

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：文登金港投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金	六、1、	749,364,082.21	654,594,841.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2、	620,000,000.00	485,000,000.00
应收账款	六、3、	182,440,929.24	867,786.98
应收款项融资			
预付款项	六、4、	25,298,678.39	24,808,420.90
其他应收款	六、5、	6,191,879,013.50	4,512,259,336.91
其中：应收利息	六、5、	4,200,000.00	5,600,000.00
应收股利			
存货	六、6、	14,601,858,678.97	14,447,055,106.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7、	5,701,573.96	12,430,745.67
流动资产合计		22,376,542,956.27	20,137,016,239.07
非流动资产：		—	—
债权投资	六、8、	40,000,000.00	40,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、9、	77,209,000.00	32,320,000.00
长期股权投资	六、10、	54,381,541.35	53,831,541.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11、	71,520,000.00	63,750,000.00
投资性房地产	六、12、	123,696,250.67	126,337,558.19
固定资产	六、13、	645,918,526.76	741,583,799.62
在建工程	六、14、	117,263,178.43	105,897,511.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15、	382,900,688.71	479,856,513.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、16、	693,618,807.55	686,336,307.55
非流动资产合计		2,206,507,993.47	2,329,913,231.69
资产总计		24,583,050,949.74	22,466,929,470.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 文盛南投资管理有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		—	—
短期借款	六、17、	1,380,000,000.00	1,056,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18、	195,100,000.00	212,940,126.95
应付账款	六、19、	112,925,000.95	128,140,391.81
预收款项		914.00	914.00
合同负债	六、20、	126,674.61	131,442.44
应付职工薪酬		1,198,600.99	1,272,985.41
应交税费	六、21、	233,008,468.29	232,741,782.75
其他应付款	六、22、	3,463,555,190.17	1,785,656,504.39
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23、	1,107,044,071.87	1,818,299,140.39
其他流动负债	六、24、	1,266.75	1,314.42
流动负债合计		6,492,960,187.63	5,235,184,602.56
非流动负债:		—	—
长期借款	六、25、	2,926,580,000.00	2,564,580,000.00
应付债券	六、26、	1,272,956,665.27	1,268,880,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27、	1,507,077,426.44	974,035,755.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,706,614,091.71	4,807,495,755.30
负债合计		12,199,574,279.34	10,042,680,357.86
所有者权益:		—	—
实收资本	六、28、	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29、	9,540,224,665.29	9,716,302,093.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30、	58,559,192.65	58,559,192.65
未分配利润	六、31、	2,699,692,812.46	2,564,387,826.94
归属于母公司所有者权益合计		12,383,476,670.40	12,424,249,112.90
少数股东权益			
所有者权益合计		12,383,476,670.40	12,424,249,112.90
负债和所有者权益总计		24,583,050,949.74	22,466,929,470.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：文登金滩投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		427,302,008.73	417,335,817.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		80,742,387.00	
应收款项融资			
预付款项		23,376,616.87	23,367,255.01
其他应收款	十二、1、	6,985,666,030.29	5,555,606,639.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,377,618,277.58	12,018,103,280.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,289,378.77
流动资产合计		19,894,705,320.47	18,016,702,371.09
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2、	1,095,404,012.49	1,095,404,012.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		123,696,250.67	126,337,558.19
固定资产		630,540,199.76	726,155,752.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		329,341,698.01	425,719,115.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		693,618,807.55	686,336,307.55
非流动资产合计		2,902,600,968.48	3,089,952,746.67
资产总计		22,797,306,288.95	21,106,655,117.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 文登金滩投资管理有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		—	—
短期借款		641,000,000.00	461,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,100,000.00	92,940,126.95
应付账款		23,493,872.70	31,516,902.40
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		201,586.35	159,931.19
应交税费		173,760,139.15	177,302,412.00
其他应付款		2,945,366,877.78	1,667,528,178.53
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,070,594,071.87	1,673,603,504.91
其他流动负债			
流动负债合计		4,929,516,547.85	4,104,051,055.98
非流动负债:		—	—
长期借款		2,695,650,000.00	2,493,650,000.00
应付债券		1,272,956,665.27	1,268,880,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,347,064,537.44	826,072,866.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		5,315,671,202.71	4,588,602,866.30
负 债 合 计		10,245,187,750.56	8,692,653,922.28
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,716,302,093.31	9,716,302,093.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,559,192.65	58,559,192.65
未分配利润		2,692,257,252.43	2,554,139,909.52
所有者权益(或股东权益)合计		12,552,118,538.39	12,414,001,195.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		22,797,306,288.95	21,106,655,117.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人: 40811138091

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2023年1-6月

编制单位：文登金滩投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月份	2022年1-6月份
一、营业总收入		687,779,726.27	676,820,800.69
其中：营业收入	六、32、	687,779,726.27	676,820,800.69
二、营业总成本		918,901,004.54	868,310,387.38
其中：营业成本	六、32、	623,389,978.36	629,071,108.88
税金及附加	六、33、	7,061,937.49	6,224,146.57
销售费用			-
管理费用		130,219,838.84	129,490,765.46
研发费用			
财务费用	六、34、	158,229,249.85	103,524,366.47
其中：利息费用		163,736,785.05	108,015,425.84
利息收入		-11,704,035.28	-8,537,404.90
加：其他收益	六、35、	360,027,745.29	300,007,499.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36、	1,400,000.00	-3,045,861.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37、	-235,041.03	-1,168.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,071,425.99	105,470,881.44
加：营业外收入	六、38、	5,869,960.60	222,554.24
减：营业外支出	六、39、	180,850.55	544,764.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,760,536.04	105,148,671.15
减：所得税费用	六、40、	455,550.52	4,128,440.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,304,985.52	101,020,230.78
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,304,985.52	101,020,230.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,304,985.52	101,020,230.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		135,304,985.52	101,020,230.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,304,985.52	101,020,230.78
*归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3710811138091

章黄印周

谢珊

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：文登金源投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月份	2022年1-6月份
一、营业总收入		571,000,000.00	537,712,975.09
其中：营业收入	十二、3、	571,000,000.00	537,712,975.09
二、营业总成本		798,610,004.79	498,794,690.00
其中：营业成本	十二、3、	521,394,690.00	498,794,690.00
税金及附加		4,893,697.68	4,375,977.52
销售费用			
管理费用		124,545,342.47	126,366,703.73
研发费用			
财务费用		147,776,274.64	95,668,713.09
其中：利息费用		153,675,801.95	97,569,300.30
利息收入		11,670,009.70	5,932,218.42
加：其他收益	十二、4、	360,009,022.27	300,000,233.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5、		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,399,017.48	112,507,124.35
加：营业外收入		5,801,124.60	165,652.00
减：营业外支出		82,799.17	444,722.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,117,342.91	112,228,054.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,117,342.91	112,228,054.01
（一）持续经营净利润		138,117,342.91	112,228,054.01
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		138,117,342.91	112,228,054.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3710811138091

章黄印周

谢珊

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：文登金滩投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月份	2022年1-6月份
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		508,927,482.30	598,916,654.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,617,737,829.94	1,979,226,368.69
经营活动现金流入小计		2,126,665,312.24	2,578,143,023.57
购买商品、接受劳务支付的现金		832,547,632.28	3,156,326,283.54
支付给职工以及为职工支付的现金		8,713,796.27	9,145,713.92
支付的各项税费		14,183,296.89	46,390,584.72
支付其他与经营活动有关的现金		987,669,381.17	292,795,639.45
经营活动现金流出小计		1,843,114,106.61	3,504,658,221.63
经营活动产生的现金流量净额		283,551,205.63	-926,515,198.06
二、投资活动产生的现金流量：		—	
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,800,000.00	543,219,958.17
投资活动现金流入小计		2,800,000.00	543,219,958.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,640,060.35	8,770,457.90
投资支付的现金		8,320,000.00	12,000,000.00
△质押贷款净增加额			
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		83,000,000.00	606,695,320.68
投资活动现金流出小计		112,960,060.35	627,465,778.58
投资活动产生的现金流量净额		-110,160,060.35	-84,245,820.41
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		834,000,000.00	2,488,100,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		829,171,433.00	834,874,281.62
筹资活动现金流入小计		1,663,171,433.00	3,322,974,281.62
偿还债务支付的现金		1,003,752,600.72	1,453,050,658.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,428,983.66	150,168,627.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		635,611,753.67	412,316,484.15
筹资活动现金流出小计		1,811,793,338.05	2,015,535,769.41
筹资活动产生的现金流量净额		-148,621,905.05	1,307,438,512.21
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		24,769,240.23	296,677,493.74
加：期初现金及现金等价物余额		19,594,841.98	68,573,382.82
六、期末现金及现金等价物余额		44,364,082.21	365,250,876.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：文登金滩投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月份	2022年1-6月份
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		496,000,000.00	447,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,442,697,005.26	1,585,199,545.38
经营活动现金流入小计		3,938,697,005.26	2,032,199,545.38
购买商品、接受劳务支付的现金		808,504,838.89	2,635,326,752.96
支付给职工以及为职工支付的现金		485,833.99	958,978.32
支付的各项税费		11,224,885.14	11,995,014.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,876,467,092.31	143,670,197.55
经营活动现金流出小计		3,696,682,650.33	2,791,950,943.31
经营活动产生的现金流量净额		242,014,354.93	-759,751,397.93
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			546,338,493.08
投资活动现金流入小计			546,338,493.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,090.00	41,400.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
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			608,282,500.02
投资活动现金流出小计		61,090.00	608,323,900.02
投资活动产生的现金流量净额		-61,090.00	-61,985,406.94
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		662,000,000.00	2,488,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		817,121,433.00	451,925,879.00
筹资活动现金流入小计		1,479,121,433.00	2,940,025,879.00
偿还债务支付的现金		895,506,965.24	1,443,690,658.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,387,231.31	141,984,619.79
支付其他与筹资活动有关的现金		652,214,309.67	356,587,377.45
筹资活动现金流出小计		1,711,108,506.22	1,942,262,655.26
筹资活动产生的现金流量净额		-231,987,073.22	997,763,223.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,966,191.71	176,026,418.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,335,817.02	67,690,365.97
六、期末现金及现金等价物余额		27,302,008.73	243,716,784.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

