日	5年	382,542,000.00	381,126,594.60
21海盐城投01	100.00	2021年1月15日	10年	500,000,000.00	498,020,833.33
21海盐城投02	100.00	2021年7月20日	10年	500,000,000.00	497,545,833.33
22海盐城投01	100.00	2022年2月22日	5年	500,000,000.00	
22海盐城投02	100.00	2022年7	3年	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日余额
		月15日			
20南旅01	100.00	2020年5月27日	5年	500,000,000.00	496,583,333.27
21南旅01	100.00	2021年1月22日	3年	500,000,000.00	496,527,777.79
17海盐债	100.00	2017年6月12日	7年	1,500,000,000.00	900,000,000.00
18海盐01	100.00	2018年4月16日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18海盐02	100.00	2018年11月28日	5年	500,000,000.00	500,539,238.08
19海盐01	100.00	2019年5月23日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
19海盐02	100.00	2019年7月16日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19海盐03	100.00	2019年11月20日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20海盐MTN001	100.00	2020年3月2日	5年	300,000,000.00	300,000,000.00
20海盐01	100.00	2020年4月3日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20海盐国资MTN002	100.00	2020年4月28日	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
20海盐03	100.00	2020年7月29日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
20海盐MTN003	100.00	2020年8月18日	5年	600,000,000.00	600,000,000.00
20海盐PPN第一期	100.00	2020年8月31日	5年	250,000,000.00	250,000,000.00
20海盐MTN004	100.00	2020年12月14日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
21海盐国资PPN002	100.00	2021年6月4日	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
21海盐国资PPN003	100.00	2021年6月24日	5年	600,000,000.00	600,000,000.00
21海资01	100.00	2021年7月23日	10年	500,000,000.00	500,000,000.00
21海盐债01	100.00	2021年2月1日	7年	800,000,000.00	800,000,000.00
21海盐债02	100.00	2021年4月26日	7年	660,000,000.00	660,000,000.00
21海盐国资PPN001	100.00	2021年3月26日	5年	350,000,000.00	350,000,000.00
22盐资01	100.00	2022年5月5日	5年	500,000,000.00	
22盐资02	100.00	2022年6月29日	10年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日余额
22盐资03	100.00	2022年11月14日	5年	1,000,000,000.00	
合计				21,942,542,000.00	17,120,016,943.73

（续上表）

债券名称	本期发行	汇率调整	增加的承销费	承销费摊销	本期偿还	2022年12月31日余额	其中：一年内到期
19杭湾01					700,000,000.00		
20杭湾01				1,400,000.00		696,733,333.33	
20杭湾02				600,000.00		298,300,000.00	
21杭湾01				720,000.00		399,100,000.00	
21杭湾02				720,000.00		398,980,000.00	
22杭湾01	700,000,000.00		5,950,000.00	495,833.33		694,545,833.33	
美元债		35,203,264.20				416,329,858.80	
21海盐城投01				950,000.00		498,970,833.33	
21海盐城投02				950,000.00		498,495,833.33	
22海盐城投01	500,000,000.00		4,750,000.00	791,666.67		496,041,666.67	
22海盐城投02	500,000,000.00		2,850,000.00	395,833.33		497,545,833.33	
20南旅01				999,999.96		497,583,333.23	
21南旅01				1,666,666.68		498,194,444.47	
17海盐债					300,000,000.00	600,000,000.00	300,000,000.00
18海盐01						1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18海盐02				-331,350.00		500,207,888.08	500,207,888.08
19海盐01					500,000,000.00	0.00	
19海盐02					1,000,000,000.00		
19海盐03					1,000,000,000.00		
20海盐MTN001						300,000,000.00	
20海盐01						1,000,000,000.00	

债券名称	本期发行	汇率调整	增加的承销费	承销费摊销	本期偿还	2022年12月31日余额	其中：一年内到期
20海盐国资MTN002						400,000,000.00	
20海盐03						500,000,000.00	
20海盐MTN003						600,000,000.00	
20海盐PPN第一期						250,000,000.00	
20海盐MTN004						500,000,000.00	
21海盐国资PPN002						400,000,000.00	
21海盐国资PPN003						600,000,000.00	
21海资01						500,000,000.00	
21海盐债01						800,000,000.00	
21海盐债02						660,000,000.00	
21海盐国资PPN001						350,000,000.00	
22盐资01	500,000,000.00					500,000,000.00	
22盐资02	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
22盐资03	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
合计	4,200,000,000.00	35,203,264.20	13,550,000.00	9,358,649.97	3,500,000,000.00	17,851,028,857.90	2,300,207,888.08

33. 租赁负债

项　目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	1,193,651.42	1,544,777.13
减：未确认融资费用	135,552.45	183,192.19
小计	1,058,098.97	1,361,584.94
减：一年内到期的租赁负债	624,125.71	514,925.71
合计	433,973.26	846,659.23

34. 长期应付款

（1）分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款	3,492,043,624.49	2,806,885,291.16
专项应付款	8,191,518,335.46	3,418,145,182.06
小计	11,683,561,959.95	6,225,030,473.22
减：一年内到期的长期应付款项	100,283,333.34	66,391,666.67
合计	11,583,278,626.61	6,158,638,806.55

（2）专项应付款

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
项目拨款	3,418,145,182.06	5,880,440,161.64	1,107,067,008.24	8,191,518,335.46
合计	3,418,145,182.06	5,880,440,161.64	1,107,067,008.24	8,191,518,335.46

35. 递延收益

（1）递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2022年12月31日
入网建设费	1,000,801.97		1,000,801.97		-
交投购车补助款	37,260,486.36	12,898,863.89	7,789,456.08		42,369,894.17
客运中心补助款	6,406,400.00		291,200.00		6,115,200.00
建设工程补助款	731,333.71		73,836.67		657,497.04
名人文化区文保点西涧草堂、新四军海北支队等维修工程		780,000.00			780,000.00
南北湖景区北大门入口行车和停车提升工程-前期		1,428,000.00			1,428,000.00
詹家湾生态修复工程		3,180,000.00			3,180,000.00
南北湖未来城水生态修复整治工程绿色经济补助款		2,070,000.00	6,382.50		2,063,617.50
土地租赁收益	2,388,353.67	924,798.20	970,619.25		2,342,532.62
体制补助	671,978.96				671,978.96
景区提升工程经费补助	270,796.04				270,796.04
创3A项目补助	312,812.40				312,812.40
二手车市场补助款	3,740,000.00				3,740,000.00
智创园一期4号楼装修工程补助款	40,000,000.00				40,000,000.00
智创园一期3号楼食堂装修工程补助款	7,500,000.00				7,500,000.00
澉浦中小企业创业中心		5,300,000.00			5,300,000.00

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2022年12月31日
2015年城区截污改造工程	4,251,897.15		354,324.72		3,897,572.43
农村生活污水项目	17,384,000.02		1,448,666.64		15,935,333.38
2014年度百尺南路延伸段工程	10,000,000.00		666,666.72		9,333,333.28
2016年度城区截污改造工程	11,267,188.47		804,799.20		10,462,389.27
2016年海盐县城南污水处理设施工程	5,290,000.00				5,290,000.00
2017年海盐县城南污水处理设施工程	5,002,666.64		357,333.36		4,645,333.28
海盐县城乡污水处理厂连接线工程	13,617,333.28		972,666.72		12,644,666.56
2018年度海盐县城南污水设施工程	2,799,999.96		200,000.04		2,599,999.92
海盐县中心城区开放式小区改造项目（南污分流项目）	7,924,862.51		566,061.60		7,358,800.91
2020年海盐县农村污水零直排工程	48,689,059.34	23,147,785.55			71,836,844.89
县城中心区域雨水GIS地理信息系统开发建设项目	315,500.00				315,500.00
2020年度海盐县城区截污改造工程	2,422,673.60				2,422,673.60
海盐县城乡污水处理厂二期工程		3,176,000.00			3,176,000.00
新桥路（盐北路-梨园路）供水管道改造工程	2,000,000.00				2,000,000.00
黄湾镇综合园区建地项目	98,000,000.00				98,000,000.00
南北湖湿地部防护林工程二期	121,626.40		17,375.20		104,251.20
国际湿地公园边界河两侧景观林带工程	1,908,373.60		272,624.80		1,635,748.80
黄湾综合园区工业配套道路二期工程一标段	6,260,962.00				6,260,962.00
纵三路拓宽改造项目	220,500.00		18,000.00		202,500.00
2019年国家服务业发展引导资金中央基建投资补助	7,420,572.36		938,281.32		6,482,291.04
仪器在航空发动机关键材料测试中的应用与功能扩展(RD21)	343,291.01		42,306.62		300,984.39
展示中心补助款	4,757,149.74	2,000,000.00	2,447,487.04		4,309,662.70
县卫生处理中心建设项	31,938,792.51		2,614,258.44		29,324,534.07

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2022年12月31日
目财政补助款					
园林市政应急储备基地项目	6,298,401.66		699,822.40		5,598,579.26
残疾人综合服务中心	97,157,039.90		1,349,403.36	95,807,636.54	-
青少年活动中心	46,377,767.44		966,203.52		45,411,563.92
海盐县千亩荡至城区原水安全输水工程	10,544,557.89				10,544,557.89
租赁收入	344,554.45		68,910.89		275,643.56
排山里建设工程财政补助款	8,000,000.00				8,000,000.00
科技平台建设经费	31,500,000.00				31,500,000.00
合计	582,441,733.04	54,905,447.64	24,937,489.06	95,807,636.54	516,602,055.08

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
入网建设费	1,000,801.97	-		1,000,801.97	-	与资产相关
交通部门补助款	37,260,486.36	12,898,863.89	7,789,456.08	-	42,369,894.17	与资产相关
客运中心补助款	6,406,400.00	-	291,200.00	-	6,115,200.00	与资产相关
建设工程补助款	731,333.71	-	73,836.67	-	657,497.04	与资产相关
名人文化区文保点瑞丽草堂、新四军海北支队等维修工程	-	780,000.00	-	-	780,000.00	与资产相关
南北湖风景区北大门入口行车和停车提升工程前期	-	1,428,000.00	-	-	1,428,000.00	与资产相关
熊家湾生态修复工程	-	3,180,000.00	-	-	3,180,000.00	与资产相关
南北湖未来城水生态修复整治工程绿释资金补助款	-	2,070,000.00	6,382.50	-	2,063,617.50	与资产相关
土地租赁收益	2,388,353.67	924,798.20		970,619.25	2,342,532.62	与资产相关
体制补助	671,978.96	-	-	-	671,978.96	与资产相关
新区提升工程经费补助	270,796.04	-	-	-	270,796.04	与资产相关
创3A项目补助	312,812.40	-	-	-	312,812.40	与资产相关
二手车市场补助款	3,740,000.00	-	-	-	3,740,000.00	与资产相关
智创园一期4号楼装修工程补助款	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	与资产相关
智创园一期3号楼食堂装修工程补助款	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	与资产相关
瀚海中小企业创业园	-	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2015年城区截污改造工程	4,251,897.15	-	354,324.72	-	3,897,572.43	与资产相关
农村生活污水项目	17,384,000.02	-	1,448,666.64	-	15,935,333.38	与资产相关
2014年度百尺塘路延伸段工程	10,000,000.00	-	666,666.72	-	9,333,333.28	与资产相关
2016年度城区截污改造工程	11,267,188.47	-	804,799.20	-	10,462,389.27	与资产相关
2016年海盐县城镇污水处理设施工程	5,290,000.00	-	-	-	5,290,000.00	与资产相关
2017年海盐县城镇污水处理设施工程	5,002,666.64	-	357,333.36	-	4,645,333.28	与资产相关
海盐县城乡污水处理厂连接线工程	13,617,333.28	-	972,666.72	-	12,644,666.56	与资产相关
2018年度海盐县城镇污水设施工程	2,799,999.96	-	200,000.04	-	2,599,999.92	与资产相关
海盐县中心城区开放式小区改造项目（雨污分流项目）	7,924,862.51	-	566,061.60	-	7,358,800.91	与资产相关
2020年海盐县农村污水零直排工程	48,689,059.34	23,147,785.55	-	-	71,836,844.89	与资产相关
县城中心区域雨水GIS地理信息系统开发建设项目	315,500.00	-	-	-	315,500.00	与资产相关
2020年度海盐县城区截污改造工程	2,422,673.60	-	-	-	2,422,673.60	与资产相关
海盐县城乡污水处理厂二期工程	-	3,176,000.00	-	-	3,176,000.00	与资产相关
新建路（盐北路-秦园路）供水管道改造工程	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
黄湖镇污水厂扩建改造项目	98,000,000.00	-	-	-	98,000,000.00	与资产相关
南北湖滨海游步林工程二期	121,626.40	-	17,375.20	-	104,251.20	与资产相关
团结河文湖地公园边界河两侧景观林带工程	1,908,373.60	-	272,624.80	-	1,635,748.80	与资产相关
黄湖镇垦区工程配套道路二期工程一标段	6,260,962.00	-	-	-	6,260,962.00	与资产相关
纵三路拓宽改造项目	220,500.00	-	18,000.00	-	202,500.00	与资产相关
2019年国家服务业发展引导资金中央基建投资补助	7,420,572.36	-	938,281.32	-	6,482,291.04	与资产相关
仪器在海洋发动机关键材料测试中的应用与功能扩展(RD21)	343,291.01	-	42,306.62	-	300,984.39	与资产相关
展示中心补助款	4,757,149.74	2,000,000.00	2,447,487.04	-	4,309,662.70	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
县卫生处理中心建设项目财政补助款	31,938,792.51	-	2,614,258.44	-	29,324,534.07	与资产相关
园林绿化应急储备基地项目	6,298,401.66	-	699,822.40	-	5,598,579.26	与资产相关
残疾人综合服务中心	97,157,039.90	-	1,349,403.36	95,807,636.54	-	与资产相关
青少年活动中心	46,377,767.44	-	966,203.52	-	45,411,563.92	与资产相关
海盐县千亩荡至城区原水安全输水工程	10,544,557.89	-	-	-	10,544,557.89	与资产相关
租赁收入	344,554.45	-		68,910.89	275,643.56	与资产相关
荆山里建设工程拨付补助款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
科技平台建设经费	31,500,000.00	-	-	-	31,500,000.00	与资产相关
合计	582,441,733.04	54,905,447.64	22,897,156.95	97,847,968.65	516,602,055.08	

36. 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		2021年12月31日	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
海盐县财政局	92.0815	628,180,000.00	92.0815	628,180,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	7.9185	54,020,000.00	7.9185	54,020,000.00
合计	100.00	682,200,000.00	100.00	682,200,000.00

37. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	25,472,752.12			25,472,752.12
其他资本公积	25,972,325,732.52	2,523,181,789.44		28,495,507,521.96
合计	25,997,798,484.64	2,523,181,789.44	-	28,520,980,274.08

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

1）根据文件，本公司下属子公司海盐县交通投资集团有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积4,607,999.54元。

2）根据文件，本公司下属子公司海盐鸿鑫投资建设有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积250,853,852.36元。

3）根据文件，本公司下属子公司海盐鸿运港航开发有限公司1宗土地资产予以收回，减少资本公积102,237,644.73元。

4）根据文件，本公司下属子公司海盐鸿运港航开发有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积326,704.86元。

5）根据文件，本公司下属子公司海盐鸿远公共交通有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积1,174,542.00元。

6）根据文件，本公司下属子公司海盐县新希望农业发展有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积5,000,000.00元。