卫孙
印永
3710811138091

主管会计工作负责人：

章黄
印周

会计机构负责人：

谢
册

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：文鼎金港投资管理有限公司

金额单位：人民币元

2023年1-6月份										
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	85,000,000.00				9,716,302.093.31				58,559,192.65	2,564,387,826.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	85,000,000.00				9,716,302.093.31				58,559,192.65	2,564,387,826.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-176,077.428.02					135,304,985.52
（一）综合收益总额										135,304,985.52
（二）所有者投入和减少资本					-176,077.428.02					-176,077.428.02
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					-176,077.428.02					-176,077.428.02
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	85,000,000.00				9,540,224.665.29				58,559,192.65	2,699,692,812.46

后附财务报表附注为报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

金额单位：人民币元

上海金穗													
归属于母公司所有者权益													
上年金额													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,000,000.00				9,659,561,425.31				58,559,192.65	2,310,610,310.33	12,113,730,929.29		12,113,730,929.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				9,659,561,425.31				58,559,192.65	2,310,610,310.33	12,113,730,929.29		12,113,730,929.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					56,740,667.00					253,772,516.61	310,518,183.61		310,518,183.61
（一）综合收益总额										253,772,516.61	253,772,516.61		253,772,516.61
（二）所有者投入和减少资本					56,740,667.00						56,740,667.00		56,740,667.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					56,740,667.00						56,740,667.00		56,740,667.00
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润分配投资者													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	85,000,000.00				9,716,302,092.31				58,559,192.65	2,564,382,826.94	12,424,249,112.90		12,424,249,112.90

前期财务报表未经审计

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：文登金滩投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	85,000,000.00				9,716,302,093.31				58,559,192.65	2,554,139,909.52	12,414,001,195.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,000,000.00				9,716,302,093.31				58,559,192.65	2,554,139,909.52	12,414,001,195.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										138,117,342.91	138,117,342.91
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00				9,716,302,093.31				58,559,192.65	2,692,257,252.43	12,552,118,538.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王承印
371081138091

章 周印

谢 珊

母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：文登金鼎投资管理有限公司



	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	85,000,000.00				9,659,561,436.31				58,559,192.65	2,279,600,475.11	12,082,721,094.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	85,000,000.00				9,659,561,436.31				58,559,192.65	2,279,600,475.11	12,082,721,094.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					56,740,667.00					274,539,434.41	331,280,101.41
（一）综合收益总额										274,539,434.41	274,539,434.41
（二）所有者投入和减少资本					56,740,667.00						56,740,667.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、限售股支付计入所有者权益的金额											
4、其他					56,740,667.00						56,740,667.00
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00				9,716,302,093.31				58,559,192.65	2,554,139,909.52	12,414,001,195.48

后附财务报表附注财务报表组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



文登金滩投资管理有限公司

2023 年 1-6 月度财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

文登金滩投资管理有限公司，成立于 2007 年 5 月，由威海市文登区国有资产服务中心（原名：威海市文登区国有资产管理局）出资组建，注册资本 8500 万元，实收资本 8500 万元。取得了威海市文登区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 913710816619822592。公司法定代表人连黎泉，注册地址山东省威海市文登经济开发区广州路 46 号。

2012 年 3 月，根据文登区人民政府文政发【2010】34 号文件精神，经公司股东会决议，决定将威海市文登区国有资产管理局所持有的本公司的 5,950.00 万元股权依法转让给新股东威海市文登区小观镇政府。

2018 年 7 月 25 日，威海市文登区人民政府威文政发【2018】24 号文件同意理顺文登金滩投资管理有限公司等 4 家国有企业股权及隶属关系的批复，同意将威海市文登区小观镇人民政府持有的文登金滩投资管理有限公司 70%的股权划转至威海市文登区国有资产服务中心。

2018 年 9 月 3 日，威海市文登区国有资产服务中心与威海市文登区小观镇人民政府签订股权无偿划转协议，威海市文登区小观镇人民政府将其持有的本公司 70%股权无偿转让给威海市文登区国有资产服务中心，同时修改了公司章程。

2022 年 8 月 9 日，威海市文登区国有资产服务中心出具威文国资字【2022】56 号文件，将威海市文登区国有资产服务中心持有的 100%本公司股权无偿划转至威海鸿泰投资控股集团有限公司。

公司经营范围包括：企业投资管理；企业宣传策划；商务信息咨询服务（不含消费储值或类似业务）；对基础设施、水利设施、园林绿化及配套建设项目的建设、管理维护和投资；土地开发、管理和经营。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 7 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计八家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在

合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
信用证	开证行为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无收回风险组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
合同资产：	
工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
质保金组合	本组合为质保金

a.组合中，采用账龄分析法组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1%
1-2年	5%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，为按账龄组合计提坏账准备。
无收回风险组合	地方财政及国资系统信用风险低，未出现信用明显恶化的情况下，不计提坏账准备；关联方信用风险低，未出现信用明显恶化的情况下，不计提坏账准备；业务进行中，押金、保证金不提坏账

a.组合中，采用账龄分析法组合预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、开发产品、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账

面价值作为转换后的入账价值。

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25-50 年	5	1.90-3.80
土地使用权	年限平均法	25-50 年	5	1.90-3.80

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
供水管网	年限平均法	10 年	3	9.70
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.13
办公设备	年限平均法	5 年	3	19.40
机器设备	年限平均法	10 年	3	9.70
其他	年限平均法	5 年	3	19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的无形资产主要为海域使用权、土地使用权等。

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

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

（2）无形资产的摊销

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

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

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计

处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、应付债券

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

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

24、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

27、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备、土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

31、公允价值计量

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

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

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

差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

执行《企业会计准则解释第15号》：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。

执行企业会计准则解释第15号、企业会计准则解释16号对公司报告期财务报表无影响。本报告期内，本公司不涉及会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司2022年度无应披露的会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正

本公司2022年度无应披露的重要前期差错更正事项。

39、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去

的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及

计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工	9%、1%
	不动产租赁服务	5%
	贸易	13%、11%、9%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	8元/平米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1)《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《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》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。执行期限为:2021年1月1日至2022年12月31日。

(2)《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》(财税[2019]13号):由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》(鲁财税〔2019〕6号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(3)《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号):自2020年3月1日至5月31日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

六、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
库存现金		
银行存款	339,364,082.21	19,594,841.98
其他货币资金	410,000,000.00	635,000,000.00
合计	749,364,082.21	654,594,841.98

受限制的货币资金明细如下:

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
用于担保的定期存款	705,000,000.00	635,000,000.00
用于担保的保证金		
合计	705,000,000.00	635,000,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	620,000,000.00	485,000,000.00
小计	620,000,000.00	485,000,000.00

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
减：坏账准备		
合计	620,000,000.00	485,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	182,383,598.19	813,508.27
1-2 年（含 2 年）	238,093.37	1,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,000.00	66,973.39
3-4 年（含 4 年）	66,973.39	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	182,689,664.95	881,481.66
减：坏账准备	248,735.71	13,694.68
合计	182,440,929.24	867,786.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,689,664.95	100.00	248,735.71	0.14	182,440,929.24
其中：					
组合 1：信用风险组合	21,567,874.56	11.81			21,567,874.56
组合 2：无风险组合	161,121,790.39	88.19	248,735.71	0.15	160,873,054.68
合计	182,689,664.95	—	248,735.71	—	182,440,929.24

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	881,481.66	100.00	13,694.68	1.55	867,786.98
其中:					
组合 1: 信用风险组合	96,973.39	11.00	13,694.68	14.12	83,278.71
组合 2: 无风险组合	784,508.27	89.00			784,508.27
合计	881,481.66	——	13,694.68	——!	867,786.98

①组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	21,494,901.17	170.00	30,000.00	300.00
1-2 年 (含 2 年)	6,000.00	300.00		
2-3 年 (含 3 年)			66,973.39	13,394.68
3-4 年 (含 4 年)	66,973.39	33,486.70		
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	21,567,874.56	33,956.70	96,973.39	13,694.68

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,694.68	235,041.03				248,735.71
合计	13,694.68	235,041.03				248,735.71

4、预付款项

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,258,801.70	4.98	2,039,097.90	8.22
1 至 2 年	1,350,553.69	5.34	22,769,306.77	91.78
2 至 3 年	22,689,306.77	89.68	16.23	0.00
3 年以上	16.23			
合计	25,298,678.39	100.00	24,808,420.90	100.00%

5、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
----	-------------------	--------------------

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收股利	4,200,000.00	5,600,000.00
应收利息		
其他应收款	6,187,679,013.50	4,506,659,336.91
合计	6,191,879,013.50	4,512,259,336.91

(1) 应收利息

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	4,200,000.00	5,600,000.00
名义股权投资		
小计	4,200,000.00	5,600,000.00
减：坏账准备		
合计	4,200,000.00	5,600,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内	2,003,399,253.23
1 至 2 年	2,286,539,809.58
2 至 3 年	1,348,943,858.64
3 至 4 年	448,060,661.75
4 至 5 年	100,000,000.00
5 年以上	747,225.30
小计	6,187,690,808.50
减：坏账准备	11,795.00
合计	6,187,679,013.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 6 月 30 日余额
保证金	117,172,435.76	29,978,268.00
备用金及代垫等	587,590.92	367,406.11
往来款	6,053,065,081.82	4,459,459,757.80
购买不动产应退回款	16,865,700.00	16,865,700.00
小计	6,187,690,808.50	4,506,671,131.91
减：坏账准备	11,795.00	11,795.00
合计	6,187,679,013.50	4,506,659,336.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			11,795.00	11,795.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			11,795.00	11,795.00

④坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	11,795.00					11,795.00
合计	11,795.00					11,795.00

⑤按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
文登市恒达建筑工程有限公司	往来款	728,115,336.54	2 年以内	11.71	
威海龙盛贸易有限公司	往来款	637,000,000.00	3 年以内	10.25	
威海臻鼎贸易有限公司	往来款	475,000,000.00	2 年以内	7.64	
威海文盛石材有限公司	往来款	397,099,860.00	4 年以内	6.39	
文登市水利建筑安装工程公司	往来款	358,000,000.00	3 年以内	5.76	
合计	——	2,595,215,196.54	——	41.75	

6、存货

项目	2023 年 6 月 30 日数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发产品	916,178,831.03		916,178,831.03
待开发土地	5,483,953,017.13		5,483,953,017.13

项目	2023 年 6 月 30 日数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,941,899.55		1,941,899.55
合同履约成本	8,185,991,616.15		8,185,991,616.15
低值易耗品	1,473,848.84		1,473,848.84
其他	12,319,466.27		12,319,466.27
合计	14,601,858,678.97		14,601,858,678.97

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发产品	1,035,929,774.41		1,035,929,774.41
待开发土地	5,651,866,317.36		5,651,866,317.36
库存商品			
合同履约成本	7,757,509,662.22		7,757,509,662.22
低值易耗品	1,341,872.71		1,341,872.71
其他	407,479.93		407,479.93
合计	14,447,055,106.63		14,447,055,106.63

7、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 6 月 30 日余额
待抵扣进项税、预估进项税	5,701,573.96	12,430,745.67
合计	5,701,573.96	12,430,745.67

8、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威海华坦供应链管理有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 年末重要的债权投资

债权项目	2023 年 6 月 30 日余额				2022 年 12 月 31 日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
威海华坦供应链管理有限公司	40,000,000.00	7.00%	7.00%	2025-05-31	40,000,000.00	7.00%	7.00%	2025-05-31
合 计	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	—	—	—

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
代建项目工程款	77,209,000.00		77,209,000.00	32,320,000.00		32,320,000.00	
合计	77,209,000.00		77,209,000.00	32,320,000.00		32,320,000.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额 (账面价值)	本年增减变动				
		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、合营企业						
二、联营企业						
中安南海（山东）投资管理 有限公司	87,856.45					
威海文源建设管理有 限公司	656,459.02					
威海世洁资源循环科 技有限公司	18,332,823.00	550,000.00				
威海市金勘新材料有 限公司	25,606,406.65					
威海金展众合建筑工 程设计有限公司						
威海富之临能源发展 有限公司	9,147,996.23					
合计	53,831,541.35					

(续)

被投资单位	本年增减变动			2022 年 6 月 30 日 (账面价值)	减值准备 2022 年 6 月 30 日余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
中安南海（山东）投资 管理有限公司				87,856.45	
威海文源建设管理有 限公司				656,459.02	
威海世洁资源循环科 技有限公司				18,882,823.00	

被投资单位	本年增减变动			2022年6月30日 (账面价值)	减值准备 2022年6 月30日余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
威海市金勘新材料有限公司				25,606,406.65	
威海金展众合建筑工程设计有限公司					
威海富之临能源发展有限公司				9,147,996.23	
合计				54,381,541.35	

11、其他非流动金融资产

项 目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,520,000.00	63,750,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	71,520,000.00	63,750,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	71,520,000.00	63,750,000.00

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日余额	131,827,410.71	131,827,410.71
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、2023年6月30日余额	131,827,410.71	131,827,410.71
二、累计折旧和累计摊销		-
1、2022年12月31日余额	5,489,852.52	5,489,852.52
2、本期增加金额	2,641,307.52	2,641,307.52

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提或摊销	2,641,307.52	2,641,307.52
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额	8,131,160.04	8,131,160.04
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	123,696,250.67	123,696,250.67
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	126,337,558.19	126,337,558.19

13、固定资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	645,918,526.76	741,583,799.62
固定资产清理		
合 计	645,918,526.76	741,583,799.62

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公电子设备	运输设备	机器设备	供水管网	合 计
一、账面原值						
1、2022 年 12 月 31 日余额	6,135,992.90	804,186.20	4,134,591.44	9,135,916.62	1,972,374,224.00	1,992,584,911.16
2、本年增加金额		250,521.10	114,745.00	928,649.00		1,293,915.10
(1) 购置		250,521.10	114,745.00	928,649.00		1,293,915.10
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023 年 6 月 30 日余额	6,135,992.90	1,054,707.30	4,249,336.44	10,064,565.62	1,972,374,224.00	1,993,878,826.26
二、累计折旧						-
1、2022 年 12 月 31 日余额	97,153.22	363,769.89	1,312,386.23	2,916,382.62	1,246,311,419.58	1,251,001,111.54

项 目	房屋建筑物	办公电子设备	运输设备	机器设备	供水管网	合 计
2、本年增加金额	72,864.92	43,413.70	316,554.38	866,205.10	95,660,149.86	96,959,187.96
(1) 计提	72,864.92	43,413.70	316,554.38	866,205.10	95,660,149.86	96,959,187.96
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023 年 6 月 30 日余额	170,018.14	407,183.59	1,628,940.61	3,782,587.72	1,341,971,569.44	1,347,960,299.50
三、减值准备						
1、2022 年 12 月 31 日余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	5,965,974.76	647,523.71	2,620,395.83	6,281,977.90	630,402,654.56	645,918,526.76
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	6,038,839.68	440,416.31	2,822,205.21	6,219,534.00	726,062,804.42	741,583,799.62

②本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿谷新材产业园	117,201,313.12		117,201,313.12	105,018,653.75		105,018,653.75
新办公楼配套设施	61,865.31		61,865.31	55,076.00		55,076.00
停车场				823,781.27		823,781.27
工程物资						
合计	117,263,178.43		117,263,178.43	105,897,511.02		105,897,511.02

15、无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值			
1、2022 年 12 月 31 日余额	56,694,080.66	1,650,038,200.00	1,706,732,280.66
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2023 年 6 月 30 日余额	56,694,080.66	1,650,038,200.00	1,706,732,280.66

项 目	土地使用权	海域使用权	合计
二、累计摊销			-
1、2022 年 12 月 31 日余额	2,556,682.46	1,224,319,084.24	1,226,875,766.70
2、本年增加金额	578,407.50	96,377,417.75	96,955,825.25
（1）计提	578,407.50	96,377,417.75	96,955,825.25
3、本年减少金额			-
（1）处置			-
4、2023 年 6 月 30 日余额	3,135,089.96	1,320,696,501.99	1,323,831,591.95
三、减值准备			-
1、2022 年 12 月 31 日余额			-
2、本年增加金额			-
（1）计提			-
3、本年减少金额			-
（1）处置			-
4、2023 年 6 月 30 日余额			-
四、账面价值			-
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	53,558,990.70	329,341,698.01	382,900,688.71
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	54,137,398.20	425,719,115.76	479,856,513.96

16、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
土地增值税	62,694,321.25	62,694,321.25
预付房地产款	600,739,000.00	600,739,000.00
预付工程款		
质押的定期存单利息	30,185,486.30	22,902,986.30
合计	693,618,807.55	686,336,307.55

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
质押借款	9,000,000.00	
保证+抵押借款	741,000,000.00	561,000,000.00
保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	620,000,000.00	485,000,000.00
合计	1,380,000,000.00	1,056,000,000.00

（2）质押借款

借款人	年末余额	借款期限	抵押物
齐商银行股份有限公司文登支行	9,000,000.00	2023/1/31-2024-1-30	文登金滩投资管理有限公司存单质押
合计	9,000,000.00	——	——

(3) 保证+抵押借款

贷款单位	借款余额	借款期限	抵押物、保证人
烟台银行股份有限公司威海分行	150,000,000.00	2022/12/29-2023/12/28	威海市文登区城市资产经营有限公司保证担保及其土地使用权抵押
烟台银行股份有限公司威海分行	31,000,000.00	2022/12/27-2023/12/26	威海市文登区城市资产经营有限公司保证担保及其土地使用权抵押
上海浦东发展银行股份有限公司威海文登支行	100,000,000.00	2022/10/25-2023/10/23	威海市文登区城市资产经营有限公司保证担保及其土地使用权抵押
齐鲁银行股份有限公司威海文登支行	185,000,000.00	2023/3/15-2024/3/14	威海市文登区城市资产经营有限公司保证担保、土地抵押
恒丰银行股份有限公司恒丰银行威海文登支行	275,000,000.00	2023/5/12-2024/5/10	威海市文登区城市资产经营有限公司保证担保、土地抵押
合计	741,000,000.00	——	——

(4) 保证+质押借款

贷款单位	借款余额	借款期限	质押物、保证人
威海市商业银行股份有限公司文登支行	10,000,000.00	2022/7/7-2023/7/6	威海市文登区交通建设开发有限公司提供保证、威海鼎辰建设工程有限公司应收账款质押
合计	10,000,000.00	——	——

(5) 票据贴现

贴现银行	年末余额	票据期限
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022/11/15-2023/11/1
北京银行股份有限公司济南分行	35,000,000.00	2022/11/15-2023/11/1
北京银行股份有限公司济南分行	50,000,000.00	2022/11/23-2023/11/9
北京银行股份有限公司济南分行	45,000,000.00	2022/11/23-2023/11/9
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022-12-27-2023/12/27
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022/12/27-2023/12/27
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022/12/27-2023/12/27
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022/12/27-2023/12/27
北京银行股份有限公司济南分行	40,000,000.00	2022/12/8-2023/12/8
北京银行股份有限公司济南分行	35,000,000.00	2022/12/8-2023/12/8
中国建设银行股份有限公司威海文登支行	80,000,000.00	2022/11/30-2023/9/6
中国建设银行股份有限公司威海文登支行	65,000,000.00	2023/1/6-2023/9/13
北京银行股份有限公司济南分行	70,000,000.00	2023/1/13-2023/6/13
合计	620,000,000.00	——