7）根据文件，本公司下属子公司浙江零碳热力有限责任公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加零碳热力资本公积16,600,000.00元，本公司持有零碳热力51%股权，增加本公司资本公积8,466,000.00元。

8）根据文件，本公司下属子公司海盐滨海新农村建设有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积1,400,000,000.00元。

9）根据文件，本公司下属子公司海盐县天仙河自来水经营有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积19,929,295.79元。

10） 根据文件，本公司下属子公司海盐古韵江南城镇建设有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积27,520,747.00元。

11） 根据文件，本公司下属子公司海盐秦山核电产业共享开发有限公司将收到的项目拨款转入资本公积，增加资本公积285,000,000.00元。

12） 根据文件，海盐县澉浦镇综合服务中心将持有的海盐县澉浦旅游文化发展有限公司100.00%的国有股权无偿划转至海盐县南北湖旅游投资集团有限公司，则增加资本公积367,915,960.78元。

13） 根据海盐县人民政府专题会议纪要，本公司下属子公司海盐县城市资产经营管理有限公司收到划入的人才公寓7号楼、8号楼、商铺，根据评估价及发票增加资本公积217,455,583.30元。

14） 本公司下属子公司海盐县城市建设投资发展有限责任公司收到无偿划入的配建房，根据评估价及发票增加资本公积48,662,078.77元。

15） 本公司下属子公司部分资产无偿划出或核销，减少资本公积11,493,330.23

元。

38. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生金额				2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将分类进损益的其他综合收益	477,695,235.07	124,307,554.82	39,972,268.40	84,335,286.42		562,030,521.49
其中：其他权益投资公允价值变动	159,208.76	-106,000.00	-26,500.00	-79,500.00		79,708.76
投资性房地产首次转换时公允价值大于账面价值部分	477,536,026.31	158,667,317.11	39,998,768.40	118,668,548.71		596,204,575.02
外币财务报表折算差额		-34,253,762.29		-34,253,762.29		-34,253,762.29
其他综合收益合计	477,695,235.07	124,307,554.82	39,972,268.40	84,335,286.42	-	562,030,521.49

39. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	41,238,371.52	13,683,014.12		54,921,385.64
合计	41,238,371.52	13,683,014.12		54,921,385.64

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

40. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	2,845,465,349.33	1,693,962,363.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,155,158.50	981,052,071.68
调整后期初未分配利润	2,841,310,190.84	2,675,014,434.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,245,389.67	170,160,760.22
减：提取法定盈余公积	13,724,481.62	3,865,004.34
应付普通股股利	32,713,952.13	
期末未分配利润	2,988,117,146.76	2,841,310,190.84

41. 营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,141,405,961.61	2,866,150,576.19	2,745,901,477.58	2,385,519,916.85
其他业务	44,870,067.62	36,922,891.32	32,440,151.91	20,571,044.73
合计	3,186,276,029.23	2,903,073,467.51	2,778,341,629.49	2,406,090,961.58

（2）按类别列示营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
安置房销售	582,978,679.82	686,999,449.47	492,821,537.29	539,973,232.19
产品销售	552,527,414.73	493,572,536.69	495,637,477.91	451,820,442.57
公交运输	7,326,603.90	61,045,501.66	57,178,921.26	63,917,423.52
自来水费	109,023,380.42	137,154,137.77	107,402,965.97	87,185,150.96
土地开发	831,807,319.98	688,490,888.46	464,003,186.76	387,477,154.25
旅游景点	59,799,188.56	83,358,802.22	18,539,451.34	43,760,192.42
检测费	125,481,211.31	51,884,019.22	120,620,570.66	49,559,698.92
保安服务	90,835,362.71	80,985,617.43	86,793,407.24	71,294,117.48
污水运维费	49,949,362.00	85,700,222.16	27,276,721.03	43,939,929.34
安装	86,900,975.72	34,820,709.01	76,649,436.81	49,147,330.65
工程施工	103,232,250.11	64,854,313.63	130,422,044.80	85,673,775.21
受托代建	268,831,292.50	259,095,485.64	393,186,730.31	378,731,296.79
物业	50,473,265.08	59,196,762.91	61,517,284.07	60,718,094.37
出租	184,227,634.28	45,657,423.17	155,830,784.20	33,283,003.94
其他	38,012,020.49	33,334,706.75	58,020,957.93	39,039,074.24
小计	3,141,405,961.61	2,866,150,576.19	2,745,901,477.58	2,385,519,916.85
其他业务收入：				
其他	44,870,067.62	36,922,891.32	32,440,151.91	20,571,044.73
小计	44,870,067.62	36,922,891.32	32,440,151.91	20,571,044.73
合计	3,186,276,029.23	2,903,073,467.51	2,778,341,629.49	2,406,090,961.58

42. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	1,221,434.12	1,580,880.40
教育费附加	755,191.70	931,936.46
地方教育附加	478,571.80	618,759.67

项目	2022年度	2021年度
土地增值税	8,991,767.44	137,755.19
房产税	44,838,242.98	33,854,381.71
城镇土地使用税	19,772,423.54	9,303,445.13
印花税	3,941,487.50	1,664,485.60
残疾人就业保障金		34,377.75
水利建设基金		919.91
车船使用税	14,589.00	17,191.12
其他	292,440.74	499,965.81
合计	80,306,148.82	48,644,098.75

43. 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息支出	567,676,403.75	387,065,613.24
其中：租赁负债利息支出	79,550.02	145,112.33
减：利息收入	30,967,377.63	33,381,459.53
利息净支出	536,709,026.12	353,684,153.71
汇兑损失		380.50
减：汇兑收益	2,463.81	
汇兑净损失	-2,463.81	380.50
银行手续费	4,751,725.38	3,423,130.76
其他	12,822,844.48	7,918,941.71
合计	554,281,132.17	365,026,606.68

44. 其他收益

项目	2022年度	2021年度
一、计入其他收益的政府补助	1,088,212,369.31	525,538,221.80
其中：与递延收益相关的政府补助	22,897,156.95	19,972,201.61
直接计入当期损益的政府补助	1,065,315,212.36	505,566,020.19
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,554,073.06	5,521,450.79
其中：个税扣缴税款手续费	34,040.69	314.75
进项税加计扣除	443,336.61	803,333.42
税费返还	2,076,695.76	4,717,802.62
合计	1,090,766,442.37	531,059,672.59

45. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,805,913.39	5,431,757.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	677,805.00	438,711.45
处置长期股权投资产生的投资收益		27,459.89
合计	3,483,718.39	5,897,929.02

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度
按公允价值计量的投资性房地产	-81,574,808.59	167,128,494.44
合计	-81,574,808.59	167,128,494.44

47. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失	-172,677.31	-30,939.96
应收账款坏账损失	-7,077,188.93	-11,390,961.83
其他应收款坏账损失	-42,193,982.57	-5,928,948.51
合计	-49,443,848.81	-17,350,850.30

48. 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	741,019.81	1,713,719.81
其中：固定资产	741,019.81	1,713,719.81
合计	741,019.81	1,713,719.81

49. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废利得	2,771,749.78	284,710.74
盘盈利得	20.00	254.56
与企业日常活动无关的政府补助		2,899.71
其他	5,684,859.83	14,214,599.05
合计	8,456,629.61	14,502,464.06

50. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度
捐赠支出	2,140,000.00	189,032.10

项目	2022年度	2021年度
盘亏损失		64,874.69
非流动资产毁损报废损失	699,380.37	8,938,934.09
罚款、滞纳金支出	3,217,990.21	4,090,117.54
其他	7,963,086.78	2,632,064.00
合计	14,020,457.36	15,915,022.42

51. 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	12,703,948.56	20,175,040.83
递延所得税费用	-25,163,132.48	57,765,874.77
合计	-12,459,183.92	77,940,915.60

52. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,072,496.93	177,042,319.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	49,443,848.81	17,350,850.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,034,539.08	132,157,806.25
使用权资产折旧	477,498.01	466,271.64
无形资产摊销	17,122,077.00	17,516,235.74
长期待摊费用摊销	42,292,874.53	36,607,616.03
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）	-741,019.81	5,146,925.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,072,369.41	2,975,034.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	81,574,808.59	-167,128,494.44
财务费用（收益以“-”号填列）	604,678,867.56	387,002,659.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,483,718.39	-5,897,929.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,767,118.92	-4,683,182.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,444,607.01	116,163,566.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,264,451,517.48	-4,828,489,975.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-831,087,577.08	-1,283,207,597.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,164,254,480.77	2,606,770,898.11

补充资料	2022年度	2021年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,114,605,398.36	-2,790,206,994.34
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		
租入的资产（简化处理的除外）		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,441,448,532.02	4,731,787,366.69
减：现金的期初余额	4,731,787,366.69	4,483,730,375.51
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	-1,290,338,834.66	248,056,991.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	153,860,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,305,062.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	150,554,937.59

（3）现金和现金等价物构成情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	3,441,448,532.02	4,731,787,366.69
其中：库存现金	1,125,459.02	213,982.37
可随时用于支付的银行存款	3,440,254,101.58	4,731,429,255.32
可随时用于支付的其他货币资金	68,971.42	144,129.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,441,448,532.02	4,731,787,366.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	98,638,537.50	银行贷款质押、商务卡保证金受限、临时用地土地复垦预存费用
存货	247,322,671.10	银行贷款抵押受限
固定资产	30,393,700.00	银行贷款抵押受限
无形资产	13,436,059.57	银行贷款抵押受限
在建工程	125,613,047.26	银行贷款抵押受限
投资性房地产	1,992,531,700.00	银行贷款抵押受限
合计	2,507,935,715.43	

54. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项目	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列报项目
项目补助款	54,905,447.64	递延收益	22,897,156.95	其他收益

（2）与收益相关的政府补助

项目	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列报项目
政府补助	1,049,315,212.36		1,049,315,212.36	其他收益

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

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
海盐县城乡污水处理有限公司	2022年1月1日	153,860,000.00	100.00	购买
海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	2022年12月31日		100.00	无偿划转

（续上表）

被购买方名称	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
海盐县城乡污水处理有限公司	2022年1月1日	股权转让协议	29,813,077.76	-24,638,806.56

被购买方名称	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
海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	2022年12月31日	股权转让协议		

海盐县城乡污水处理有限公司购买日可辨认净资产公允价值为118,659,620.12元，由于海盐县城乡污水处理有限公司账面大部分资产为固定资产，因此将取得成本153,860,000.00元与购买日可辨认净资产公允价值为118,659,620.12元的差35,200,379.88元调增固定资产并根据剩余使用年限计提折旧。

海盐县澉浦旅游文化发展有限公司股权从海盐县澉浦镇综合服务中心无偿划转至海盐县南北湖旅游投资集团有限公司，划转日的可辨认净资产公允价值确认为资本公积。

2．同一控制下企业合并

无

3．处置子公司

无

4．其他原因的合并范围变动

（1）2022年7月，新设浙江安行天下科技服务有限公司，从设立日起纳入合并范围。

（2）2022年6月，新设海盐县春禾旅行社有限公司，从设立日起纳入合并范围。

（3）2022年1月，新设嘉兴湖海高等级公路开发有限公司，从设立日起纳入合并范围。

（4）2022年9月，注销海盐县景明旅行社有限公司，从注销之日起不纳入合并范围。

（5）2022年12月，注销海盐县大禹水利发展有限公司，从注销之日起不纳入合并范围。

（6）2022年4月，注销海盐县百步镇三泽物业服务有限公司，从注销之日起不纳入合并范围。

（7）2022年3月，注销海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司，从注销之日

起不纳入合并范围。

（8）2022年12月，注销海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司，从注销之日起不纳入合并范围。

（9）2022年7月，成立海盐海滨有限公司，从成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海盐县城市投资集团有限公司	海盐县	海盐县	城市基础设施建设"	43.75	56.25	投资设立
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县	海盐县	城市基础设施建设"		100.00	投资设立
海盐县城市开发有限公司	海盐县	海盐县	城市基础设施建设"		100.00	投资设立
海盐县城市资产经营管理有限公司	海盐县	海盐县	资产管理服务		100.00	投资设立
海盐海诚物业管理有限公司	海盐县	海盐县	物业管理		100.00	投资设立
海盐县城市建设有限公司	海盐县	海盐县	城市基础设施建设"		100.00	投资设立
海盐县海诚新城镇开发建设有限公司	海盐县	海盐县	新城镇建设投资和开发		100.00	投资设立
海盐万泽城镇化建设有限公司	海盐县	海盐县	拆迁安置房建设		100.00	投资设立
海盐县高铁南站建设有限公司	海盐县	海盐县	房地产开发经营		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县保安服务有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县英才人力资源服务有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江安行天下科技服务有限公司	海盐县	海盐县	批发业		100.00	投资设立
海盐县绮园景区投资管理有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐县滨海规划测绘有限公司	海盐县	海盐县	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县滨海工程检测有限公司	海盐县	海盐县	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海盐县国有工业资产经营有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐县国有商贸资产经营有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
安徽澜海工业投资有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐县滨海园林建设有限公司	海盐县	海盐县	公共设施管理业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县市场开发管理有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐三毛乐园有限公司	海盐县	海盐县	娱乐业		100.00	投资设立
海盐县医药有限公司	海盐县	海盐县	批发业		100.00	投资设立
海盐县健民大药房有限公司	海盐县	海盐县	零售业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江零碳热力有限责任公司	海盐县	海盐县	电力、热力生产和供应业		51.00	投资设立
海盐县枣园机关文印有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	70.00	30.00	投资设立
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县	海盐县	水利、环境和公共设施管理业		100.00	投资设立
海盐县春禾旅行社有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
海盐县水利投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县	海盐县	水利、环境和公共设施管理业		100.00	投资设立
海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县	海盐县	水利、环境和公共设施管理业		100.00	投资设立
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐县	海盐县	农、林、牧、渔业		100.00	投资设立
海盐县旅游投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海盐南北湖湾景宾馆有限公司	海盐县	海盐县	住宿业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县澉浦新市镇市场管理有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	海盐县	海盐县	建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	70.00	30.00	投资设立
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐县	海盐县	建筑业		100.00	投资设立
海盐滨海置业有限公司	海盐县	海盐县	房地产业		100.00	投资设立
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐杭州湾物业有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐县	海盐县	水利、环境和公共设施管理业		100.00	投资设立
海盐滨海工业建设有限公司	海盐县	海盐县	建筑业		100.00	投资设立
海盐县新城物资贸易有限公司	海盐县	海盐县	批发业		60.00	投资设立
海盐县物资回收有限责任公司	海盐县	海盐县	批发和零售业		51.00	投资设立
海盐智汇湾园区开发有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
杭州湾国际发展有限公司	海盐县	海盐县			100.00	投资设立
海盐智汇湾企业管理有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		100.00	投资设立
杭州湾海外发展有限公司	海盐县	海盐县			100.00	投资设立
海盐县交通投资集团有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
海盐鸿博资产经营有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
嘉兴湖海高等级公路开发有限公司	海盐县	海盐县	土木工程建筑业		75.00	投资设立
海盐鸿达工程咨询有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐县	海盐县	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐县	海盐县	建筑业		100.00	投资设立
海盐鸿远公共交通	海盐县	海盐县	交通运输、		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			仓储和邮政业			
海盐县中国石化经营有限公司	海盐县	海盐县	批发和零售业		50.00	投资设立
海盐县粮食收储有限责任公司	海盐县	海盐县	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县通路公路养护中心	海盐县	海盐县	交通运输、仓储和邮政业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县松鹤公益设施建设投资有限公司	海盐县	海盐县	水利、环境和公共设施管理业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县新希望农业发展有限公司	海盐县	海盐县	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐鸿顺港口开发有限公司	海盐县	海盐县	交通运输、仓储和邮政业		100.00	投资设立
海盐县水务投资集团有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		投资设立
海盐县天仙河制水有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	投资设立
海盐县天仙河污水处理有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	投资设立
海盐县天仙河市政工程有限公司	海盐县	海盐县	建筑业		100.00	投资设立
海盐县三地自来水有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	投资设立
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	投资设立
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
海盐县千亩荡优活饮用水有限公司	海盐县	海盐县	制造业		100.00	投资设立
海盐县城乡污水处理有限公司	海盐县	海盐县	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐古韵江南城镇建设有限公司	海盐县	海盐县	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
海盐县通创投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江百步经济开发	海盐县	海盐县	租赁和商务	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
区投资有限公司			服务业			下企业合并
海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	海盐县	海盐县	公共设施管理业		100.00	投资设立
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	海盐县	海盐县	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
海盐创新科技投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江国检检测技术股份有限公司	海盐县	海盐县	科学研究和技术服务业	72.73		非同一控制下企业合并
上海国检浦东检测技术有限公司	海盐县	海盐县	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉国检检测技术有限公司	海盐县	海盐县	专业技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县紧固件产业创新服务有限公司	海盐县	海盐县	专业技术服务业		63.75	投资设立
海盐县北部新城开发有限公司	海盐县	海盐县	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并
海盐县神舟开发投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
海盐县国有资本投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
海盐海滨有限公司	中国香港	中国香港		100.00		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
光大环保能源（海盐）有限公司	海盐县	海盐县	10.00	10.00		权益法核算
海盐县天然气有限公司	海盐县	海盐县		10.00		权益法核算
海盐县富村科技发展有限公司	海盐县	海盐县		35.33		权益法核算
海盐县浙石油综合能源销售有限公司	海盐县	海盐县		49.00		权益法核算
海盐县畜禽产业科技创新服务中心	海盐县	海盐县		30.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海盐县百步兴农供销有限公司	海盐县	海盐县		35.33		权益法核算