18、应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	195,100,000.00	212,940,126.95
银行承兑汇票		
合计	195,100,000.00	212,940,126.95

19、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	55,914,069.05	120,036,336.19
1-2 年	50,998,916.75	7,098,952.62
2-3 年	5,547,851.92	1,005,103.00
3 年以上	464,163.23	
合 计	112,925,000.95	128,140,391.81

20、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
销售商品相关的合同负债	126,674.61	131,442.44
合计	126,674.61	131,442.44

21、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
增值税	134,011,643.57	132,487,948.02
营业税	32,205,802.06	32,205,802.06
企业所得税	42,320,024.71	42,320,024.71
个人所得税	-	12,064.96
城市维护建设税	11,583,835.10	12,407,536.62
教育费附加	5,623,429.35	6,210,705.20
土地使用税	3,288,286.60	3,122,886.20
房产税	95,680.25	89,830.76
地方教育费附加	2,651,674.04	2,651,674.04
其他	1,228,092.61	1,233,310.18
合计	233,008,468.29	232,741,782.75

22、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,463,555,190.17	1,785,656,504.39

合计	3,463,555,190.17	1,785,656,504.39
----	------------------	------------------

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内(含1年)	2,178,334,184.72	1,439,936,832.02
1-2年(含2年)	941,561,333.08	336,201,305.41
2-3年(含3年)	336,201,305.41	7,906,850.96
3年以上	7,458,366.96	1,611,516.00
合计	3,463,555,190.17	1,785,656,504.39

②按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
往来款	3,457,826,749.39	1,780,533,815.06
保证金	2,122,340.00	1,987,980.00
其他	3,606,100.78	3,134,709.33
合计	3,463,555,190.17	1,785,656,504.39

③大额其他应付款情况

债权人单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	未偿还原因
威海庆文实业有限公司	往来款	643,095,255.25	1年以内	未结算
文登经济开发区管理委员会	往来款	571,980,450.37	3年以内	未结算
威海市文登区财政局	往来款	567,989,065.40	2年以内	未结算
威海安华建筑工程有限公司	往来款	363,400,000.00	2年以内	未结算
中筑久久营造集团有限公司威海分公司	往来款	260,000,000.00	1年以内	未结算
合 计	—	2,406,464,771.02	—	—

23、一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的长期借款	357,310,000.00	700,530,000.00
一年内到期的应付债券	595,011,901.54	726,260,092.67
一年内到期的长期应付款	154,722,170.33	391,509,047.72
一年内到期的租赁负债		
合计	1,107,044,071.87	1,818,299,140.39

24、其他流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
待转销项税	1,266.75	1,314.42
合计	1,266.75	1,314.42

25、长期借款

借款类别	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
质押借款	107,380,000.00	141,740,000.00
保证+抵押借款	2,223,510,000.00	2,096,370,000.00
抵押借款	914,400,000.00	988,400,000.00
保证借款	38,600,000.00	38,600,000.00
小计	3,283,890,000.00	3,265,110,000.00
减：一年内到期部分	357,310,000.00	700,530,000.00
合计	2,926,580,000.00	2,564,580,000.00

(1) 质押借款

贷款单位	长期借款金额	其中：一年内到期	借款期限	质押物
中国建设银行股份有限公司文登支行	54,200,000.00	18,750,000.00	2017/3/1-2024/11/3	威海金滩公用事业投资发展有限公司应收账款质押
中国建设银行股份有限公司文登支行	53,180,000.00	17,700,000.00	2017/1/11-2025/1/10	威海金滩公用事业投资发展有限公司应收账款质押
合计	107,380,000.00	36,450,000.00	—	—

(2) 保证+抵押借款

借款人	长期借款余额	其中：一年内到期	借款期限	抵质押物
中国农业发展银行威海市文登区支行	167,000,000.00	27,000,000.00	2018/8/14-2033/8/12	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
中国农业发展银行威海市文登区支行	350,000,000.00		2020/1/13-2026/8/13	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
中国农业发展银行威海市文登区支行	500,000,000.00	-	2022/1/1-2035/12/14	威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押、威海市文登区城市资产经营有限公司保证
中国农业发展银行威海市文登区支行	200,000,000.00	-	2022/6/24-2035/12/14	威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押、威海市文登区城市资产经营有限公司保证
中国农业发展银行威海市文登区支行	100,000,000.00	-	2023/5/25-2035/12/14	威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押、威海市文登区城市资产经营有限公司保证
青岛银行股份有限公司威海文登支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/7/30-2023/7/28	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
青岛银行股份有限公司威海文登支行	28,600,000.00	28,600,000.00	2020/10/14-2023/10/12	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
青岛银行股份有限公司威海文登支行	11,150,000.00	11,150,000.00	2020/12/17-2023/12/15	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
青岛银行股份有限公司威海文登支行	34,760,000.00	8,810,000.00	2021/1/4-2024/1/4	威海市文登区城市资产经营有限公司保证；威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
中国光大银行股份有限公司威海分行	150,000,000.00	12,500,000.00	2021/1/8-2031/1/6	威海市文登区城市资产经营有限公司保证+抵押
中国光大银行股份			2021/2/1-2031/1/6	

借款人	长期借款余额	其中：一年内到期	借款期限	抵质押物
有限公司威海分行	50,000,000.00	-		
交通银行股份有限公司威海文登支行	350,000,000.00	150,000,000.00	2022/3/29-2024/3/28	威海市文登区城市资产经营有限公司保证+土地使用权抵押、文登金滩投资管理有限公司、威海市文登区交通建设开发有限公司土地使用权抵押担保
兴业银行股份有限公司威海分行	102,000,000.00		2023/6/21-2031/6/21	电子信息产业园房产土地及在建工程抵押；威海鸿泰投资控股集团有限公司\威海市文登区蓝海投资开发有限公司
兴业银行股份有限公司威海分行	160,000,000.00		2023/3/21-2032/3/21	绿谷新材产业园土地及在建工程抵押，文登金滩投资管理有限公司、威海市文登区蓝海投资开发有限公司担保
合计	2,223,510,000.00	258,060,000.00		--

(3) 抵押借款

借款人	长期借款余额	其中：一年内到期	借款期限	质押物
中国民生银行股份有限公司威海分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/2/24-2025/2/24	威海市文登区城市资产经营有限公司土地使用权抵押
中国民生银行股份有限公司威海分行	154,000,000.00		2021/2/27-2025/2/24	威海市文登区城市资产经营有限公司土地使用权抵押
齐商银行股份有限公司威海文登支行	100,000,000.00	4,000,000.00	2021/1/6-2026/1/4	威海泰赫投资有限公司土地使用权抵押
齐商银行股份有限公司威海文登支行	100,000,000.00	3,000,000.00	2021/1/29-2026/1/4	
齐商银行股份有限公司威海文登支行	18,000,000.00	540,000.00	2021/3/31-2026/1/4	
齐商银行股份有限公司威海文登支行	39,000,000.00	1,170,000.00	2021/4/30-2026/1/4	
齐商银行股份有限公司威海文登支行	43,000,000.00	1,290,000.00	2022/12/22-2026/1/4	
中国银行股份有限公司威海文登支行	297,000,000.00	6,000,000.00	2021/8/3-2035/8/3	威海市文登区城市资产经营有限公司土地使用权抵押
中国银行股份有限公司威海文登支行	95,337,000.00	1,926,000.00	2021/12/8-2035/8/3	
中国银行股份有限公司威海文登支行	63,063,000.00	1,274,000.00	2022/1/14-2035/8/3	
合计	914,400,000.00	24,200,000.00		--

(4) 保证借款

贷款单位	长期借款金额	其中：一年内到期	借款期限	保证人
山东省国际信托股份有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00	2021/8/13-2023/8/13	威海市文登区蓝海投资开发有限公司、威海市文登区城市资产经营有限公司
山东省国际信托股份有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	2021/8/20-2023/8/20	威海市文登区蓝海投资开发有限公司、威海市文登区城市资产经营有限公司
山东省国际信托股份有限公司	17,900,000.00	17,900,000.00	2021/8/27-2023/8/27	威海市文登区蓝海投资开发有限公司、威海市文登区城市资产经营有限公司
合计	38,600,000.00	38,600,000.00	——	——

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
16文专项债		181,178,788.24
20文登01债	522,211,842.75	506,721,112.39
22文金滩01	788,377,784.40	768,277,310.92
22文金滩02	557,378,939.66	538,962,881.12
小计	1,867,968,566.81	1,995,140,092.67
减：一年内到期部分	595,011,901.54	726,260,092.67
合计	1,272,956,665.27	1,268,880,000.00

(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	年初余额
16文专项债	100元	2016-3-18	7年	880,000,000.00	181,178,788.24
20文登01债	100元	2020-9-30	3年	500,000,000.00	506,721,112.39
22文金滩01	100元	2022-6-16	7年	800,000,000.00	768,277,310.92
22文金滩02	100元	2022-7-19	7年	560,000,000.00	538,962,881.12
小计					1,995,140,092.67
减：一年内到期部分年末余额					726,260,092.67
合计					1,268,880,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16文专项债			1,808,411.76	182,987,200.00	
20文登01债		14,876,712.33	614,018.03		522,211,842.75
22文金滩01		15,273,424.66	4,827,048.82		788,377,784.40
22文金滩02		15,134,575.35	3,281,483.19		557,378,939.66
小计		45,284,712.34	10,530,961.80	182,987,200.00	1,867,968,566.81
减：一年内到期部分年末余额		46,816,153.44	4,922,855.43	182,987,200.00	595,011,901.54
合计		-1,531,441.10	5,608,106.37		1,272,956,665.27

27、长期应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
长期应付款	197,843,852.44	193,973,614.30
专项应付款	1,309,233,574.00	780,062,141.00
合计	1,507,077,426.44	974,035,755.30

(1) 长期应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
----	--------------	---------------

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
华夏金融租赁有限公司	76,850,208.33	92,260,375.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	13,443,129.26	39,829,717.97
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	51,839,085.96	76,606,703.10
浙江建设融资租赁有限公司	34,882,852.50	146,673,333.40
青岛青银金融租赁有限公司	97,992,740.82	76,917,812.94
山钢金控融资租赁(深圳)有限公司	25,598,274.30	45,773,675.82
渝农商金融租赁有限责任公司	51,939,731.60	33,535,408.31
山东汇通金融租赁有限公司		73,885,635.48
小计	352,566,022.77	585,482,662.02
减：一年内到期部分(附注六、23)	154,722,170.33	391,509,047.72
合计	197,843,852.44	193,973,614.30

(2) 专项应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
信息网络专项资金	544,040.00	544,040.00
杜营河项目专项资金	19,080,000.00	16,670,000.00
开发区笼式足球场专项资金	600,000.00	600,000.00
供热管网专项资金	200,000,000.00	200,000,000.00
峰山北麓专项资金	173,000,000.00	173,000,000.00
绿谷新材孵化器政府专项资金	20,000,000.00	20,000,000.00
水利局城区污水管网改造工程资金	275,996,645.00	218,875,212.00
东母猪河治理的专款		2,410,000.00
方舱医院专项资金	147,962,889.00	147,962,889.00
醴香湾专项借款	12,050,000.00	
化工园区	460,000,000.00	
合计	1,309,233,574.00	780,062,141.00

28、实收资本

投资者名称	2022年12月31日余额		本年增加	本年减少	2023年6月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
威海市文登区国有资产服务中心						
威海鸿泰投资控股集团有限公司	85,000,000.00	100.00%			85,000,000.00	100.00%
合计	85,000,000.00	100.00%			85,000,000.00	100.00%

29、资本公积

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年6月30日余额
----	---------------	------	------	--------------

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	9,716,302,093.31	4,228,656.00	180,306,084.02	9,540,224,665.29
合 计	9,716,302,093.31	4,228,656.00	180,306,084.02	9,540,224,665.29

30、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积金	58,559,192.65			58,559,192.65
合计	58,559,192.65			58,559,192.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

31、未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月份金额	2022 年度金额
调整前上年末未分配利润	2,564,387,826.94	2,310,610,310.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,564,387,826.94	2,310,610,310.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	135,304,985.52	253,777,516.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	
其他减少	-	
年末未分配利润	2,699,692,812.46	2,564,387,826.94

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月份发生额		2022 年 1-6 月份发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,779,726.27	549,595,288.36	605,392,229.27	555,276,418.88
其他业务	75,000,000.00	73,794,690.00	71,428,571.42	73,794,690.00
合计	687,779,726.27	623,389,978.36	676,820,800.69	629,071,108.88

(2) 合同产生的收入情况

项目	2023 年 1-6 月份发生额		2022 年 1-6 月份发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目建设	608,261,632.06	546,584,594.65	603,899,082.62	552,760,099.27
产品销售				

项目	2023 年 1-6 月份发生额		2022 年 1-6 月份发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁	75,000,000.00	73,794,690.00	71,428,571.42	73,794,690.00
餐饮和垃圾清运	4,518,094.21	3,010,693.71	1,493,146.65	2,516,319.61
合计	687,779,726.27	623,389,978.36	676,820,800.69	629,071,108.88

33、财务费用

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
利息支出	163,736,785.05	108,015,425.84
减：利息收入	11,704,035.28	8,537,404.90
其他	6,196,500.08	4,046,345.53
合计	158,229,249.85	103,524,366.47

35、其他收益

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
政府补助	360,016,603.02	300,000,000.00
个税手续费返还及税费减免	2,630.52	7,499.05
其他	8,511.75	
合计	360,027,745.29	300,007,499.05

36、投资收益

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,045,861.98
债权投资持有期间取得的利息收入	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	-3,045,861.98

37、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
应收账款坏账损失	-235,041.03	-1,168.94
合计	-235,041.03	-1,168.94

注：上表中，损失以“-”号填列。

38、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
非流动资产毁损报废利得		
政府补助		221,442.00
其他	5,869,960.60	1,112.24
合计	5,869,960.60	222,554.24

39、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
滞纳金及其他	180,850.55	544,764.53
合计	180,850.55	544,764.53

40、所得税费用

项目	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
当期所得税费用	455,550.52	4,128,440.37
递延所得税费用		
合计	455,550.52	4,128,440.37

41、现金流量表补充资料

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日 余额
一、现金	44,364,082.21	19,594,841.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,364,082.21	19,594,841.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	44,364,082.21	19,594,841.98

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

无

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
威海金滩产业发展有限公司	威海市	威海市	建筑业	100.00		100.00	投资设立
威海金滩公用事业投资发展有限公司	威海市	威海市	建筑业	100.00		100.00	投资设立
海南万屹实业有限公司	海南省	海南省	零售	100.00		100.00	投资设立
威海盛合餐饮管理有限公司	威海市	威海市	正餐服务		100.00	100.00	投资设立
威海鼎辰建设工程有限公司	威海市	威海市	土木工程建筑		100.00	100.00	投资设立
威海昆崙物业管理有限公司	威海市	威海市	物业管理		100.00	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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
威海金滩园区运营管理有限公司	威海市	威海市	园区管理	100.00		100.00	投资设立
威海鼎瑞园区运营管理有限公司	威海市	威海市	园区管理服务		100.00	100.00	投资设立

(续)

企业名称	注册资本	经营范围
威海金滩产业发展有限公司	500,000,000.00	许可项目：各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口；房地产开发经营。一般项目：以自有资金从事投资活动；体育场地设施工程施工；创业空间服务；休闲观光活动；游乐园服务；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；谷物种植；谷物销售；坚果种植；豆类种植；薯类种植；豆及薯类销售；油料种植；食用菌种植；蔬菜种植；新鲜蔬菜零售；水果种植。
威海金滩公用事业投资发展有限公司	500,000,000.00	许可项目：各类工程建设活动；城市生活垃圾经营性服务；林木种子生产经营。一般项目：以自有资金从事投资活动；灌溉服务；土地整治服务；物业管理；农业园艺服务；园林绿化工程施工；林业有害生物防治服务；林业专业及辅助性活动；树木种植经营；花卉种植；林业产品销售；木材销售；园艺产品种植；园艺产品销售；水果种植。
海南万屹实业有限公司	10,000,000.00	许可项目：国营贸易管理货物的进出口；货物进出口；技术进出口；进出口代理。一般项目：园区管理服务；非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；供应链管理服务；日用百货销售；二手日用百货销售；包装材料及制品销售；电子产品销售；通讯设备销售；机械设备销售；风动和电动工具销售；金属制品销售；建筑装饰材料销售；贸易经纪。
威海盛合餐饮管理有限公司	1,000,000.00	许可项目：餐饮服务；住宿服务；粮食加工食品生产。一般项目：日用百货销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；蔬菜种植；新鲜蔬菜零售；豆类种植；薯类种植；豆及薯类销售；油料种植；谷物种植；谷物销售。
威海鼎辰建设工程有限公司	100,000,000.00	市政工程、土石方工程、房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、机电安装工程、消防设施工程、电子与智能化工程、环保工程、绿化工程、桥梁工程、公路路面工程、公路路基工程、公路交通工程、机场场道工程、河湖整治工程、堤防工程、水工大坝工程、管道工程、城市及道路照明工程的施工；电梯设备、太阳能设备的销售安装；机械设备、建筑材料（不含油漆）的销售。
威海昆崙物业管理有限公司	1,000,000.00	物业服务；家政服务；清洁服务；房产经纪；房屋租赁；停车场经营；房屋修缮；门窗安装。
威海金滩园区运营管理有限公司	5,000,000.00	一般项目：游览景区管理；物业管理；园区管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁。许可项目：污水处理及其再生利用。
威海鼎瑞园区运营管理有限公司	100,000,000.00	一般项目：园区管理服务；企业管理；财务咨询；办公设备租赁服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；市场营销策划；农业机械服务；建筑材料销售；物业管理；养老服务。

2、在联营、合营企业中的权益

联营、合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
中安南海（山东）投资管理有限公司	威海市	威海市	投资管理	35.00%		权益法
威海文源建设管理有限公司	威海市	威海市	专业技术服务	51.00%		权益法
威海市金坨新材料有限公司	威海市	威海市	新材料技术推广服务		60.00%	权益法
威海世洁资源循环科技有限公司	威海市	威海市	科技推广和应用服务		67.50%	权益法
威海金展众合建筑工程设计有限公司	威海市	威海市	专业技术服务		20.00%	权益法

联营、合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
威海富之临能源发展有限公司	威海市	威海市	新兴能源技术研发		30.60%	权益法