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司海盐县城市资产经营管理有限公司对海盐县天然气有限公司期末持股比例达到10.00%，并委派一名董事（董事占比1/5），能对公司经营管理产生重大影响，故作为联营企业核算。

②持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

4. 重要的共同经营

无

八、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			1,565,852,846.00	1,565,852,846.00
（三）其他非流动金融资产			385,919,055.00	385,919,055.00
（三）投资性房地产			6,835,482,581.00	6,835,482,581.00
1.出租用的土地使用权			108,228,800.00	108,228,800.00
2.出租的建筑物			6,727,253,781.00	6,727,253,781.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易、也无法取得采用市场可比公司模型的金融工具，使用第三层次公允价值计量进行复核，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息投资性房地产为出租的商业用房，公司房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，故采用市场比较法进行估值。公司投资性房地产经北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字[2023]第B16-0044号、中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2023]第020187号、中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2023]第020183号、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2023]第3185号投资性房地产公允价值资产评估报告评估得出。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海盐县财政局	海盐县			92.0815	92.0815

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 其他关联方情况

无

5. 关联交易情况

无

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海盐县财政局			34,560,000.00	
其他应收款	海盐县财政局	1,049,315,212.36	1,286,424.46	498,020,290.96	2,490,101.45

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预收款项	海盐县财政局		15,794,614.78
应付股利	海盐县财政局		19,695,008.32
其他应付款	海盐县财政局	214,455,766.82	1,447,156,480.50
长期应付款	海盐县财政局	1,037,648,322.43	820,000,000.00

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

（1） 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

（2） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海盐县两新建设投资有限公司	900,000,000.00	2010-12-20	2025-12-19	否

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海盐数智建设投资有限公司	200,000,000.00	2014-12-5	2024-11-20	否
海盐县新型城镇化建设投资有限公司	494,960,000.00	2016-3-18	2024-7-5	否
海盐县澉浦镇紫金山股份经济合作社	6,800,000.00	2020-1-19	2025-1-17	否
海盐县澉浦镇澉东股份经济合作社	9,700,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇澉浦股份经济合作社	7,700,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇六里股份经济合作社	9,700,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇南山股份经济合作社	7,700,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇镇中股份经济合作社	6,800,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇保山股份经济合作社	4,800,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇茶院股份经济合作社	7,800,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇澉南股份经济合作社	13,000,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇永新股份经济合作社	13,000,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县澉浦镇六忠股份经济合作社	13,000,000.00	2020-1-19	2025-1-18	否
海盐县望海新农村建设开发有限公司	340,000,000.00	2020-11-19	2035-11-18	否
海盐县沈荡古镇开发有限公司	12,000,000.00	2021-3-23	2030-12-30	否
海盐县武原新农村建设投资有限公司	56,000,000.00	2022-3-10	2036-11-25	否
海盐县百步基础设施建设有限公司	10,000,000.00	2021-2-1	2024-1-31	否
合计	2,112,960,000.00			

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

本期对浙江国检检测技术股份有限公司进行差错更正，对报表期初数影响如下：

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
应收票据	8,601,385.37	6,925,639.31
应收账款	660,831,130.06	661,100,711.27
应收款项融资		1,593,556.10
预付款项	536,596,438.95	536,404,563.68
其他应收款	6,676,316,995.08	6,676,515,574.08
其他流动资产	354,947,766.37	355,081,680.53
固定资产	1,911,035,923.44	1,912,588,538.17
使用权资产	1,709,662.84	1,599,658.74
递延所得税资产	18,430,367.08	18,670,971.66
其他非流动资产	1,807,597,816.02	1,803,923,928.05
应付账款	1,242,902,275.67	1,244,195,137.42
合同负债	396,983,097.92	397,582,697.55
应付职工薪酬	26,285,971.12	26,544,761.27
应交税费	70,724,697.96	70,959,188.99
其他应付款	3,123,021,981.29	3,122,795,459.30
一年内到期的非流动负债	2,297,987,525.24	2,292,432,779.90
其他流动负债	8,493,700.46	8,657,426.86
长期借款	11,517,115,840.00	11,522,731,733.93
租赁负债	974,713.42	846,659.23
递延收益	581,647,869.67	582,441,733.04
资本公积	25,997,052,845.96	25,997,798,484.64
未分配利润	2,845,465,349.33	2,841,310,190.84
归属于母公司所有者权益合计	30,043,651,801.88	30,040,242,282.07
少数股东权益	75,318,399.34	74,015,350.79
利润表项目：		

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）	
	调整前	调整后
营业收入	2,778,793,057.84	2,778,341,629.49
营业成本	2,403,273,694.55	2,406,090,961.58
销售费用	43,069,839.35	43,129,291.89
管理费用	348,521,268.70	338,920,230.97
财务费用	364,963,652.93	365,026,606.68
其他收益	529,920,416.81	531,059,672.59
投资收益	5,870,469.13	5,897,929.02
信用减值损失	-18,077,561.81	-17,350,850.30
所得税费用	76,908,104.82	77,940,915.60

十三、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	39,222,366.30	
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	39,222,366.30	
减：坏账准备	196,183.83	
合计	39,026,182.47	

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,222,366.30	100.00	196,183.83	0.50	39,026,182.47
1.组合1					
2.组合2	39,220,766.30	100.00	196,103.83	0.50	39,024,662.47
3.组合3	1,600.00	-	80.00	5.00	1,520.00
合计	39,222,366.30	100.00	196,183.83	0.50	39,026,182.47

（续上表）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

（3）本期坏账准备变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合		196,183.83				196,183.83
合计		196,183.83				196,183.83

2.其他应收款

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利	121,799,566.84	100,277,859.54
其他应收款	11,889,094,912.79	12,613,675,700.22
合计	12,010,894,479.63	12,713,953,559.76

（2）应收利息

无

（3）应收股利

①分类

被投资单位	2022年12月31日	2021年12月31日
海盐县城市投资集团有限公司	53,287,310.49	8,172,768.00
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	23,979,289.72	32,236,782.04
海盐县交通投资集团有限公司	44,532,966.63	59,868,309.50
小计	121,799,566.84	100,277,859.54
减：坏账准备		
合计	121,799,566.84	100,277,859.54

（4）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,509,533,205.37	4,528,321,402.44
1至2年	4,111,681,666.84	3,292,410,349.59
2至3年	2,796,152,905.34	2,353,126,372.82
3年以上	1,472,901,313.34	2,440,358,950.30
小计	11,890,269,090.89	12,614,217,075.15
减：坏账准备	1,174,178.10	541,374.93
合计	11,889,094,912.79	12,613,675,700.22

②按坏账计提方法分类披露

坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,890,269,090.89	1,174,178.10	11,889,094,912.79	12,614,217,075.15	541,374.93	12,613,675,700.22
第二阶段						
第三阶段						
合计	11,890,269,090.89	1,174,178.10	11,889,094,912.79	12,614,217,075.15	541,374.93	12,613,675,700.22

③坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	541,374.93	632,803.17				1,174,178.10
合计	541,374.93	632,803.17				1,174,178.10

3.长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,695,914,445.93		3,695,914,445.93	3,273,269,734.23		3,273,269,734.23
合计	3,695,914,445.93		3,695,914,445.93	3,273,269,734.23		3,273,269,734.23

（1）对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	2022年度计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	86,695,032.78			86,695,032.78		
海盐县水务投资集团有限公司	32,874,200.00			32,874,200.00		
海盐县城市投资集团有限公司	282,857,079.70			282,857,079.70		
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	264,465,526.14			264,465,526.14		
海盐县交通投资集团有限公司	495,201,220.41	10,770,000.00		505,971,220.41		
浙江国检检测技术股份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	120,151,087.26			120,151,087.26		
浙江百步经济开发区投资有限公司	100,006,701.40			100,006,701.40		
海盐县通创投资有限公司		244,644,711.70		244,644,711.70		
海盐古韵江南城镇建设有限公司	145,071,278.84	117,230,000.00		262,301,278.84		
海盐县神舟开发投资有限公司	865,716,007.15			865,716,007.15		
海盐县北部新城开发有限公司	362,285,413.37			362,285,413.37		
海盐创新科技投资有限公司	89,077,551.81			89,077,551.81		
海盐县国有资本投资有限公司	404,868,635.37	50,000,000.00		454,868,635.37		
合计	3,273,269,734.23	422,644,711.70		3,695,914,445.93		

4.营业收入和营业成本

海盐县国有资产经营有限公司 财务报表附注

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,373,839.01	29,183,820.55	428,571.42	
其他业务	194,162.83	4,140.00		
合计	35,568,001.84	29,187,960.55	428,571.42	

5.投资收益

项目	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益	205,712,638.24	170,852,561.11
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		180,500.00
合计	205,712,638.24	171,033,061.11

公司名称：海盐县国有资产经营有限公司

法定代表人：倪永印 主管会计工作负责人：宋丽印 会计机构负责人：宋丽印

日期：2023年4月28日



统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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

出 资 额 7470万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

2023 年 02 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用
姓名 Full name 顾宇辰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-12-15
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 360502197512150066
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362097
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会
2022年年检二维码
有效一年，
her year after
注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会
证书编号：
No. of Certificate 110001690007
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2001 年 11 月 12 日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2022 年年检二维码
注册会计师任职资格检查
2019
检
2020
检


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-09-08
工作单位 Working unit 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330683198909084725
1101020362092
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.
2022 年年检二维码
注册会计师任职资格检查
2019 检
浙江省注册会计师协会
注册会计师任职资格检查
2020 检
浙江省注册会计师协会
月 日
6
7

附件二、增信主体财务报告

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2023BJAB1B0276			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层			
审计报告日期	2023年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	晁小燕	朱圣烽		
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	185万元			

审计报告

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司（以下简称“中投保公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中投保公司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，我们独立于中投保公司，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、 其他信息

中投保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责，其他信息包括中投保公司2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中投保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就中投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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：晁小燕

中国注册会计师：朱圣烽

中国 北京 二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产：			
货币资金	六1	3,186,605,996.10	2,757,190,386.58
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	六3	253,233.34	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六2	3,342,336,328.11	4,383,907,335.76
其他应收款			
买入返售金融资产	六4	618,450,306.88	357,979,442.84
持有待售资产			
金融投资：		16,215,899,034.16	14,407,137,670.34
交易性金融资产	六5	8,895,141,143.14	9,804,858,440.96
债权投资	六6	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21
其他债权投资	六7	4,589,812,225.89	2,841,807,851.17
其他权益工具投资			
长期股权投资	六8	2,374,086,653.03	2,155,390,705.03
投资性房地产	六9	275,225,152.10	284,123,582.58
固定资产	六10	189,517,760.24	222,627,674.52
在建工程	六11	1,083,975,316.74	1,043,433,203.00
使用权资产	六12	19,628,976.33	9,636,996.32
无形资产	六13	50,037,375.82	21,323,446.84
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	六14	110,669,098.13	304,822,830.27
存出保证金			
其他资产	六15	509,031,841.65	308,526,864.40
资产总计		27,975,717,072.63	26,256,349,915.61
负债：			
短期借款	六16	3,286,083,222.25	3,287,444,947.55
拆入资金			
交易性金融负债	六17	131,556,561.68	
衍生金融负债			

卖出回购金融资产款	六 18		200,373,698.63
预收保费		7,554,364.08	2,476,246.81
应付分保账款			
应付职工薪酬	六 19	287,624,159.26	339,887,589.41
应交税费	六 20	23,084,973.67	28,089,406.93
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 21	1,522,704,800.55	918,128,091.39
担保赔偿准备金	六 22	1,352,662,638.69	1,203,597,628.57
预计负债			
长期借款	六 23	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42
应付债券	六 24	4,458,977,725.06	4,474,664,156.65
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 25	19,393,915.77	8,880,275.48
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六 26	598,818,302.37	290,869,376.98
负债合计		17,034,177,962.98	15,121,514,624.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 27	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 28	3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债	六 28	3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
资本公积	六 29	247,122,268.79	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益	六 30	-2,829,696.96	336,288,502.54
盈余公积	六 31	818,728,813.23	766,524,078.10
一般风险准备	六 32	577,234,788.16	523,305,209.32
未分配利润	六 33	1,304,125,327.34	1,292,997,122.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,940,187,160.93	11,133,316,672.04
少数股东权益		1,351,948.72	1,518,618.75
所有者权益（或股东权益）合计		10,941,539,109.65	11,134,835,290.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,975,717,072.63	26,256,349,915.61

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

(二)　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产：			
货币资金		2,707,236,114.06	2,602,989,984.60
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	十七1	253,233.34	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款		3,342,336,328.11	4,383,907,335.76
其他应收款			
买入返售金融资产		491,239,634.74	192,807,442.81
持有待售资产			
金融投资：		8,927,985,714.73	7,215,783,418.25
交易性金融资产		3,633,546,856.23	3,296,753,601.06
债权投资		2,017,368,047.69	1,368,241,471.53
其他债权投资		3,277,070,810.81	2,550,788,345.66
其他权益工具投资			
长期股权投资	十七2	4,879,329,732.82	4,724,537,470.04
投资性房地产			
固定资产		134,764,468.94	153,538,524.53
在建工程		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00
使用权资产		16,216,380.05	2,026,588.97
无形资产		60,605,780.50	21,323,446.84
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产		197,417,361.29	139,994,356.97
存出保证金			
其他资产		476,579,972.18	339,497,864.30
资产总计		22,317,940,037.50	20,820,089,413.20
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
预收保费		7,554,364.08	2,476,246.81
应付分保账款			
应付职工薪酬		266,768,263.65	305,001,902.09
应交税费		20,724,199.88	16,699,499.01
应付款项			

合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金		1,520,354,695.75	918,055,887.99
担保赔偿准备金		1,325,726,859.66	1,188,303,292.63
预计负债			
长期借款		4,344,465,910.70	3,366,415,706.42
应付债券		3,578,450,779.02	3,594,355,140.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,404,346.16	2,033,546.64
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		768,965,386.46	859,305,403.76
负债合计		11,849,414,805.36	10,252,646,626.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具		3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债		3,495,805,660.37	3,486,452,830.18
资本公积		247,122,268.79	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益		16,600,866.99	240,997,559.01
盈余公积		818,728,813.23	766,524,078.10
一般风险准备		575,509,944.45	523,305,209.32
未分配利润		814,757,678.31	822,414,180.79
所有者权益（或股东权益）合计		10,468,525,232.14	10,567,442,787.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,317,940,037.50	20,820,089,413.20

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,732,305,138.63	2,380,879,623.81
利息收入			
已赚保费	六34	640,975,518.43	444,955,853.88
担保业务收入	六34	1,313,160,060.20	998,619,979.78
其中：分保费收入			
减：分出担保费	六34	67,607,832.61	6,094,024.86
减：提取未到期责任准备金	六34	604,576,709.16	547,570,101.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六35	727,178,422.31	1,198,587,636.01

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”填列）		214,063,053.17	237,413,320.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			2,347,601.87
净敞口套期收益			
其他收益	六36	2,625,124.27	13,644,507.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六37	319,242,700.30	219,716,596.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六38	-146,348,849.04	289,808,270.20
其他业务收入	六39	183,768,169.52	182,143,669.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六40	4,864,052.84	32,023,090.59
二、营业总支出		1,152,668,694.51	1,348,504,978.79
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	六41	148,256,861.67	182,693,924.50
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六42	18,040,628.64	15,620,284.87
业务及管理费	六43	460,862,456.36	379,086,714.96
减：摊回分保费用			
研发费用		2,525,973.05	2,791,793.94
信用减值损失	六44	165,783,829.87	378,043,253.88
其他资产减值损失	六45	1,872,510.00	11,263,000.00
其他业务成本	六39	355,326,434.92	379,006,006.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		579,636,444.12	1,032,374,645.02
加：营业外收入		843,009.23	411,850.63
减：营业外支出		197,053.88	345,594.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,282,399.47	1,032,440,900.98
减：所得税费用	六46	37,302,528.59	224,970,178.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		542,979,870.88	807,470,722.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		542,979,870.88	807,470,722.16
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		422,968.15	3,277,197.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		542,556,902.73	804,193,524.33
六、其他综合收益的税后净额		-339,118,199.50	-270,707,291.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六30	-339,118,199.50	-270,707,291.25
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	六30	9,260,000.00	-3,310,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额	六30	9,260,000.00	-3,310,000.00

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-348,378,199.50	-267,397,291.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六30	23,562,590.61	-2,923,821.53
（2）其他债权投资公允价值变动	六30	-173,188,709.75	-570,104,498.44
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备	六30	-198,752,080.36	305,631,028.72
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		203,861,671.38	536,763,430.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		203,438,703.23	533,486,233.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		422,968.15	3,277,197.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.09	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		0.09	0.14

法定代表人：殷文务　　主管会计工作负责人：张伟凯　　会计机构负责人：吴斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,239,154,093.37	1,683,467,906.18
利息收入			
已赚保费	十七3	647,512,694.45	449,581,763.07
担保业务收入	十七3	1,321,488,238.03	1,005,009,099.07
其中：分保费收入			
减：分出担保费	十七3	71,676,735.82	7,929,438.36
减：提取未到期责任准备金	十七3	602,298,807.76	547,497,897.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七4	571,706,385.15	769,106,270.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”填列）		221,459,367.95	222,828,753.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			2,347,601.87
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		570,369.62	1,209,272.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,240,381.01	42,073,635.74

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-146,348,849.04	289,808,270.20
其他业务收入		142,769,676.28	131,464,354.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,703,435.90	224,338.68
二、营业总支出		855,692,121.37	1,162,945,160.02
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		136,615,418.58	167,399,588.56
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加		14,466,793.69	11,043,122.13
业务及管理费	十七5	363,877,544.04	283,147,910.55
减：摊回分保费用			
研发费用		2,582,273.68	1,164,474.76
信用减值损失		170,223,150.25	478,544,006.22
其他资产减值损失		1,872,510.00	11,263,000.00
其他业务成本		166,054,431.13	210,383,057.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,461,972.00	520,522,746.16
加：营业外收入		842,922.64	237,462.73
减：营业外支出		196,532.02	5,738,062.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,108,362.62	515,022,145.91
减：所得税费用		-137,938,988.72	124,097,047.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,047,351.34	390,925,098.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		522,047,351.34	390,925,098.29
（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		-224,396,692.02	125,696,819.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		9,260,000.00	-3,310,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		9,260,000.00	-3,310,000.00
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-233,656,692.02	129,006,819.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		23,562,590.61	-2,923,821.53
2.其他债权投资公允价值变动		-75,156,507.54	-284,807,835.49
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		-182,062,775.09	416,738,476.54
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		297,650,659.32	516,621,917.81

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,430,193,349.47	1,048,181,751.01
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		106,508,167.43	3,783,325.33
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		699,783,715.09	387,617,923.02
经营活动现金流入小计		2,236,485,231.99	1,439,582,999.36
支付担保业务赔付款项的现金		105,705,475.27	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		346,898,451.78	312,319,440.96
支付的各项税费		289,063,182.31	379,537,846.46
支付其他与经营活动有关的现金		662,776,170.09	377,899,922.75
经营活动现金流出小计		1,404,443,279.45	1,069,757,210.17
经营活动产生的现金流量净额	六47	832,041,952.54	369,825,789.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,632,708,578.40	24,094,769,542.02
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		13,632,708,578.40	24,094,769,542.02
取得投资收益收到的现金		587,843,126.49	1,081,272,110.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,361,060.70	200,345,749.45
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		14,301,912,765.59	25,376,387,401.51
投资支付的现金		15,638,858,254.28	26,363,244,616.89
其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		15,638,858,254.28	26,363,244,616.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,911,926.72	17,951,071.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,687,770,181.00	26,381,195,688.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,857,415.41	-1,004,808,286.55
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		2,489,727,844.29	1,867,745,429.90
发行债券收到的现金		2,822,579,245.28	1,378,520,000.00
卖出回购投资收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,312,307,089.57	3,446,265,429.90
偿还债务支付的现金		4,487,966,782.43	2,843,320,904.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,636,861.78	1,388,854,107.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,006,760.52	4,476,239.50
偿付卖出回购投资支付的现金		200,373,698.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,513,166.02	1,480,000.00
筹资活动现金流出小计		5,545,490,508.86	4,233,655,012.17
筹资活动产生的现金流量净额		-233,183,419.29	-787,389,582.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,834,350.42	985,156.72
五、现金及现金等价物净增加额	六47	-781,164,531.74	-1,421,386,922.91
加：期初现金及现金等价物余额	六47	3,206,397,329.42	4,627,784,252.33
六、期末现金及现金等价物余额	六47	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,413,422,912.16	1,056,659,548.49
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		106,508,167.43	3,783,325.33
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,609,874,674.82	5,945,461,392.33
经营活动现金流入小计		4,129,805,754.41	7,005,904,266.15
支付担保业务赔付款项的现金		105,705,475.27	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		272,469,370.59	272,128,829.00
支付的各项税费		200,684,471.46	266,503,585.23

支付其他与经营活动有关的现金		2,848,157,089.98	4,814,182,697.73
经营活动现金流出小计		3,427,016,407.30	5,352,815,111.96
经营活动产生的现金流量净额	十七6	702,789,347.11	1,653,089,154.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,403,246,771.11	18,232,170,975.31
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		7,403,246,771.11	18,232,170,975.31
取得投资收益收到的现金		383,850,665.20	595,117,303.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,556,200.59	15,982,302.23
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		7,853,653,636.90	18,843,270,580.95
投资支付的现金		9,749,083,654.68	19,916,134,407.46
其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		9,749,083,654.68	19,916,134,407.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,616,638.54	26,138,162.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,818,700,293.22	19,942,272,569.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,965,046,656.32	-1,099,001,988.96
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		869,727,844.29	407,232,055.33
发行债券收到的现金		2,822,579,245.28	499,500,000.00
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,692,307,089.57	906,732,055.33
偿还债务支付的现金		2,867,966,782.43	1,544,023,177.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,526,967.99	1,192,403,610.87
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,751,874.01	558,744.66
筹资活动现金流出小计		3,504,245,624.43	2,736,985,533.16
筹资活动产生的现金流量净额		188,061,465.14	-1,830,253,477.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,834,350.42	985,156.72
五、现金及现金等价物净增加额	十七6	-1,068,361,493.65	-1,275,181,155.88
加：期初现金及现金等价物余额	十七6	2,887,024,927.41	4,162,206,083.29
六、期末现金及现金等价物余额	十七6	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		336,288,502.54		766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		336,288,502.54		766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,352,830.19		19,373,339.03		-339,118,199.50		52,204,735.13	53,929,518.64	11,128,205.20	-166,670.03	-193,296,181.14
（一）综合收益总额							-339,118,199.50				842,556,902.73	422,968.15	203,861,671.38
（二）所有者投入和减少资本			9,352,830.19		-9,773,584.91							-589,638.18	-1,010,392.90
1、股东投入的普													

通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			9,352,830.19		-9,773,584.91							-420,754.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-589,638.18	-589,638.18
（三）利润分配								52,204,735.13	53,929,578.84	-531,428,697.53		-425,294,383.56
1. 提取盈余公积								52,204,735.13		-52,204,735.13		
2. 提取一般风险准备									53,929,578.84	-53,929,578.84		
3. 对所有者（或股东）的分配										-315,000,000.00		-315,000,000.00
4. 其他										-110,294,383.56		-110,294,383.56
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					29,146,923.94								29,146,923.94
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		3,495,805,660.37		247,122,268.79		-2,829,696.96		818,728,813.23	577,234,788.16	1,304,125,327.34	1,351,948.72	10,941,539,109.65

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		606,995,793.79		727,431,568.27	484,212,699.49	1,606,038,617.47	2,958,003.18	11,641,838,442.14
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	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		606,995,793.79		727,431,568.27	484,212,699.49	1,606,038,617.47	2,958,003.18	11,641,838,442.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-270,707,291.25		39,092,509.83	39,092,509.83	-313,041,495.33	-1,439,384.43	-507,003,151.35

（一）综合收益总额							-270,707,291.25				804,193,524.33	3,277,197.83	536,763,430.91
（二）所有者投入和减少资本												-240,342.76	-240,342.76
1. 股东投入的普通股												-240,342.76	-240,342.76
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									39,092,509.83	39,092,509.83	-1,117,235,019.66	-4,476,239.50	-1,043,526,239.50
1. 提取盈余公积									39,092,509.83		-39,092,509.83		
2. 提取一般风险准备										39,092,509.83	-39,092,509.83		
3. 对所有者（或股东）的分配											-877,500,000.00	-4,476,239.50	-881,976,239.50
4. 其他											-161,550,000.00		-161,550,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		336,288,502.54		766,524,078.10	523,305,209.32	1,292,997,122.14	1,518,618.75	11,134,835,290.79

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		240,997,559.01		766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		240,997,559.01	766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,352,830.19		19,373,339.03		-224,396,692.02	52,204,735.13	52,204,735.13	-7,656,502.48	-98,917,555.02
（一）综合收益总额							-224,396,692.02			522,047,351.34	297,650,659.32
（二）所有者投入和减少资本			9,352,830.19		-9,773,584.91			-	-	-	-420,754.72
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			9,352,830.19		-9,773,584.91						-420,754.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								52,204,735.13	52,204,735.13	-529,703,853.82	-425,294,383.56
1. 提取盈余公积								52,204,735.13		-52,204,735.13	-
2. 提取一般风险准备									52,204,735.13	-52,204,735.13	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-315,000,000.00	-315,000,000.00
4. 其他										-110,294,383.56	-110,294,383.56
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					29,146,923.94							29,146,923.94
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		3,495,805,660.37		247,122,268.79		16,600,866.99		818,728,813.23	575,509,944.45	814,757,678.31	10,468,525,232.14

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		115,300,739.49		727,431,568.27	484,212,699.49	1,548,724,102.16	11,089,870,869.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		115,300,739.49		727,431,568.27	484,212,699.49	1,548,724,102.16	11,089,870,869.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							125,696,819.52		39,092,509.83	39,092,509.83	-726,309,921.37	-522,428,082.19
（一）综合收益总额							125,696,819.52				390,925,098.29	516,621,917.81
（二）所有者投入和减少												

资本											
1. 股东投入的普通股											
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								39,092,509.83	39,092,509.83	-1,117,235,019.66	-1,039,050,000.00
1. 提取盈余公积								39,092,509.83		-39,092,509.83	
2. 提取一般风险准备									39,092,509.83	-39,092,509.83	
3. 对所有者（或股东）的分配										-877,500,000.00	-877,500,000.00
4. 其他										-161,550,000.00	-161,550,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		3,486,452,830.18		227,748,929.76		240,997,559.01		766,524,078.10	523,305,209.32	822,414,180.79	10,567,442,787.16

法定代表人：段文务　　主管会计工作负责人：张伟明　　会计机构负责人：吴斌

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“中投保”、“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在中华人民共和国境内注册成立，总部位于北京。

本公司于2015年8月13日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司（筹）国有股权管理方案有关问题的批复》（国资产权[2015]813号）、2015年7月21日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》（京金融[2015]137号），以及2015年8月4日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2015]634号），由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年8月18日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。

本公司已在2015年12月15日正式挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称：中投保，证券代码：834777。

本公司法定代表人：段文务。

本公司注册资本为：45亿元人民币。

统一社会信用代码为91110000010001539XR。

本公司的控股股东为国家开发投资集团有限公司，本集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本集团主要从事担保服务、投资业务及资产管理（非金融资产）业务。有关本集团下属子公司的详细信息，请参阅“附注八、在其他主体中的权益”。

二、 合并财务报表范围

截至2022年12月31日，本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。具体为中投保信裕资产管理（北京）有限公司、天津中保财信资产管理有限公司、上海经投资产管理有限公司、中投保科技融资担保有限公司、中投保数字科技（北京）股份有限公司及上述公司直接或间接控制的子公司以及各公司控制的结构化主体。

本年合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、合并范围的变化”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于“附注四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（2） 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、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。

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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

2） 金融资产的后续计量取决于其分类

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3） 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产，财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负

债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

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

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

（1） 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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，合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他

方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2） 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团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。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

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

可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3） 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4） 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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。

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35年	3.00	2.77

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

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

12. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	35年	3.00	2.77
2	运输工具	5-6年	3.00	16.17-19.40
3	机器设备	10年	3.00	9.70
4	电子设备及其他	3-10年	3.00	19.40-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本，在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

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

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

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

16. 无形资产

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

可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

序号	类别	使用寿命
1	软件	3-10年
2	车位使用权	10年、30年

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬

本集团的职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，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缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

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

（3）辞退福利

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

19. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

20. 租赁负债

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

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

21. 预计负债

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

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

22. 永续债

本集团将符合权益工具的永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见“附注四、9（5）金融负债与权益工具的区分及相关的处理方法”。