九、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况如下：

序号	债权人单位	被担保单位	担保余额	担保到期日
1	交通银行股份有限公司威海文登支行	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	460,000,000.00	2038/9/26
2	中国银行股份有限公司威海文登支行	威海市文登区城市资产经营有限公司	625,000,000.00	2028/12/21
3	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区水利建设开发有限公司	700,000,000.00	2028/5/15
4	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区水利建设开发有限公司	85,000,000.00	2024/5/15
5	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区水利建设开发有限公司	100,000,000.00	2029/5/15
6	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区水利建设开发有限公司	150,000,000.00	2030/5/15
7	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	180,000,000.00	2027/12/15
8	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	100,000,000.00	2029/12/14
9	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	150,000,000.00	2033/6/15
10	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	50,000,000.00	2034/6/15
11	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区城市资产经营有限公司	500,000,000.00	2036/7/26
12	交通银行股份有限公司威海文登支行	文登市水利建筑安装工程公司	264,450,000.00	2024/4/15
13	交通银行股份有限公司威海文登支行	威海市文登区交通建设开发有限公司	426,080,000.00	2030/9/27
14	中国农发重点建设基金有限公司	威海汇昌建设发展有限公司	171,200,000.00	2026/12/11
15	中航国际租赁有限公司	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	50,000,000.00	2023/12/25
16	河北省金融租赁有限公司	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	25,300,000.00	2024/4/2
17	20 鲁文登城市资产 ZR001	威海市文登区城市资产经营有限公司	290,000,000.00	2025/1/20
18	山东国惠小额贷款有限公司	威海市文登区蓝海投资开发有限公司	20,000,000.00	2024/5/24
19	恒丰银行股份有限公司文登支行	威海鸿泰投资控股集团有限公司	332,000,000.00	2025/8/29
20	融世华融资租赁有限公司	威海文航建设有限公司	67,649,840.00	2026/2/27
21	中国光大银行股份有限公司威海分行	威海市昆崙文旅集团有限公司	89,000,000.00	2024/1/5
22	恒丰银行股份有限公司文登支行	威海智汇港国际贸易有限公司	9,500,000.00	2024/5/29
23	恒丰银行股份有限公司文登支行	威海凯盛市政工程有限公司	9,900,000.00	2024/3/16
24	中信银行股份有限公司威海文登支行	文登市水利建筑安装工程公司	82,500,000.00	2027/12/13
25	中信银行股份有限公司威海文登支行	文登市水利建筑安装工程公司	55,000,000.00	2027/12/13

序号	债权单位	被担保单位	担保余额	担保到期日
	支行	司		
26	青岛银行股份有限公司威海分行	威海卓信投资有限公司	5,000,000.00	2023/11/10
27	中国银行股份有限公司威海分行	威海智汇港国际贸易有限公司	8,000,000.00	2023/6/8
28	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	威海康太水务发展有限公司	76,676,200.00	2025/7/28
29	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	威海康太水务发展有限公司	76,676,200.00	2025/7/28
30	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海龙盛贸易有限公司	20,000,000.00	2025/11/10
31	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海顺祥贸易有限公司	20,000,000.00	2025/11/10
32	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海腾达贸易有限公司	20,000,000.00	2025/11/10
33	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海泽丰发展有限公司	20,000,000.00	2025/12/5
34	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海市众音热电有限公司	14,000,000.00	2025/11/10
35	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海泽鸿海产品养殖有限公司	20,000,000.00	2025/12/15
36	中国建设银行股份有限公司威海文登支行	威海智汇港国际贸易有限公司	29,000,000.00	2023/10/24
37	中国建设银行股份有限公司威海文登支行	威海智汇港国际贸易有限公司	19,000,000.00	2023/10/31
38	中国建设银行股份有限公司威海文登支行	威海华坦供应链管理有限公司	8,000,000.00	2024/1/18
39	中国建设银行股份有限公司威海文登支行	威海华坦供应链管理有限公司	4,000,000.00	2023/7/5
40	中国建设银行股份有限公司威海文登支行	威海华坦供应链管理有限公司	8,000,000.00	2024/4/27
41	中国光大银行股份有限公司威海分行	山东文登西洋参产业发展有限公司	70,000,000.00	2024/4/11
42	中国农业发展银行威海市文登区支行	威海市文登区道地参业发展有限公司	150,000,000.00	2035/1/30
合计	——	——	5,560,932,240.00	——

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
威海鸿泰投资控股集团有限公司	威海市	100.00%	100.00%

2、子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注六、10、长期股权投资。

4、关联方交易

关联方应收应付款项余额

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
应收账款				
威海市金坨新材料有限公司	5,742,387.00	3.73		
合计	5,742,387.00	3.73		
其他应收款				
威海市金坨新材料有限公司	3,434,885.00	0.06	3,434,885.00	0.08
威海世洁资源循环科技有限公司	2,500,000.00	0.04		
合计	3,684,885.00	0.06	3,434,885.00	0.08
应付账款				
威海文源建设管理有限公司	891,000.00	0.79		
合计	891,000.00	0.79		
其他应付款				
中安南海(山东)投资管理有限公司	1,611,516.00	0.05	1,611,516.00	0.09
威海世洁资源循环科技有限公司	2,750,000.00	0.08		
合计	4,361,516.00	0.13	1,611,516.00	0.09

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,985,666,030.29	5,555,606,639.71
合计	6,985,666,030.29	5,555,606,639.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额
1年以内	2,002,267,935.15
1至2年	2,670,224,068.17
2至3年	1,730,170,800.93
3至4年	482,267,795.74
4至5年	100,000,000.00
5年以上	747,225.30
小计	6,985,677,825.29
减：坏账准备	11,795.00

账龄	2023 年 6 月 30 日余额
合计	6,985,666,030.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
关联方往来	2,065,355,703.10	1,819,276,408.54
非关联方往来	4,817,817,773.20	3,709,686,546.82
保证金	102,103,241.00	26,288,073.24
代垫款	401,107.99	367,406.11
小计	6,985,677,825.29	5,555,618,434.71
减：坏账准备	11,795.00	11,795.00
合计	6,985,666,030.29	5,555,606,639.71

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			11,795.00	11,795.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 31 日余额			11,795.00	11,795.00

④坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	11,795.00					11,795.00
合计	11,795.00					11,795.00

⑤按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
------	------	-------------------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
文登市恒达建筑工程有限公司	往来款	523,058,018.29	2年以内	7.49	
威海金滩公用事业投资发展有限公司	往来款	507,731,947.27	3年以内	7.27	
威海金滩产业发展有限公司	往来款	1,024,568,796.33	4年以内	14.67	
威海鼎辰建设工程有限公司	往来款	521,381,341.50	2年以内	7.46	
威海龙盛贸易有限公司	往来款	637,000,000.00	3年以内	9.12	
合计	—	3,213,740,103.39	—	46.01	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年6月30日余额
对子公司投资	1,094,659,697.02			1,094,659,697.02
对联营企业投资	744,315.47			744,315.47
小计	1,095,404,012.49			1,095,404,012.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,095,404,012.49			1,095,404,012.49

(2) 对子公司投资明细

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备2023年6月30日余额
威海金滩产业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
威海金滩公用事业投资发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
威海智汇港国际贸易有限公司						
海南万屹实业有限公司	94,159,697.02			94,159,697.02		
威海金滩园区运营管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,094,659,697.02			1,094,659,697.02		

(3) 对联营企业投资明细

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
中安南海（山东）投资管理有限公司	87,856.45				

被投资单位	2022年12月 31日余额	本年增减变动			
		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
威海文源建设管理有限公司	656,459.02				
合计	744,315.47				

(续)

被投资单位	本年增减变动				2023年6月 30日余额	减值准备年 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
中安南海(山东)投资管理 有限公司					87,856.45	
威海文源建设管理有限公司					656,459.02	
合计					744,315.47	

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月份发生额		2022年1-6月份发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	496,000,000.00	447,600,000.00	466,284,403.67	425,000,000.00
其他业务	75,000,000.00	73,794,690.00	71,428,571.42	73,794,690.00
合计	571,000,000.00	521,394,690.00	537,712,975.09	498,794,690.00

(2) 合同产生的收入情况

项目	2023年1-6月份发生额		2022年1-6月份发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目建设	496,000,000.00	447,600,000.00	466,284,403.67	425,000,000.00
租赁	75,000,000.00	73,794,690.00	71,428,571.42	73,794,690.00
合计	571,000,000.00	521,394,690.00	537,712,975.09	498,794,690.00

4、其他收益

项目	2023年1-6月份发生额	2022年1-6月份发生额
与企业日常活动有关的政府补助	360,000,000.00	300,000,000.00
个税手续费返还及税费减免	510.52	233.60
其他	8,511.75	300,000,233.60
合计	360,009,022.27	300,000,000.00

5、投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-6月份发生额	2022年1-6月份发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,107.94	

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月份发生额	2022 年 1-6 月份发生额
合计	93,107.94	

十三、其他重要事项

本公司（有限合伙人）与普通合伙人中安南海（山东）投资管理有限公司，有限合伙人中基兰德（北京）投资顾问有限公司、威海市文登区城市资产经营有限公司合伙成立威海蓝海创业投资中心（有限合伙），合伙期限为 6 年，营业期限为 2011 年 8 月 25 日至 2017 年 7 月 27 日。

文登金滩投资管理有限公司

2023 年 8 月 29 日



中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	六 1	3,902,949,058.38	3,186,605,996.10
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	253,233.33	253,233.34
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六 2	4,021,522,158.44	3,342,336,328.11
其他应收款			
买入返售金融资产	六 4	56,043,683.32	618,450,306.88
持有待售资产			
金融投资：		17,445,590,712.42	16,215,899,034.16
交易性金融资产	六 5	9,405,945,868.82	8,895,141,143.14
债权投资	六 6	3,122,968,999.37	2,730,945,665.63
其他债权投资	六 7	4,916,675,844.23	4,589,812,225.39
其他权益工具投资			
长期股权投资	六 8	2,437,937,206.71	2,374,086,653.03
投资性房地产	六 9	270,739,727.02	275,225,152.10
固定资产	六 10	185,321,476.98	189,517,760.24
在建工程	六 11	1,144,182,467.44	1,083,975,316.74
使用权资产	六 12	13,476,525.38	19,628,976.33
无形资产	六 13	46,445,403.37	50,037,375.82
独立账户资产			
商誉	六 14	4,107,769.53	
递延所得税资产	六 15	136,669,582.47	110,669,098.13
存出保证金			
其他资产	六 16	402,498,263.44	509,031,841.65
资产总计		30,067,737,268.23	27,975,717,072.63
负债：			
短期借款	六 17	3,261,068,055.57	3,286,083,222.25
拆入资金			
交易性金融负债	六 18	131,556,561.68	131,556,561.68
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
预收保费		7,226,149.94	7,554,364.08
应付分保账款			
应付职工薪酬	六 19	187,258,328.51	287,624,159.26
应交税费	六 20	13,870,910.87	23,084,973.67