归类为债务工具的永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括担保业务收入、利息收入、投资收益等。

（1）担保业务收入

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

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

（2）与客户之间的合同产生的收入

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（3）提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）投资收益

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

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1） 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2） 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3） 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资

产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人开展的租赁业务为经营租赁，经营租赁的会计处理如下：

1）租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2）提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3）初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

4）折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5）可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

6）经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

27. 担保赔偿准备金

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

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

28. 一般风险准备

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

29. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 重要会计政策和会计估计变更

2022年度，本集团无重要会计政策和会计估计变更事项。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	融资担保业务应税业务收入	6%
	其他业务按适用的税率计算增值税销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2.税收优惠及批文

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021年3月15日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号），前述优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

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

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1.货币资金

（1） 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	28,929.37	22,768.11
银行存款	1,779,898,487.19	1,376,971,142.58
其他货币资金	1,391,855,074.24	1,365,423,975.89
小计	**3,171,782,490.80**	**2,742,417,886.58**
加：应计利息	14,823,505.30	14,772,500.00
合计	**3,186,605,996.10**	**2,757,190,386.58**

（2） 受限制的货币资金

于2022年12月31日，本集团受限制的货币资金为存放于昆仑银行克拉玛依分行的资金，受限制资金金额为人民币 136,500.00 万元，用于为子公司上海经投提供借款质押担保。（2021年12月31日：人民币136,500.00万元）。

2. 定期存款

（1） 定期存款按剩余到期期限分析如下

到期期限	年末余额	年初余额
3个月以内（含3个月）		1,471,000,000.00
3个月至1年（含1年）	1,854,000,000.00	1,858,800,000.00
1年至3年（含3年）	1,400,334,640.00	1,000,000,000.00
定期存款应计利息	88,001,688.11	54,107,335.76
合计	**3,342,336,328.11**	**4,383,907,335.76**

（2） 受限制的定期存款明细

于2022年12月31日，本集团受限制的定期存款为存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的定期存单质押人民币185,400.00万元，用于为子公司天津中保提供借款质押担保。（2021年12月31日：人民币185,880.00万元）。

3. 应收代偿款

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）应收代偿款明细

项目	年末余额	年初余额
应收代偿款	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	**253,233.34**	**249,777.13**

（2）按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	420,000.00	
1-2年		22,362,828.80
2-3年	21,246,662.01	65,303,030.95
3至4年	65,194,505.50	
4至5年		52,435,459.63
5年以上	701,642,510.45	649,207,050.82
小计	**788,503,677.96**	**789,308,370.20**
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	**253,233.34**	**249,777.13**

（3）按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97
合计	**788,503,677.96**	**100.00**	**788,250,444.62**	**99.97**

（续前表）

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97

（4）截止本年末按单项计提坏账准备明细

名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务相关方	521,122,306.78	521,122,306.78	5年以上	100%	预计无法收回
高峰（迁安）钢业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	5年以上	100%	预计无法收回
灵芝快贷业务相关方	77,887,576.82	77,887,576.82	5年以上	100%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	18,438,017.22	18,438,017.22	5年以上	100%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5年以上	100%	预计无法收回
其他	57,288,418.54	57,035,185.20	1-5年	99.56%	预计无法全额收回
合计	788,503,677.96	788,250,444.62	—	—	—

（5）本年计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本年金额
年初余额	**789,058,593.07**
本年计提	
本年转回	
本年核销/转销	
本年其他减少	808,148.45
年末余额	**788,250,444.62**

4. 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	618,450,306.88	357,979,442.84
减：减值准备		
合计	618,450,306.88	357,979,442.84

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
股权投资	4,030,661,221.92	4,843,151,857.09
基金投资	2,093,107,819.27	2,149,668,897.42
理财计划投资	1,683,431,134.51	2,289,264,886.43
信托计划投资	855,338,102.44	393,497,747.00
债券投资	232,602,865.00	129,275,053.02
合计	**8,895,141,143.14**	**9,804,858,440.96**

6. 债权投资

（1） 债权投资明细

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	2,748,903,818.73	1,749,404,352.52
减：减值准备	106,524,866.86	75,653,609.38
应计利息	11,134,905.55	8,116,961.29
小计	**2,653,513,857.42**	**1,681,867,704.43**
应收款项类投资	77,752,173.92	78,926,086.96
减：减值准备	320,365.71	322,413.18
小计	77,431,808.21	78,603,673.78
合计	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21

（2） 债权投资减值准备计提情况

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）	
年初余额	**11,049,119.32**		**64,926,903.24**	**75,976,022.56**
本年计提	14,336,075.68	19,437,412.44		33,773,488.12
本年转回	529,300.17	943,401.06		1,472,701.23
本年转销	1,418,823.84	12,753.04		1,431,576.88
年末余额	**23,437,070.99**	**18,481,258.34**	**64,926,903.24**	**106,845,232.57**

7. 其他债权投资

（1）其他债权投资明细

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
国债	1,272,098.51	85,794.31	-5,869.94	6,068,243.09	5,988,318.72	-5,869.94		
地方政府债		2,065,614.09	1,351,552.30	255,009,164.09	251,591,997.70	1,351,552.30		
公司债	1,312,279,286.06	39,565,454.94	-27,823,187.35	1,779,266,264.94	1,763,435,923.83	-23,735,113.83	2,907,391.20	
企业债	948,819,941.48	26,923,260.28	66,977,029.74	1,104,596,829.28	1,333,025,597.57	-255,352,028.57	246,421,194.30	
金融债	51,970,524.17	1,483,405.48	-393,256.10	59,777,809.48	58,000,160.10	294,243.90	122,546.05	
中期票据		1,822,438.36	-1,124,450.00	50,697,988.36	50,000,000.00	-1,124,450.00	106,763.14	
资产支持证券	207,471,495.44	117,412.79	-178,979,056.39	302,697,765.78	481,563,509.55	-178,983,156.56	179,025,781.78	
信托计划	319,994,505.51	2,912,872.33	-120,277,151.70	1,031,698,160.37	1,617,019,045.34	-588,233,757.30	572,321,762.87	
合计	**2,941,807,851.17**	**74,976,252.58**	**-260,274,389.44**	**4,589,812,225.39**	**5,560,624,552.81**	**-1,045,788,580.00**	**1,000,905,439.34**	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）其他债权投资减值准备计提情况

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）	
年初余额	**22,106,046.42**	**450,500,375.48**	**465,364,388.81**	**937,970,810.71**
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-450,500,375.48	450,500,375.48	
本年计提	2,854,098.89		153,004,186.06	155,858,284.95
本年转回			24,208,292.96	24,208,292.96
本年转销	19,236,250.50		212,778,372.40	232,014,622.90
本年其他增加			163,299,259.54	163,299,259.54
年末余额	**5,723,894.81**		**995,181,544.53**	**1,000,905,439.34**

8. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	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	计提减值准备	其他		
联营企业：										
上海东保金资产管理有限公司	1,107,731.71	-1,107,731.71								
浙江三源科技股份有限公司	17,274,363.09		-10,421,065.79		-2,315,858.87				4,537,438.43	
中国国际金融股份有限公司	1,940,053,904.85		230,911,600.47	23,562,590.61	31,462,782.81	38,268,888.01			2,187,721,990.73	
北京振达企业管理咨询有限公司	51,156,684.50		-11,493,863.24						39,662,821.26	
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	133,489,227.88		3,960,477.08			8,000,000.00			129,449,704.96	
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	6,402,988.47		77,857.13						6,480,845.60	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	5,905,804.53	-700,000.00	1,028,047.52						6,233,852.05	
合计	2,155,390,705.03	-1,807,731.71	214,063,053.17	23,562,590.61	29,146,923.94	46,268,888.01			2,374,086,653.03	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 投资性房地产（按成本计量）

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
年初余额	588,830,122.26	588,830,122.26
本年增加金额	44,264.04	44,264.04
本年减少金额		
年末余额	588,874,386.30	588,874,386.30
累计折旧或摊销		
年初余额	80,562,174.68	80,562,174.68
本年增加金额	8,942,694.52	8,942,694.52
1）计提或摊销	8,942,694.52	8,942,694.52
本年减少金额		
年末余额	89,504,869.20	89,504,869.20
减值准备		
年初余额	224,144,365.00	224,144,365.00
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额	224,144,365.00	224,144,365.00
账面价值		
年末账面价值	**275,225,152.10**	**275,225,152.10**
年初账面价值	**284,123,582.58**	**284,123,582.58**

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
年初余额	315,290,806.03	8,565,852.27	9,251,564.75	43,185,448.00	376,293,671.05
本年增加金额	51,304,248.05			1,476,555.67	52,780,803.72
1）购置	241,870.85			1,476,555.67	1,718,426.52
2）在建工程转入	51,062,377.20				51,062,377.20
本年减少金额	95,419,441.41				95,419,441.41
1）处置或报废	95,419,441.41				95,419,441.41
年末余额	271,175,612.67	8,565,852.27	9,251,564.75	44,662,003.67	333,655,033.36
累计折旧					

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
年初余额	102,675,089.86	6,909,069.23	8,246,417.06	35,835,420.38	153,665,996.53
本年增加金额	6,275,000.37	414,094.92	145,572.48	2,317,171.51	9,151,839.28
1）计提	6,275,000.37	414,094.92	145,572.48	2,317,171.51	9,151,839.28
本年减少金额	18,680,562.69				18,680,562.69
1）处置或报废	18,680,562.69				18,680,562.69
年末余额	90,269,527.54	7,323,164.15	8,391,989.54	38,152,591.89	144,137,273.12
减值准备					
年初余额					
本年增加金额					
本年减少金额					
年末余额					
账面价值					
年末账面价值	180,906,085.13	1,242,688.12	859,575.21	6,509,411.78	189,517,760.24
年初账面价值	212,615,716.17	1,656,783.04	1,005,147.69	7,350,027.62	222,627,674.52

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金茂世纪中心办公楼	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00		1,043,433,203.00
合计	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74	1,043,433,203.00		1,043,433,203.00

（2）本年变动情况

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
金茂世纪中心办公楼	1,388,000,000.00	1,043,433,203.00	91,604,490.94	51,062,377.20	1,083,975,316.74	自有、银行借款	78.10
合计	**1,388,000,000.00**	**1,043,433,203.00**	**91,604,490.94**	**51,062,377.20**	**1,083,975,316.74**	—	**78.10**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
年初余额	21,528,089.19	21,528,089.19
本年增加金额	21,459,910.93	21,459,910.93
本年减少金额		
年末余额	42,988,000.12	42,988,000.12
累计折旧		
年初余额	11,891,092.87	11,891,092.87
本年增加金额	11,467,930.92	11,467,930.92
1）计提	11,467,930.92	11,467,930.92
本年减少金额		
年末余额	23,359,023.79	23,359,023.79
减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额		
账面价值		
年末账面价值	**19,628,976.33**	**19,628,976.33**
年初账面价值	**9,636,996.32**	**9,636,996.32**

13. 无形资产

项目	软件	车位使用权	合计
账面原值			
年初余额	34,781,929.77	5,405,857.92	40,187,787.69
本年增加金额	7,854,854.02	25,713,761.47	33,568,615.49
1）购置	7,854,854.02	25,713,761.47	33,568,615.49
本年减少金额			
年末余额	42,636,783.79	31,119,619.39	73,756,403.18

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	车位使用权	合计
累计摊销			
年初余额	14,474,401.75	4,304,409.10	18,778,810.85
本年增加金额	4,674,579.72	180,106.79	4,854,686.51
1）计提	4,674,579.72	180,106.79	4,854,686.51
本年减少金额			
年末余额	19,148,981.47	4,484,515.89	23,633,497.36
减值准备			
年初余额		85,530.00	85,530.00
本年增加金额			
本年减少金额			
年末余额		85,530.00	85,530.00
账面价值			
年末账面价值	**23,487,802.32**	**26,549,573.50**	**50,037,375.82**
年初账面价值	**20,307,528.02**	**1,015,918.82**	**21,323,446.84**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他资产坏账准备	180,522,061.68	45,130,515.43	179,272,639.92	44,818,159.98
投资性房地产减值准备			224,144,365.00	56,036,091.25
债权投资减值准备	31,058,950.54	7,764,737.63	75,653,609.38	18,913,402.34
其他债权投资公允价值变动	509,709,822.70	127,427,455.69	785,514,190.58	196,378,547.65
可抵扣亏损	206,028,523.61	51,507,130.90		
其他	62,163,834.90	15,540,958.73	86,505,242.69	21,626,310.67
合计	**989,483,193.43**	**247,370,798.38**	**1,351,090,047.57**	**337,772,511.89**

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	546,806,801.02	136,701,700.25	131,798,726.49	32,949,681.62

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产	247,370,798.38	337,772,511.89
递延所得税负债	136,701,700.25	32,949,681.62
递延所得税资产列示净额	110,669,098.13	304,822,830.27

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	890,518,775.85	
可抵扣亏损	124,684,576.24	21,740,569.56
合计	**1,015,203,352.09**	**21,740,569.56**

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2022年12月31日		1,292,611.73
2023年12月31日		
2024年12月31日	14,309,165.80	14,309,165.80
2025年12月31日	6,126,496.20	6,126,496.20
2026年12月31日	86,894.28	12,295.83
2027年12月31日	104,162,019.96	
合计	**124,684,576.24**	**21,740,569.56**

15. 其他资产

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	254,472,072.33	161,534,458.75
待抵扣进项税及预缴所得税	196,233,189.21	30,268,456.49
受托担保业务基金（注）	136,130,857.23	121,619,100.15
长期应收款	35,397,300.59	98,340,672.53
预付款项	38,832,162.87	106,631,318.37

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
长期待摊费用	387,252.82	856,923.26
其他	3,177,093.38	4,091,832.58
小计	**686,269,902.44**	**545,002,736.14**
减：减值准备		
其中：其他应收款	124,559,278.57	122,726,227.58
长期应收款	35,397,300.59	98,340,672.53
抵债资产	17,281,481.63	15,408,971.63
小计	**177,238,060.79**	**236,475,871.74**
合计	**509,031,841.65**	**308,526,864.40**

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

15.1 其他应收款

（1）其他应收款按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按组合计提坏账准备	254,472,072.33	100.00	124,559,278.57	48.95
其中：组合1 按账龄分析	126,078,344.26	49.55	124,559,278.57	98.80
组合2 低风险信用组合	128,393,728.07	50.45		
合计	**254,472,072.33**	**100.00**	**124,559,278.57**	**48.95**

（续前表）

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按组合计提坏账准备	161,534,458.75	100.00	122,726,227.58	75.98
其中：组合1 按账龄分析	125,204,073.39	77.51	122,726,227.58	98.02
组合2 低风险信用组合	36,330,385.36	22.49		
合计	**161,534,458.75**	**100.00**	**122,726,227.58**	**75.98**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面金额
1年以内	874,275.10
1至2年	564,671.54
2至3年	50,360,000.00
3年以上	74,279,397.62
合计	126,078,344.26

（3）坏账准备计提及转回情况

项目	年初余额	本年变动情况			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	122,726,227.58	1,833,050.99			124,559,278.57
合计	122,726,227.58	1,833,050.99			124,559,278.57

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账龄	款项性质	年末余额		
			账面余额	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司北京富力城支行	1年以内；1-2年	保证金	93,981,129.98	36.93	
中汇投资有限公司	1年以内；1-2年；3年以上	往来款	50,435,871.78	19.82	50,244,071.78
大连市中级人民法院	3年以上	保证金	49,340,000.00	19.39	49,340,000.00
财通基金管理有限公司	1年以内	往来款	22,830,105.72	8.97	
华鑫国际信托有限公司	2-3年	垫付款	4,640,825.82	1.82	
合计	—	—	221,227,933.30	86.94	99,584,071.78

15.2 预付款项

（1）按账龄划分

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	20,451,191.56	52.67	20,603,602.44	19.32
1-2年	11,111,252.69	28.61	76,796,120.10	72.02
2-3年	148,606.37	0.38	698,811.99	0.66
3年以上	7,121,112.25	18.34	8,532,783.84	8.00
小计	**38,832,162.87**	**100.00**	**106,631,318.37**	**100.00**
减：减值准备				
合计	**38,832,162.87**	—	**106,631,318.37**	—

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
深圳市垚盛鑫咨询有限公司	9,000,000.00	23.18
北京易证迅达信息技术有限公司	3,216,711.42	8.28
北京银行股份有限公司总行营业部	2,933,095.59	7.55
中国国际经济贸易仲裁委员会	1,344,333.00	3.46
上海汉得信息技术股份有限公司	974,431.99	2.51
合计	**17,468,572.00**	**44.98**

16. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	160,000,000.00
质押借款	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
小计	**3,260,000,000.00**	**3,260,000,000.00**
应计利息	26,083,222.25	27,444,947.55
合计	**3,286,083,222.25**	**3,287,444,947.55**

17. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
——结构化主体中少数份额持有人享有份额	131,556,561.68	
合计	**131,556,561.68**	

18. 卖出回购金融资产款

于2022年12月31日，本集团卖出回购金融资产余额为0.00元。（2021年12月31日：本集团卖出回购金融资产款人民币200,373,698.63元，为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的贷款等金融资产所融入的资金。）

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	238,160,977.20	249,117,209.24	309,335,196.54	177,942,989.90
离职后福利-设定提存计划	2,089,798.46	36,180,280.84	35,823,017.33	2,447,061.97
辞退福利		397,700.00	397,700.00	
其他长期职工福利	99,636,813.75	10,260,000.00	2,662,706.36	107,234,107.39
合计	**339,887,589.41**	**295,955,190.08**	**348,218,620.23**	**287,624,159.26**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	232,675,116.26	201,904,566.85	264,145,562.06	170,434,121.05
职工福利费		10,368,330.10	10,368,330.10	
社会保险费	1,958,824.43	19,263,171.99	19,158,932.34	2,063,064.08
其中：医疗保险费及生育保险费	1,866,149.19	18,952,080.18	18,850,904.90	1,967,324.47
工伤保险费	92,675.24	311,091.81	308,027.44	95,739.61
住房公积金	308,812.35	13,309,491.96	13,304,124.24	314,180.07
工会经费和职工教育经费	2,825,867.84	4,112,598.54	2,199,198.00	4,739,268.38
其他	392,356.32	159,049.80	159,049.80	392,356.32
合计	**238,160,977.20**	**249,117,209.24**	**309,335,196.54**	**177,942,989.90**

（3）离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,409,496.49	17,670,186.02	17,506,373.66	1,573,308.85
失业保险费	93,904.11	551,979.51	546,861.46	99,022.16
企业年金缴费	586,397.86	17,958,115.31	17,769,782.21	774,730.96
合计	**2,089,798.46**	**36,180,280.84**	**35,823,017.33**	**2,447,061.97**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）其他长期职工福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他长期职工福利	99,636,813.75	10,260,000.00	2,662,706.36	107,234,107.39
合计	**99,636,813.75**	**10,260,000.00**	**2,662,706.36**	**107,234,107.39**

设定受益计划义务现值由韦莱韬悦于2022年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

1）资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2022年	2021年
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）养老金业务表	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）养老金业务表
预计平均寿命	65	64
平均预期未来工作年限	0	1
平均预期余命	23	24
年离职率	0.00%	0.00%
医疗类福利年增长率	6.00%	6.00%

2）在损益中确认的有关计划如下

项目	本年金额	上年金额
当期服务成本	520,000.00	790,000.00
过去服务成本	16,050,000.00	
利息净额	2,950,000.00	3,260,000.00
离职后福利成本净额	19,520,000.00	4,050,000.00
计入管理费用	16,570,000.00	790,000.00
计入其他业务成本	2,950,000.00	3,260,000.00

3）设定受益计划义务现值变动情况

项目	本年金额	上年金额
年初余额	99,636,813.75	94,460,000.00
计入当期损益		
当期服务成本	520,000.00	790,000.00
过去服务成本	16,050,000.00	
利息净额	2,950,000.00	3,260,000.00
计入其他综合收益		
精算利得或损失	-9,260,000.00	3,310,000.00
其他变动		
已支付的福利	-2,662,706.36	-2,183,186.25

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
年末余额	107,234,107.39	99,636,813.75

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,825,567.27	15,262,903.29
企业所得税		8,751,658.55
城市维护建设税	954,883.23	249,004.45
个人所得税	1,514,002.16	2,856,540.07
教育费附加	688,594.12	186,159.65
其他税费	101,926.89	783,140.92
合计	23,084,973.67	28,089,406.93

21. 未到期责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保业务	918,128,091.39	1,078,675,269.83	474,098,560.67	1,522,704,800.55
合计	918,128,091.39	1,078,675,269.83	474,098,560.67	1,522,704,800.55

22. 担保赔偿准备金

（1）担保赔偿准备金增减变动

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	1,203,597,628.57	149,065,010.12		1,352,662,638.69
合计	1,203,597,628.57	149,065,010.12		1,352,662,638.69

（2）担保赔偿准备金期限

项目	1年以下（含1年）	1年以上	合计
担保赔偿准备金	446,500,947.46	906,161,691.23	1,352,662,638.69

23. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,950,374,354.55	3,927,308,315.39
抵押借款	394,091,556.15	439,058,338.58
小计	5,344,465,910.70	4,366,366,653.97
应计利息	1,251,388.90	736,552.45
合计	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
17中保债		499,306,362.48
19中保01	2,500,735,163.23	2,499,750,627.63
21中保01	499,762,351.92	499,607,739.66
22中保01	499,650,524.19	
21信裕债	880,526,946.04	879,086,659.80
小计	**4,380,674,985.38**	**4,377,751,389.57**
应计利息	78,302,739.68	96,912,767.08
合计	**4,458,977,725.06**	**4,474,664,156.65**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 中保债	500,000,000.00	2017-03-16	3+2	500,000,000.00	513,210,472.04		3,595,890.44	693,637.52	517,500,000.00	
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019-03-28	3+2	2,500,000,000.00	2,572,379,394.75		80,422,602.72	984,535.60	96,750,000.00	2,557,036,533.07
21 中保 01	500,000,000.00	2021-06-23	3+2	500,000,000.00	508,765,273.90		17,499,999.99	154,612.26	17,500,000.00	508,919,886.15
22 中保 01	500,000,000.00	2022-03-11	3+2	500,000,000.00		500,000,000.00	12,843,835.61	-349,475.81		512,494,359.80
21 信裕债	880,000,000.00	2021-12-17	3+2	880,000,000.00	880,309,015.96		34,225,972.61	313,673.47	34,321,716.00	880,526,946.04
合计	4,880,000,000.00	—	—	4,880,000,000.00	4,474,664,156.65	500,000,000.00	148,588,301.37	1,796,983.04	666,071,716.00	4,458,977,725.06

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	20,161,391.74	9,141,791.36
减：未确认的融资费用	767,475.97	261,515.88
租赁负债净额	**19,393,915.77**	**8,880,275.48**

26. 其他负债

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	399,869,909.91	52,791,255.49
受托担保业务基金（参见六、15）	136,130,857.23	121,619,100.15
预收账款	49,200,541.94	25,945,456.82
存入保证金	13,616,993.29	39,257,948.03
应付股利		51,255,616.49
合计	**598,818,302.37**	**290,869,376.98**

26.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	361,161,136.67	22,198,385.44
押金	441,815.36	9,363,551.18
其他	38,266,957.88	21,229,318.87
合计	**399,869,909.91**	**52,791,255.49**

26.2 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	31,060,821.49	1,071,889.45
1年以上	18,139,720.45	24,873,567.37
合计	**49,200,541.94**	**25,945,456.82**

27. 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00						4,500,000,000.00

28. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 中保 Y2	5,000,000.00	490,226,415.09			5,000,000.00	490,226,415.09		
20 中保 Y1	30,000,000.00	2,996,226,415.09					30,000,000.00	2,996,226,415.09
22 中保 Y1			5,000,000.00	499,579,245.28			5,000,000.00	499,579,245.28
合计	—	3,486,452,830.18	—	499,579,245.28	—	490,226,415.09	—	3,495,805,660.37

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	227,748,929.76	29,146,923.94	9,773,584.91	247,122,268.79
合计	227,748,929.76	29,146,923.94	9,773,584.91	247,122,268.79

30. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额							归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,310,000.00	9,260,000.00				9,260,000.00	9,260,000.00		5,950,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动									
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-3,310,000.00	9,260,000.00				9,260,000.00	9,260,000.00		5,950,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	339,598,502.54	-125,990,813.17	47,786,357.03		174,601,029.30	-348,378,199.50	-348,378,199.50		-8,779,696.96
其中：其他债权投资公允价值变动	-588,861,223.52	-453,881,802.79	-193,607,413.35		68,951,091.96	-329,225,481.40	-173,188,709.75	-156,036,771.65	-762,049,933.27
其他债权投资信用减值准备	937,970,810.71	304,328,399.01	241,393,770.38		105,649,937.34	-42,715,308.71	-198,752,080.36	156,036,771.65	739,218,730.35
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合	-9,511,084.65	23,562,590.61				23,562,590.61	23,562,590.61		14,051,505.96

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额							归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
收益中享有的份额									
其他综合收益合计	336,288,502.54	-116,730,813.17	47,786,357.03		174,601,029.30	-339,118,199.50	-339,118,199.50		-2,829,696.96

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	600,397,558.34	52,204,735.13		652,602,293.47
任意盈余公积金	166,126,519.76			166,126,519.76
合计	**766,524,078.10**	**52,204,735.13**		**818,728,813.23**

32. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	523,305,209.32	53,929,578.84		577,234,788.16
合计	**523,305,209.32**	**53,929,578.84**		**577,234,788.16**

33. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	**1,292,997,122.14**	**1,606,038,617.47**
归属于母公司股东的净利润	542,556,902.73	804,193,524.33
减：提取法定盈余公积	52,204,735.13	39,092,509.83
提取一般风险准备	53,929,578.84	39,092,509.83
分配股利	315,000,000.00	877,500,000.00
对其他权益工具持有人的派息	110,294,383.56	161,550,000.00
年末未分配利润	**1,304,125,327.34**	**1,292,997,122.14**

34. 担保业务收入

项目	本年金额	上年金额
担保业务收入	1,313,160,060.20	998,619,979.78
减：分出保费	67,607,832.61	6,094,024.86
减：提取未到期责任准备金	604,576,709.16	547,570,101.04
合计	**640,975,518.43**	**444,955,853.88**

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

项目	本年金额	上年金额
融资担保业务	548,660,933.16	390,218,044.26
其中：借款类担保	85,492,529.20	53,003,442.50
发行债券担保	409,783,375.00	266,811,176.89
其他融资担保	53,385,028.96	70,403,424.87

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
非融资担保业务	92,314,585.27	54,737,809.62
其中：投标担保	29,643,859.77	21,724,601.72
工程履约担保	56,216,291.38	28,486,835.30
诉讼保全担保	28,301.89	
其他担保	6,426,132.23	4,526,372.60
合计	**640,975,518.43**	**444,955,853.88**

35. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	214,063,053.17	237,413,320.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,454,460.94	-31,197,461.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	287,064,466.45	399,242,980.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,461,082.43	242,263,599.80
债权投资持有期间的投资收益	81,340,082.01	98,169,829.07
其他债权投资持有期间的投资收益	134,889,377.09	127,792,796.01
处置其他债权投资取得的投资收益	12,947,384.08	52,242,377.25
其他	1,867,438.02	72,660,193.52
合计	**727,178,422.31**	**1,198,587,636.01**

36. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
代扣个人所得税手续费返还	598,814.23	1,134,378.71
收到政府扶持资金	1,931,336.33	7,653,747.00
收到税收返还等		4,651,782.01
收到税收奖励		50,100.00
收到稳岗补贴	17,378.28	154,499.87
其他	77,595.43	
合计	**2,625,124.27**	**13,644,507.59**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	326,505,188.19	219,716,596.03
交易性金融负债	-7,262,487.89	
合计	**319,242,700.30**	**219,716,596.03**

38. 汇兑收益

项目	本年金额	上年金额
汇兑净收益		289,808,270.20
汇兑净损失	146,348,849.04	
合计	**-146,348,849.04**	**289,808,270.20**

39. 其他业务收入/成本

（1）其他业务收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	142,048,503.59	128,564,771.89
手续费及佣金收入	29,201,997.49	26,599,519.35
其他	12,517,668.44	24,979,378.27
合计	**183,768,169.52**	**182,143,669.51**

（2）其他业务成本

项目	本年金额	上年金额
利息支出	328,711,173.98	356,439,871.66
其他	26,615,260.94	22,566,134.98
合计	**355,326,434.92**	**379,006,006.64**

40. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,864,052.84	32,023,090.59	4,864,052.84
其中：固定资产处置收益	4,864,052.84	32,023,090.59	4,864,052.84
合计	**4,864,052.84**	**32,023,090.59**	**4,864,052.84**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 提取担保赔偿准备金

项目	本年金额	上年金额
提取担保赔偿准备金	148,256,861.67	182,693,924.50
合计	**148,256,861.67**	**182,693,924.50**

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	10,223,702.70	13,676,256.76
城市维护建设税	4,329,158.97	643,355.14
教育费附加	3,115,983.74	470,162.94
土地使用税	75,811.43	158,904.84
车船税	19,050.00	9,205.40
其他	276,921.80	662,399.79
合计	**18,040,628.64**	**15,620,284.87**

43. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	283,988,096.33	239,050,144.95
专业服务费	46,373,240.91	20,681,166.01
折旧和摊销	34,906,821.68	34,236,368.11
租赁费	20,722,398.84	38,497,133.28
办公费	5,427,483.36	1,226,124.08
差旅费	2,876,132.58	5,904,594.77
业务招待费	112,188.70	228,511.41
其他费用	66,456,093.96	39,262,672.35
合计	**460,862,456.36**	**379,086,714.96**

44. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
其他债权投资减值损失	131,649,991.99	376,264,298.66
债权投资减值损失	32,300,786.89	1,271,050.99
其他应收款减值损失	1,833,050.99	507,904.23
合计	**165,783,829.87**	**378,043,253.88**

45. 其他资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
抵债资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
合计	1,872,510.00	11,263,000.00

46. 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	17,749,825.75	156,573,787.36
递延所得税费用	19,552,702.84	68,396,391.46
合计	37,302,528.59	224,970,178.82

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	580,282,399.47
按法定税率计算的所得税费用	145,070,599.83
调整以前期间所得税的影响	7,686,920.05
非应税收入的影响	-145,335,497.96
不可抵扣的费用	27,563,213.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,641,298.48
以前年度递延所得税资产或负债转回	-16,462,885.78
研发加计扣除产生的影响	-473,619.95
永续债利息支出	-40,387,500.00
所得税费用	37,302,528.59