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 21	1,662,062,775.94	1,522,704,800.55
担保赔偿准备金	六 22	1,371,607,092.70	1,352,662,638.69
预计负债			
长期借款	六 23	5,630,001,113.09	5,345,717,299.60
应付债券	六 24	4,421,316,084.89	4,458,977,725.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 25	13,245,213.82	19,393,915.77
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六 26	1,164,890,074.04	598,818,302.37
负债合计		17,864,102,361.05	17,034,177,962.98
所有者权益：			
股本	六 27	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 28	4,994,543,396.22	3,495,805,660.37
其中：优先股			
永续债	六 28	4,994,543,396.22	3,495,805,660.37
资本公积	六 29	249,278,248.89	247,122,268.79
减：库存股			
其他综合收益	六 30	20,264,802.93	-2,829,696.96
盈余公积	六 31	818,728,813.23	818,728,813.23
一般风险准备	六 32	577,234,788.16	577,234,788.16
未分配利润	六 33	1,036,535,919.18	1,304,125,327.34
归属于母公司所有者权益合计		12,196,580,963.61	10,940,187,160.93
少数股东权益		7,053,943.57	1,351,948.72
所有者权益合计		12,203,634,907.18	10,941,539,109.65
负债和所有者权益总计		30,067,737,268.23	27,975,717,072.63

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌

邓星斌

张伟明

吴斌

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产:			
货币资金		3,699,121,205.08	2,707,236,114.06
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	253,233.33	253,233.34
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款		4,021,522,158.44	3,342,336,328.11
其他应收款			
买入返售金融资产		44,991,045.04	491,239,634.74
持有待售资产			
金融投资:		9,738,121,286.46	8,927,985,714.73
交易性金融资产		3,529,226,634.39	3,633,546,856.23
债权投资		2,619,918,381.43	2,017,368,047.69
其他债权投资		3,588,976,270.64	3,277,070,810.81
其他权益工具投资			
长期股权投资	十七 2	4,960,064,643.06	4,879,329,732.82
投资性房地产			
固定资产		131,879,217.91	134,764,468.94
在建工程		1,144,182,467.44	1,083,975,316.74
使用权资产		12,612,740.03	16,216,380.05
无形资产		63,313,198.31	60,605,780.50
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产		234,418,400.44	197,417,361.29
存出保证金			
其他资产		463,043,174.68	476,579,972.18
资产总计		24,513,522,770.22	22,317,940,037.50
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		11,077,302.98	7,554,364.08
应付分保账款			
应付职工薪酬		181,602,289.25	266,768,263.65
应交税费		6,577,696.18	20,724,199.88
应付款项			

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金		1,661,207,194.23	1,520,354,695.75
担保赔偿准备金		1,349,204,318.16	1,325,726,859.66
预计负债			
长期借款		4,628,869,168.62	4,344,465,910.70
应付债券		3,523,606,553.70	3,578,450,779.02
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		12,886,801.16	16,404,346.16
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		1,383,030,828.26	768,965,386.46
负债合计		12,758,062,152.54	11,849,414,805.36
所有者权益:			
股本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具		4,994,543,396.22	3,495,805,660.37
其中: 优先股			
永续债		4,994,543,396.22	3,495,805,660.37
资本公积		249,273,243.89	247,122,268.79
减: 库存股			
其他综合收益		35,808,865.91	16,600,866.99
盈余公积		818,728,813.23	818,728,813.23
一般风险准备		575,509,944.45	575,509,944.45
未分配利润		581,596,353.98	814,757,678.31
所有者权益合计		11,755,460,617.68	10,468,525,232.14
负债和所有者权益总计		24,513,522,770.22	22,317,940,037.50

法定代表人: 邓星斌

主管会计工作负责人: 张伟明

会计机构负责人: 吴斌

邓星斌

张伟明

吴斌

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		569,694,278.40	761,858,072.92
利息收入			
已赚保费	六 34	392,998,939.13	298,120,936.93
担保业务收入	六 34	603,068,137.84	650,111,401.35
其中: 分保费收入			
减: 分出担保费	六 34	70,711,223.32	16,815,924.86
减: 提取未到期责任准备金	六 34	139,357,975.39	335,174,539.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	六 35	309,116,463.84	279,427,743.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		96,125,261.74	152,536,769.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益			
其他收益	六 36	1,765,072.66	1,063,555.85
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六 37	22,852,267.35	1,615,821.14
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	六 38	-233,262,820.60	88,642,169.60
其他业务收入	六 39	76,224,356.02	92,802,987.68
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六 40		184,857.84
二、营业总支出		444,493,334.77	419,638,906.90
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	4,055,380.96	26,223,698.56
减: 摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六 42	6,250,622.31	9,782,884.71
业务及管理费	六 43	184,409,924.90	217,002,444.93
减: 摊回分保费用			
研发费用		3,120,424.39	2,389,656.19
信用减值损失	六 44	7,393,898.38	-8,095,878.02
其他资产减值损失			
其他业务成本	六 39	239,263,183.83	172,336,101.13
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		125,200,943.63	342,219,166.02
加: 营业外收入	六 45	20,830,854.42	90.53
减: 营业外支出		16,899.85	196,532.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		146,014,898.20	342,022,724.53
减: 所得税费用	六 46	-38,205,458.03	100,701,100.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,220,356.23	241,321,624.03
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)		184,220,356.23	241,321,624.03
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			

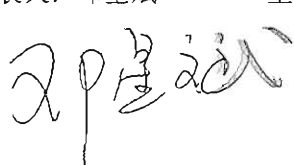
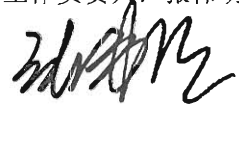
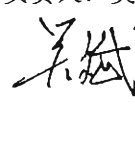
中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-190,235.61	52,911.87
2.归属于母公司所有者的净利润		184,410,591.84	241,268,712.16
六、其他综合收益的税后净额		23,094,499.89	-266,017,314.73
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六 30	23,094,499.89	-266,017,314.73
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	六 30	-4,188,876.41	
(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	六 30	-4,188,876.41	
(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		27,283,376.30	-266,017,314.73
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	六 30		-12,313,167.80
(2) 其他债权投资公允价值变动	六 30	41,372,446.85	-1,703,543.95
(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	六 30	-14,089,070.55	-252,000,602.98
(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		207,314,856.12	-24,695,690.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		207,505,091.73	-24,748,602.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-190,235.61	52,911.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0238	0.0358
(二) 稀释每股收益		0.0238	0.0358

法定代表人: 邓星斌

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及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		447,589,368.09	767,424,064.42
利息收入			
已赚保费	十七 3	389,114,238.99	301,911,875.66
担保业务收入	十七 3	611,204,023.79	657,365,328.53
其中: 分保费收入			
减: 分出担保费	十七 3	81,237,286.32	20,218,124.11
减: 提取未到期责任准备金	十七 3	140,852,498.48	335,235,328.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七 4	255,236,227.96	254,116,322.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		105,734,144.35	152,192,941.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		675,957.97	570,369.62
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-25,948,720.96	52,998,926.13
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-233,262,820.60	88,642,169.60
其他业务收入		61,774,484.73	68,999,543.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			184,857.84
二、营业总支出		309,895,167.76	270,465,485.63
利息支出			
赔付支出			
减: 摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金		8,588,385.45	28,117,954.68
减: 摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加		4,595,815.30	8,022,722.96
业务及管理费	十七 5	136,478,669.23	179,330,666.52
减: 摊回分保费用			
研发费用		2,612,127.83	1,131,226.41
信用减值损失		7,228,556.11	-22,530,793.42
其他资产减值损失			
其他业务成本		150,391,613.84	76,394,308.48
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		137,694,200.33	496,958,578.79
加: 营业外收入		20,823,071.86	3.94
减: 营业外支出		14,114.46	196,532.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		158,503,157.73	496,762,050.71
减: 所得税费用		-60,335,517.94	25,273,010.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		218,838,675.67	471,489,040.43
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		218,838,675.67	471,489,040.43
(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		19,207,998.92	-169,234,281.74

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,188,876.41	
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		-4,188,876.41	
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		23,396,875.33	-169,234,281.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-12,313,167.80
2.其他债权投资公允价值变动		37,624,418.21	95,079,489.04
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		-14,227,642.88	-252,000,602.98
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		238,046,674.59	302,254,758.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：邓星斌

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌

邓星斌

张伟明

吴斌

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		655,932,148.25	683,768,325.37
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		135,636,415.16	13,702,908.81
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		867,382,533.89	591,469,552.67
经营活动现金流入小计		1,658,951,097.30	1,288,940,786.85
支付担保业务赔付款项的现金		135,330,377.17	13,766,010.81
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		204,190,025.55	252,052,585.71
支付的各项税费		52,851,419.72	131,758,606.71
支付其他与经营活动有关的现金		623,864,019.01	329,063,789.80
经营活动现金流出小计		1,016,235,841.45	726,640,993.03
经营活动产生的现金流量净额	六 47	642,715,255.85	562,299,793.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,134,897,160.08	9,269,360,006.63
其中: 收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		8,134,897,160.08	9,269,360,006.63
取得投资收益收到的现金		212,666,392.44	213,140,007.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413.03	80,710,433.82
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		8,347,563,965.55	9,563,210,448.37
投资支付的现金		9,316,122,225.66	11,113,337,469.17
其中: 买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		9,316,122,225.66	11,113,337,469.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,560,160.10	8,757,394.15
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		9,390,682,385.76	11,122,094,863.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,043,118,420.21	-1,558,884,414.95
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			