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

47. 现金流量表项目注释

（1）现金流量表补充资料

1） 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
净利润	542,979,870.88	807,470,722.16
加：信用减值损失	165,783,829.87	378,043,253.88
其他资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
固定资产折旧	9,151,839.28	12,399,644.24
投资性房地产折旧	8,942,694.52	11,603,615.92
无形资产摊销	4,854,686.51	2,210,544.44
长期待摊费用摊销	489,670.44	592,319.23
使用权资产折旧	11,467,930.92	11,891,092.87
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	-4,864,052.84	-32,023,090.59
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-319,242,700.30	-219,716,596.03
利息支出（收益以“-”填列）	326,454,561.62	356,439,871.66
汇兑损益（收益以“-”填列）	146,348,849.04	-289,808,270.20
投资收益（收益以“-”填列）	-727,178,422.31	-1,198,587,636.01
递延所得税减少（增加以“-”号填列）	19,552,702.84	68,396,391.43
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	148,256,861.67	182,693,924.50
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	604,576,709.16	547,570,101.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	557,515,429.93	-12,199,250.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-664,921,018.69	-268,413,848.72
经营活动产生的现金流量净额	**832,041,952.54**	**369,825,789.19**

2） 现金及现金等价物净变动情况

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物的年末余额	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
减：现金及现金等价物的年初余额	3,206,397,329.42	4,627,784,252.33
现金及现金等价物净增加额	-781,164,531.74	-1,421,386,922.91

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
库存现金	28,929.37	22,768.11
可随时用于支付的银行存款	1,779,898,487.19	2,847,971,142.58
可随时用于支付的非银行金融机构存款	26,855,074.24	423,975.89
三个月内到期的买入返售金融资产	618,450,306.88	357,979,442.84
年末现金及现金等价物余额	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	1,365,000,000.00	定期存款保证金
定期存款	1,854,000,000.00	定期存款质押
在建工程	1,083,975,316.74	用于中国农业银行抵押借款
合计	4,302,975,316.74	—

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,861.97	6.9646	75,649.28
欧元	21,600,004.72	7.4229	160,334,675.04
长期借款			
其中：美元			
欧元	531,973,632.71	7.4229	3,948,787,078.24

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、 合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	78,675,634.86	-77,299,491.13
东方基金鑫悦1号单一资产管理计划	100.00	363,082,137.35	11,828,688.71
国通信托-渝盈保信7号项目	100.00	63,745,000.00	34,770,000.00
国投泰康光萤惠农1号项目	100.00	3,783,110.43	174,126.79
国投安信期货谨睿1号FOF产品投资项目	100.00	60,036,445.18	35,834.07
财通基金定增量化对冲策略产品投资项目	100.00	100,944,378.62	944,378.62
大道科技及时贷模式类投保结合项目	100.00	198,769,957.28	-1,230,042.72
华鑫信托·鑫光103号集合资金信托计划	70.00	438,521,872.26	24,208,292.96
合计	—	1,307,558,535.98	-6,568,212.70

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	未纳入合并范围原因
1	橙叶智成（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	山东	商务服务	100.00	100.00	退出
2	广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	投资管理	99.55	99.55	退出
3	坤阁（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	厦门	投资管理	99.00	99.00	退出

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
1	天津中保财信资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	100.00	设立
2	中投保信裕资产管理（北京）有限公司	北京	北京	资产管理	100.00	设立
3	上海经投资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00	设立
4	中投保数字科技（北京）股份有限公司	北京	北京	金融服务	100.00	设立
5	中投保科技融资担保有限公司	北京	北京	融资担保	100.00	设立
6	天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资管理	100.00	设立
7	北京和谐众诚咨询中心（有限合伙）	北京	北京	企业管理	99.00	投资
8	珠海横琴安琴投资企业（有限合伙）	珠海	珠海	投资管理	99.50	投资
9	天津慧鑫财务管理中心（有限合伙）	天津	天津	投资管理	100.00	设立
10	上海谨睿投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	100.00	设立
11	北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	北京	北京	投资管理	100.00	设立
12	嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）	北京	嘉兴	投资管理	100.00	设立
13	天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	咨询服务	100.00	设立
14	嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00	设立

2. 纳入合并报表范围的结构化主体基本情况

序号	企业名称	业务性质	持股比例（%）	享有表决权（%）
1	中投保信裕梧桐7号私募投资基金	投资管理	100.00	100.00
2	东方基金鑫悦1号单一资产管理计划	投资管理	100.00	100.00
3	国通信托-渝盈保信7号项目	投资管理	100.00	100.00
4	国投泰康光萤惠农1号项目	投资管理	100.00	100.00
5	国投安信期货谨睿1号FOF产品投资项目	投资管理	100.00	100.00
6	财通基金定增量化对冲策略产品投资项目	投资管理	100.00	100.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	业务性质	持股比例（%）	享有表决权（%）
7	大道科技及时贷模式类投保结合项目	投资管理	100.00	100.00
8	华鑫信托·鑫光103号集合资金信托计划	投资管理	70.00	70.00

3. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国国际金融股份有限公司（中金公司）	北京	北京	证券	2.64		权益法

重要联营企业的主要财务信息-中金公司

金额单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资产合计	64,876,403.94	64,979,548.92
负债合计	54,928,934.36	56,506,465.28
少数股东权益	28,658.86	30,871.52
归属于母公司股东权益	9,918,810.72	8,442,212.13
按持股比例享有的净资产份额	218,772.20	200,628.45
投资的账面价值	218,772.20	194,005.39
营业收入	2,608,736.98	3,013,105.42
净利润	759,487.53	1,080,992.17
其他综合收益	125,993.08	-23,403.82
综合收益总额	885,480.61	1,057,588.35
本年收到的来自联营企业的股利	3,826.89	2,296.13

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2022年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。截至2022年12月31日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在交易性金融资产中确认，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	年末余额	
	账面价值	最大损失敞口（注）
股权投资	3,630,787,310.49	3,630,787,310.49

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	
	账面价值	最大损失敞口（注）
基金投资	4,827,703.37	4,827,703.37
信托投资	855,338,102.44	855,338,102.44
合计	**4,490,953,116.30**	**4,490,953,116.30**

注：最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

九、 与金融工具相关的风险

本集团经营活动中面临的金融工具风险主要是指出售金融资产获得的收入不足以支付担保合同、借款和发行债券等形成的负债。金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等，本集团的风险管理重视金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少其对财务状况可能的负面影响。本集团通过风险管理部门、投资管理部门、财务会计部之间的紧密合作来识别、评价和规避金融工具风险。

本集团在法律和监管政策许可范围内，通过适当的投资组合来分散金融工具风险，上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款、其他债权投资以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团股权投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。

本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的概率为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

阶段一：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；

阶段二：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；

阶段三：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了：

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；
- 货币时间价值；
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时，并不需要识别每一可能发生的情形。然而，本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性（即使发生信用损失的可能性极低）。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天，但未超过90天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过90天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约

概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“附注九、6”所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在“附注九、6”披露。

2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（1） 下表概括了截至 2022 年 12 月 31 日，本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期分析：

项目	即期/无期限	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		28,709,250.00	3,281,251,527.78			3,309,960,777.78	3,286,083,222.25
长期借款		25,590,980.59	1,088,486,160.61	322,849,750.85	4,186,807,608.16	5,623,734,500.21	5,345,717,299.60
应付债券		34,680,259.08	108,194,260.97	4,460,071,318.02		4,602,945,838.07	4,458,977,725.06
租赁负债		4,476,431.25	5,983,879.71	9,701,080.78		20,161,391.74	19,393,915.77
其他负债	263,198,799.14	51,379.95	1,182,262.16	332,858,478.90		597,290,920.15	597,290,920.15
合计	**263,198,799.14**	**93,508,300.87**	**4,485,098,091.23**	**5,125,480,628.55**	**4,186,807,608.16**	**14,154,093,427.95**	**13,707,463,082.83**

（2） 下表概括了截至 2021 年 12 月 31 日，本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期分析：

项目	即期/无期限	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		16,480,000.00	3,321,546,555.56			3,338,026,555.56	3,287,444,947.55
长期借款		19,591,808.80	74,079,806.27	1,280,903,932.25	3,333,663,821.85	4,708,239,369.17	4,367,103,206.42
应付债券		517,500,000.00	2,648,570,000.00	1,587,280,000.00		4,753,350,000.00	4,474,664,156.65
卖出回购金融资产款		3,100,000.00	200,930,000.00			204,030,000.00	200,373,698.63
租赁负债		3,987,646.05	2,125,761.52	3,028,383.80		9,141,791.37	8,880,275.48
其他负债	253,652,786.43	7,168,660.00	851,715.04	100,000.00		261,773,161.47	261,773,161.47
合计	**253,652,786.43**	**567,828,114.85**	**6,248,103,838.39**	**2,871,312,316.05**	**3,333,663,821.85**	**13,274,560,877.57**	**12,600,239,446.20**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	年末余额		年初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
货币资金	0.25%-1.90%	3,186,605,996.10	0.30%-1.61%	2,757,190,386.58
定期存款	1.90%-3.30%	3,342,336,328.11	1.10%-3.30%	4,383,907,335.76
买入返售金融资产	3.00%-4.10%	618,450,306.88	3.00%-4.10%	357,979,442.84
交易性金融资产	2.05%-8.50%	4,864,479,921.22	2.05%-8.50%	4,961,706,583.87
其他债权投资	4.63%-15.00%	4,589,812,225.39	4.63%-15.00%	2,841,807,851.17
债权投资	4.26%-8.50%	2,837,790,898.20	4.26%-8.50%	1,636,447,400.77
金融负债				
短期借款	2.8%-3.85%	-3,286,083,222.25	2.8%-3.85%	-3,287,444,947.55
长期借款	3.2%-4.5% 6month euribor+50BP	-1,395,342,945.05 -3,950,374,354.55	3.3%-4.5% 6-month euribor+50BP	-1,439,745,838.58 -2,927,357,367.84
应付债券	3.54%-4.2%	-4,458,977,725.06	3.54%-4.2%	-4,474,664,156.65
合计		6,348,697,428.99		5,009,826,690.37

4. 汇率风险

（1）本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

1）美元项目

美元项目	年末余额	年初余额
货币资金	75,649.28	72,191.67
资产负债表敞口净额	75,649.28	72,191.67

2）欧元项目

欧元项目	年末余额	年初余额
货币资金	160,334,675.04	6.64
长期借款	-3,948,787,078.24	-2,927,357,367.84
资产负债表敞口净额	-3,788,452,403.20	-2,927,357,361.20

（2）本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

1）平均汇率

项目	2022年度	2021年度
美元	6.7573	6.3757
欧元	7.0985	7.2197

2）报告日中间汇率

项目	2022年度	2021年度
美元	6.9646	6.3757
欧元	7.4229	7.2197

敏感性分析：假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值5%，将导致本集团股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	对股东权益的影响（人民币万元）	对净利润的影响（人民币万元）
年末余额	0.28	0.28
年初余额	0.27	0.27

（续）

欧元项目	对股东权益的影响（人民币万元）	对净利润的影响（人民币万元）
年末余额	-14,206.70	-14,206.70
年初余额	-10,977.59	-10,977.59

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

5. 价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降10%的情况下，对本集团税前利润以及股东权益的影响：

（单位：万元）

项目	年末余额		年初余额	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响
价格上升10%	30,229.96	40,306.61	36,323.64	48,431.52
价格下降10%	-30,229.96	-40,306.61	-36,323.64	-48,431.52

6. 担保业务风险

（1）担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险－代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险－代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

（2）担保业务风险集中度

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

（3）担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析

假设：

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

发生的金额。

敏感性分析：

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2022年12月31日的担保赔偿准备金增加约为人民币6,763万元（2021年12月31日：人民币6,018万元）。

（4） 于资产负债表日，本集团对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	年末余额	年初余额
融资担保业务	**73,334,011,902.34**	**56,273,798,900.74**
其中：借款类担保	13,624,760,978.18	7,119,888,556.81
发行债券担保	52,750,400,000.00	38,914,800,000.00
其他融资担保	6,958,850,924.16	10,239,110,343.93
非融资担保业务	**9,697,285,037.93**	**7,236,615,969.85**
其中：投标担保	1,932,406,344.71	1,467,776,214.71
工程履约担保	4,368,841,826.80	2,272,582,241.53
诉讼保全担保	572,938,273.99	422,938,273.99
其他非融资担保	2,823,098,592.43	3,073,319,239.62
合计	**83,031,296,940.27**	**63,510,414,870.59**

十、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层级，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层级决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。可观察的输入值，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场输入值，通常用来计量归属于第二层级的证券的公允价值。该层级包括从估值服务商获取公允价值的债券。从估值服务商获取的公允价值由管理层进行验证。验证程序包括对使用的估值模型、估值结果的复核以及在报告期末对从估值服务商获取的价格进行重新计算。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值，这种估值方法被分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

1. 本集团以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

项目	年末公允价值			
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
股权投资		559,954,981.08	3,470,706,240.84	4,030,661,221.92
债券投资	9,544,240.00	223,058,625.00		232,602,865.00
信托计划投资			855,338,102.44	855,338,102.44
基金投资	2,052,056,886.14	16,215,513.09	24,835,420.04	2,093,107,819.27
理财计划投资	1,282,206,763.03		401,224,371.48	1,683,431,134.51
小计	**3,343,807,889.17**	**799,229,119.17**	**4,752,104,134.80**	**8,895,141,143.14**
其他债权投资				
债券投资	404,139,678.64	2,882,615,633.39		3,286,755,312.03
信托计划投资			1,303,056,913.36	1,303,056,913.36
小计	**404,139,678.64**	**2,882,615,633.39**	**1,303,056,913.36**	**4,589,812,225.39**
合计	**3,747,947,567.81**	**3,681,844,752.56**	**6,055,161,048.16**	**13,484,953,368.53**

2. 本集团以公允价值计量的资产和负债的年初公允价值：

项目	年初公允价值			
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
股权投资	51,085,000.00	200,000,000.00	4,592,066,857.09	4,843,151,857.09
债券投资	35,000,000.00	94,275,053.02		129,275,053.02
信托计划投资			393,497,747.00	393,497,747.00
基金投资	2,118,293,564.43		31,375,332.99	2,149,668,897.42
理财计划投资	1,046,261,611.91		1,243,003,274.52	2,289,264,886.43
小计	**3,250,640,176.34**	**294,275,053.02**	**6,259,943,211.60**	**9,804,858,440.96**
其他债权投资				
债券投资	834,046,102.18	1,687,767,243.48		2,521,813,345.66
信托计划投资			319,994,505.51	319,994,505.51
小计	**834,046,102.18**	**1,687,767,243.48**	**319,994,505.51**	**2,841,807,851.17**
合计	**4,084,686,278.52**	**1,982,042,296.50**	**6,579,937,717.11**	**12,646,666,292.13**

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值；对于理财产品、基金投资，本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

下表汇总列示了截至 2022 年 12 月 31 日公允价值层级中第三层级的金融工具所采用的量化输入值和假设。下表的披露不包含公允价值与账面价值相若的金融工具。公允价值与账面价值相若的情况是由于某些信托计划剩余持有期限短，其公允价值的影响因素利率等相关变量在 2022 年无重大变动导致的。

项目	本集团公允价值	评估模型	重要的不可观察输入值	利率范围	不可观察输入值与公允价值之间的关系
其他债权投资：					
信托计划	1,303,056,913.36	现金流折现	折现率	10.00%-20.00%	贴现率越高，公允价值越低
交易性金融资产：					
股权投资	3,470,706,240.84	可比公司法、净资产法	流动性折扣	20.00%-40.00%	流动性折扣越高，公允价值越低
理财计划投资	401,224,371.48	净资产法	单位净值	不适用	不适用
基金投资	24,835,420.04	现金流折现法	折现率	10.00%-20.00%	折现率越高，公允价值越低
信托计划	855,338,102.44	现金流折现法	折现率	10.00%-20.00%	贴现率越高，公允价值越低

3. 2022 年度本集团持续的第三层次公允价值计量调节信息：

项目	交易性金融资产-股权投资	交易性金融资产-信托计划投资	交易性金融资产-基金投资	交易性金融资产-理财计划投资	交易性金融资产-债券投资	其他债权投资-信托计划投资	其他债权投资-其他	合计
年初余额	**4,592,066,857.09**	**393,497,747.00**	**31,375,332.99**	**1,243,003,274.52**		**319,994,505.51**		**6,579,937,717.11**
转出第三层次								
计入损益	71,362,639.54	-37,465,569.49	-4,539,912.95	3,098,129.41				32,455,286.51
计入其他综合收益						220,858,372.17		220,858,372.17
购买	596,934,106.73	907,724,447.92				1,433,255,146.79		2,937,913,701.44
结算	-1,789,657,362.52	-408,418,522.99	-2,000,000.00	-844,877,032.45		-671,051,111.11		-3,716,004,029.07
年末余额	**3,470,706,240.84**	**855,338,102.44**	**24,835,420.04**	**401,224,371.48**		**1,303,056,913.36**		**6,055,161,048.16**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十一、 不以公允价值计量的金融工具

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了本集团在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值：

项目	年末账面价值	年初账面价值
金融资产		
债权投资	2,730,945,665.63	1,760,471,378.21
金融负债		
短期借款	3,286,083,222.25	3,287,444,947.55
长期借款	5,345,717,299.60	4,367,103,206.42
应付债券	4,458,977,725.06	4,474,664,156.65

十二、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	338亿元	48.93	48.93

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国家开发投资集团有限公司	338亿元			338亿元

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国家开发投资集团有限公司	2,201,688,000.00	2,201,688,000.00	48.93	48.93

2. 子公司

子公司情况详见“附注八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见“附注八、3.重要的联营企业”相关内容。

4. 本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安信证券股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
北京希达工程管理咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投（广东）创业投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投安信期货有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投财务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投电力控股股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投金城冶金有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投人力资源服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投融资租赁有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投泰康信托有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投物业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投亚华（上海）有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投智能科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投资本股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
厦门京闽东线会展服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
神州高铁技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津国投津能发电有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
影响力产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
长春吉粮天裕生物工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国电子工程设计院有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中投咨询有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
锦泰财产保险股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
鼎晖股权投资管理（天津）有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
鼎晖元泰企业管理咨询（天津）有限公司	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
厦门鼎晖景淳股权投资合伙企业（有限合伙）	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
天津鼎晖股权投资管理中心（有限合伙）	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）	关键管理人员担任董事、高级管理人员的公司

（二）重大关联交易情况

1. 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	接受劳务	5,869,682.58	4,975,412.02

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	14,208,961.21	4,437,338.98
国投物业有限责任公司	接受劳务	911,808.31	798,034.72
安信证券股份有限公司	接受劳务	47,169.81	664,150.94
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	接受劳务	496,000.00	496,000.00
国投资产管理有限公司	接受劳务	47,169.81	422,466.17
国投智能科技有限公司	接受劳务	462,022.97	261,177.33
中投咨询有限公司	接受劳务	427,830.19	102,712.26
厦门京闽东线会展服务有限公司	接受劳务	283,018.86	
北京希达工程管理咨询有限公司	接受劳务	1,607,829.96	
合计		**24,361,493.70**	**12,157,292.42**

2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
神州高铁技术股份有限公司	担保业务收入	9,303,691.76	8,516,666.67
锦泰财产保险股份有限公司	担保业务收入		9,056.60
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	担保业务收入	135,173.80	11,905.25
长春吉粮天裕生物工程有限公司	担保业务收入	28,301.89	
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	提供劳务	3,190,476.19	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	提供劳务	403,695.82	94,339.62
国投财务有限公司	利息收入	30,246,233.26	35,667,122.90
合计		**43,307,572.72**	**44,299,091.04**

3. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
国投亚华(上海)有限公司	中国投融资担保股份有限公司	房屋建筑	2020/4/19	2025/4/18	一般商业原则	7,271,220.26

4. 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	16,311,624.00	14,174,280.68

5. 持有关联方份额或关联方发行的产品

截止2022年12月31日，本集团持有关联方份额或关联方发行的产品（不含债券）的金融资产本金共计1,131,139,734.11元，其中列报在交易性金融资产本金1,024,433,779.65元，债券投资本金106,705,954.46元。上述关联交易2022年度投资支出1,118,486,988.20元，收回投资1,461,335,645.89元，相应实现的投资收益2,245,970.03元。

6. 购买关联方发行的债券

关联方名称	债券名称	年末成本	年末市值	影响本年损益金额
国投资本股份有限公司	22资本Y1	100,000,000.00	98,368,936.99	764,228.50
国投电力控股股份有限公司	22电力Y3	100,000,000.00	99,916,935.62	3,048,229.52
国投电力控股股份有限公司	21电力Y1	100,000,000.00	100,773,294.52	2,637,632.47
国投电力控股股份有限公司	22电力Y2	50,000,000.00	47,920,069.86	153,721.89
国投电力控股股份有限公司	20电力Y2			3,575,083.46
合计		350,000,000.00	346,979,236.99	10,178,895.84

7. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息支出	说明
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	22,301,388.88	4.5%，自2022年7月1日起调整为4.3%
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-11-30	2023-11-29	22,301,388.88	4.5%，自2022年7月1日起调整为4.3%
国投财务有限公司	160,000,000.00	2022-7-14	2022-7-21	119,777.78	3.85%
合计	1,160,000,000.00	—	—	44,722,555.54	—

（三）关联方往来

1. 关联方存款余额及关联方应收利息

关联方名称	类型	年末余额	年初余额
国投财务有限公司	存款	2,045,630,158.98	2,296,999,312.60
国投财务有限公司	应收利息	65,913,356.16	35,667,122.90
合计		2,111,543,515.14	2,332,666,435.50

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	184,869.70			
其他应收款	中裕睿信（北京）资产管理有限公司			496,000.00	
其他应收款	中国电子工程设计院有限公司			2,327,830.19	
合计		184,869.70		2,823,830.19	

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	中国电子工程设计院有限公司	987,000.00	987,000.00
合计		987,000.00	987,000.00

十三、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十四、 承诺及或有事项

1. 投资承诺

项目	年末余额	年初余额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	511,985,755.02	324,670,625.92
合计	511,985,755.02	324,670,625.92

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1.权益分派情况

2023年4月18日，公司第三届董事会第十三次会议决议通过《关于2022年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为4,500,000,000股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润拟向全体股东每10股派发现金红利约0.67元（含税），预计派发现金红利301,500,000.00元。此权益分派议案尚需提交公司股东大会审议。

2.截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务、私募基金管理及未分摊部分。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的金融资产、应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款、担保赔偿准备金、未到期责任准备金、卖出回购金融资产款等，但不包括递延所得税负债、长短期借款、应付职工薪酬、应交税费、应付债券、部分其他负债等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将其他收益、资产处置收益、汇兑损益、部分其他业务收入及所得税费用等分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

2. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

项目	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本年/年末金额
营业收入	640,975,518.43	1,046,421,122.61	16,367,379.99	28,541,117.60	1,732,305,138.63
其中：对联营和合营企业的投资收益/（损失）		214,063,053.17			214,063,053.17
信用减值损失		165,783,829.87			165,783,829.87
折旧费和摊销费				34,906,821.68	34,906,821.68
利润总额	492,718,656.76	666,574,239.57	7,609,178.18	-586,619,675.04	580,282,399.47
所得税费用				37,302,528.59	37,302,528.59
资产总额	8,826,248.20	19,208,435,994.07	87,129,620.68	8,671,325,209.68	27,975,717,072.63
负债总额	2,121,725,719.96	131,556,561.68	12,432,646.59	14,768,463,034.75	17,034,177,962.98
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	148,256,861.67				148,256,861.67
对联营企业的长期股权投资		2,374,086,653.03			2,374,086,653.03

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十七、 母公司主要财务报表的注释

1. 应收代偿款

（1） 应收代偿款明细

项目	年末余额	年初余额
应收代偿款	788,503,677.96	789,308,370.20
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	**253,233.34**	**249,777.13**

（2） 按账龄分析如下

项目	年末余额	年初余额
1年以内	420,000.00	
1-2年		22,362,828.80
2-3年	21,246,662.01	65,303,030.95
3至4年	65,194,505.50	
4至5年		52,435,459.63
5年以上	701,642,510.45	649,207,050.82
小计	**788,503,677.96**	**789,308,370.20**
减：坏账准备	788,250,444.62	789,058,593.07
合计	**253,233.34**	**249,777.13**

（3） 按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	788,503,677.96	100.00	788,250,444.62	99.97
合计	**788,503,677.96**	**100.00**	**788,250,444.62**	**99.97**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续前表）

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	789,308,370.20	100.00	789,058,593.07	99.97
合计	**789,308,370.20**	**100.00**	**789,058,593.07**	**99.97**

（4） 截止本年末按单项计提坏账准备：

名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务相关方	521,122,306.78	521,122,306.78	5年以上	100%	预计无法收回
高峰（迁安）糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	5年以上	100%	预计无法收回
灵芝块贷业务相关方	77,887,576.82	77,887,576.82	5年以上	100%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	18,438,017.22	18,438,017.22	5年以上	100%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5年以上	100%	预计无法收回
其他	57,288,418.54	57,035,185.20	1-5年	99.56%	预计无法全额收回
合计	788,503,677.96	788,250,444.62	—	—	—

（5） 本年计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本年金额
年初余额	**789,058,593.07**
本年计提	
本年转回	
本年核销/转销	
本年其他减少	808,148.45
年末余额	**788,250,444.62**

2. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	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	其他		
成本法：									
子公司									
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	1,580,000,000.00	20,000,000.00						1,600,000,000.00	
中投保数字科技（北京）股份有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
中投保科技融资担保有限公司	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	
橙叶智成（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	100,000,000.00	-100,000,000.00							
小计	**2,760,000,000.00**	**-80,000,000.00**						**2,680,000,000.00**	
权益法：									
联营企业									
上海东保金资产管理有限公司	1,107,731.71	-1,107,731.71							
浙江三源科技股份有限公司	17,274,363.09		-10,421,065.79		-2,315,858.87			4,537,438.43	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加或减少投资	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	其他		
中国国际金融股份有限公司	1,940,053,904.85		230,911,600.47	23,562,590.61	31,462,782.81	38,268,888.01		2,187,721,990.73	
北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	6,101,470.39		968,833.27					7,070,303.66	
小计	1,964,537,470.04	-1,107,731.71	221,459,367.95	23,562,590.61	29,146,923.94	38,268,888.01		2,199,329,732.82	
合计	4,724,537,470.04	-81,107,731.71	221,459,367.95	23,562,590.61	29,146,923.94	38,268,888.01		4,879,329,732.82	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 担保业务收入

项目	本年金额	上年金额
担保业务收入	1,321,488,238.03	1,005,009,099.07
减：分出保费	71,676,735.82	7,929,438.36
减：提取未到期责任准备金	602,298,807.76	547,497,897.64
合计	**647,512,694.45**	**449,581,763.07**

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

项目	本年金额	上年金额
融资担保业务	**555,161,596.76**	**394,843,953.45**
其中：借款类担保	81,227,420.12	53,003,442.50
发行债券担保	418,378,595.12	271,437,086.08
其他融资担保	55,555,581.52	70,403,424.87
非融资担保业务	**92,351,097.69**	**54,737,809.62**
其中：投标担保	29,643,859.77	21,724,601.72
工程履约担保	56,216,291.38	28,486,835.30
诉讼保全担保	28,301.89	
其他担保	6,462,644.65	4,526,372.60
合计	**647,512,694.45**	**449,581,763.07**

4. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	221,459,367.95	222,828,753.54
成本法核算的长期股权投资收益	19,494,113.68	
处置长期股权投资产生的投资收益	30,944,214.50	-31,197,461.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	119,460,625.41	109,988,152.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,740,366.25	106,785,173.18
债权投资持有期间的投资收益	74,167,846.79	59,778,694.61
其他债权投资持有期间的投资收益	112,487,374.60	113,051,909.05
处置其他债权投资取得的投资收益	12,942,499.68	52,123,766.78
其他	1,490,708.79	135,747,281.91
合计	**571,706,385.15**	**769,106,270.93**

5. 业务及管理费

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	225,350,310.73	175,686,188.75
专业服务费	42,098,823.93	26,581,642.81
租赁费	20,769,807.10	20,667,027.33
折旧和摊销	19,189,356.11	19,158,742.20
办公费	4,040,241.64	832,570.42
差旅费	2,609,198.40	5,292,278.84
业务招待费	89,844.30	193,063.91
其他费用	49,729,961.83	34,736,396.29
合计	**363,877,544.04**	**283,147,910.55**

6. 现金流量补充披露

（1）现金流量表补充资料

1）将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
净利润	522,047,351.34	390,925,098.29
加：信用减值损失	170,223,150.25	478,544,006.22
其他资产减值损失	1,872,510.00	11,263,000.00
固定资产折旧	6,392,896.33	9,169,803.18
无形资产摊销	5,364,410.78	2,174,029.09
长期待摊费用摊销		110,626.11
使用权资产折旧	7,432,049.00	7,704,283.82
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	-1,703,435.90	-224,338.68
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-21,240,381.01	-42,073,635.74
利息支出（收益以“-”填列）	138,111,663.60	193,299,677.25
汇兑损益（收益以“-”填列）	146,348,849.04	-289,808,270.20
投资收益（收益以“-”填列）	-571,706,385.15	-769,106,270.93
递延所得税减少（增加以“-”号填列）	-137,938,988.72	29,658,959.01
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	136,615,418.58	167,399,588.56
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	602,298,807.76	547,497,897.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,369,257.89	796,140,635.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,959,310.90	120,414,065.34
经营活动产生的现金流量净额	**702,789,347.11**	**1,653,089,154.19**

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2）现金及现金等价物净变动情况

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物的年末余额	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41
减：现金及现金等价物的年初余额	2,887,024,927.41	4,162,206,083.29
现金及现金等价物净增加额	-1,068,361,493.65	-1,275,181,155.88

（2）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,327,423,799.02	2,694,217,484.60
其中：库存现金	26,817.72	20,816.46
可随时用于支付的银行存款	1,317,850,119.30	2,693,778,806.69
可随时用于支付的其他货币资金	9,546,862.00	417,861.45
现金等价物	491,239,634.74	192,807,442.81
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	**1,818,663,433.76**	**2,887,024,927.41**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十八、 财务报表的批准

本财务报告于2023年4月18日由公司董事会批准报出。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置损益	4,864,052.84	32,023,090.59
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,010,283.03	12,510,128.88
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	645,955.35	66,255.96
非经常性损益合计	**7,520,291.22**	**44,599,475.43**
所得税影响额	-745,284.97	-11,153,487.18
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	**6,775,006.25**	**33,445,988.25**

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.08	0.08