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

取得借款收到的现金		1,350,300,591.58	1,557,350,917.95
发行债券收到的现金		1,498,737,735.85	2,322,500,000.00
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		2,849,038,327.43	3,879,850,917.95
偿还债务支付的现金		1,323,136,723.05	3,645,218,294.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,149,936.38	239,379,887.65
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
偿付卖出回购投资支付的现金			200,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,585,218.14	4,406,504.99
筹资活动现金流出小计		1,601,871,877.57	4,089,004,687.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,247,166,449.86	-209,153,769.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,735,684.88	-3,121,719.01
五、现金及现金等价物净增加额	六 47	857,498,970.38	-1,208,860,109.56
加: 期初现金及现金等价物余额	六 47	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
六、期末现金及现金等价物余额	六 47	3,282,731,768.06	1,997,537,219.86

法定代表人: 邓星斌

主管会计工作负责人: 张伟明

会计机构负责人: 吴斌

邓星斌 张伟明

吴斌

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		654,762,033.96	689,951,076.66
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		135,636,415.16	13,702,908.81
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		1,083,151,975.19	2,174,138,955.39
经营活动现金流入小计		1,873,550,424.31	2,877,792,940.86
支付担保业务赔付款项的现金		135,330,377.17	13,766,010.81
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		157,643,985.71	198,785,801.18
支付的各项税费		48,766,152.50	109,296,851.95
支付其他与经营活动有关的现金		933,175,452.78	2,393,250,113.24
经营活动现金流出小计		1,274,915,968.16	2,715,098,777.18
经营活动产生的现金流量净额	十七 B	598,634,456.15	162,694,163.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,936,852,235.55	5,313,082,956.22
其中: 收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		4,936,852,235.55	5,313,082,956.22
取得投资收益收到的现金		162,734,144.16	120,872,127.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413.03	65,204,631.73
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		5,099,586,792.74	5,499,159,715.10
投资支付的现金		5,732,638,805.03	6,812,888,562.89
其中: 买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		5,732,638,805.03	6,812,888,562.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,560,160.10	12,264,253.15
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		5,807,198,965.13	6,825,152,816.04
投资活动产生的现金流量净额		-707,612,172.39	-1,325,993,100.94
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		50,300,591.58	257,350,917.95
发行债券收到的现金		1,498,737,735.85	2,322,500,000.00

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		1,549,038,327.43	2,579,850,917.95
偿还债务支付的现金		23,136,723.05	2,345,218,294.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,658,532.24	137,469,532.70
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		3,807,335.10	2,540,871.36
筹资活动现金流出小计		201,602,590.39	2,485,228,698.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,347,435,737.04	94,622,219.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,735,684.88	-3,121,719.01
五、现金及现金等价物净增加额	十七 6	1,249,193,705.68	-1,071,798,437.11
加: 期初现金及现金等价物余额	十七 6	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41
六、期末现金及现金等价物余额	十七 6	3,067,857,139.44	1,815,226,490.30

法定代表人: 邓星斌

主管会计工作负责人: 张伟明

会计机构负责人: 吴斌

邓星斌

张伟明

吴斌

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: 邓星斌。

本公司注册资本为: 45 亿元人民币。

统一社会信用代码为 9111000010001539XR。

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 2023 年 6 月 30 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、广州桥柏投资合伙企业(有限合伙)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。

本期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。

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,对上期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。购买日之前持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：

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	30-50 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

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,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。本集团在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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,本集团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

本集团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

本集团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，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团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，本集团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, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本集团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, 本集团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, 本集团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。本集团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

本集团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, 本集团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

本集团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, 本集团自变更生效日开始, 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，本集团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

本集团根据财政部《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

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”），规定了“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”、“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	不适用	①

①执行企业会计准则解释第16号对本集团的影响

本次会计政策变更系集团根据财政部颁布的解释 16 号的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映集团的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和集团的实际情况，不会对集团的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害集团及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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),本集团从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),本集团从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及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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,“期初”系指 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	期末余额	期初余额
库存现金	17,649.61	28,929.37
银行存款	2,962,959,234.73	1,779,898,487.19
其他货币资金	938,517,063.36	1,391,855,074.24
小计	3,901,493,947.70	3,171,782,490.80
加: 应计利息	1,455,110.68	14,823,505.30
合计	3,902,949,058.38	3,186,605,996.10

(2) 受限制的货币资金

于 2023 年 6 月 30 日,本集团受限制的货币资金为存放于上海银行北京分行的资金,受限制资金金额为人民币 82,080.00 万元,用于为子公司上海经投提供借款质押担保。(2022 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	期末余额	期初余额
3 个月以内(含 3 个月)	146,000,000.00	
3 个月至 1 年(含 1 年)	3,372,460,917.12	1,854,000,000.00
1 年至 3 年(含 3 年)	415,249,573.07	1,400,334,640.00
定期存款应计利息	87,811,668.25	88,001,688.11
合计	4,021,522,158.44	3,342,336,328.11

(2) 受限制的定期存款明细

于 2023 年 6 月 30 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 184,320.00 万元和存放于昆仑银行股份有限公司上海国际业务结算中心的定期存单质押人民币 51,350.00 万元,用于为子公司天津中保和子公司上海经投提供借款质押担保。(2022 年 12 月 31 日:人民币 185,400.00 万元)。

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收代偿款

(1) 应收代偿款明细

项目	期末余额	期初余额
应收代偿款	773,614,604.90	788,503,677.96
减：坏账准备	773,361,371.57	788,250,444.62
合计	253,233.33	253,233.34

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		420,000.00
1-2 年	420,000.00	
2-3 年	8,346,925.66	21,246,662.01
3 至 4 年	12,857,774.35	65,194,505.50
4 至 5 年	64,638,683.37	
5 年以上	687,351,221.52	701,642,510.45
小计	773,614,604.90	788,503,677.96
减：坏账准备	773,361,371.57	788,250,444.62
合计	253,233.33	253,233.34

(3) 按评估方式列示

项目	期末余额			
	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	773,614,604.90	100.00	773,361,371.57	99.97
合计	773,614,604.90	100.00	773,361,371.57	99.97

(续前表)

项目	期初余额			
	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	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及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（4）截止本期末按单项计提坏账准备明细

名称	期末余额				
	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	506,831,017.85	506,831,017.85	5 年以上	100.00%	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	100.00%	预计无法收回
灵芝快贷业务相关方	77,331,754.70	77,331,754.70	1-5 年、5 年以上	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	预计无法收回
其他	57,246,456.53	56,993,223.20	1-5 年、5 年以上	99.56%	预计无法全额收回
合计	773,614,604.90	773,361,371.57	—	—	—

（5）本期计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本期金额
期初余额	788,250,444.62
本期计提	
本期转回	14,889,073.05
本期核销/转销	
本期其他减少	
期末余额	773,361,371.57

4. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	56,043,683.32	618,450,306.88
减：减值准备		
合计	56,043,683.32	618,450,306.88

中国投融资担保股份有限公司财务报表及附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
股权投资	3,760,379,102.74	4,030,661,221.92
基金投资	1,891,489,000.38	2,093,107,819.27
理财计划投资	1,892,196,077.09	1,683,431,134.51
信托计划投资	492,068,643.65	855,338,102.44
债券投资	584,626,994.38	232,602,865.00
股票	277,542,214.96	
其他	507,643,835.62	
合计	9,405,945,868.82	8,895,141,143.14

6. 债权投资

(1) 债权投资明细

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,191,866,908.78	2,748,903,818.73
减：减值准备	159,294,554.49	106,524,866.86
应计利息	12,964,836.87	11,134,905.55
小计	3,045,537,191.16	2,653,513,857.42
应收款项类投资	77,752,173.92	77,752,173.92
减：减值准备	320,365.71	320,365.71
小计	77,431,808.21	77,431,808.21
合计	3,122,968,999.37	2,730,945,665.63

(2) 债权投资减值准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
坏账准备				
期初余额	23,437,070.99	18,481,258.34	64,926,903.24	106,845,232.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	5,804,909.81	14,818.47		5,819,728.28
本期转回	200,100.10			200,100.10
本期转销	2,014,771.98	335,168.57		2,349,940.55
本期其他增加			49,500,000.00	49,500,000.00
期末余额	27,027,108.72	18,160,908.24	114,426,903.24	159,614,920.20

7. 其他债权投资

(1) 其他债权投资明细

项目	期初 余额	应计 利息	本期公允价 值变动	期末 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	6,068,243.09	72,523.58	51,970.43	6,106,942.79	5,988,318.72	46,100.49		
地方政府债	255,009,164.09	3,143,850.06	-71,457.92	255,907,240.06	251,483,295.62	1,280,094.38		
公司债	1,779,266,264.94	24,753,138.22	27,520,246.50	1,660,873,357.52	1,632,335,086.63	3,785,132.67	2,169,807.87	
企业债	1,104,596,829.28	15,882,215.36	29,707,444.07	1,546,347,442.36	1,756,109,811.50	-225,644,584.50	247,419,592.04	
金融债	59,777,809.48	126,389.04	-177,655.52	58,942,475.04	58,699,497.62	116,588.38	80,103.77	
中期票据	50,697,988.36	2,688,041.10	1,777,050.00	193,913,351.10	190,572,710.00	652,600.00	297,125.52	
资产支持证券	302,697,765.78	54,450.21	-3,644,335.08	304,106,033.20	486,679,074.63	-182,627,491.64	179,211,262.29	
信托计划	1,031,698,160.37	2,912,872.33		890,479,002.16	1,475,799,887.13	-588,233,757.30	572,321,762.87	
合计	4,589,812,225.39	49,633,479.90	55,163,262.48	4,916,675,844.23	5,857,667,681.85	-990,625,317.52	1,001,499,654.36	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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)	
期初余额	5,723,894.81		995,181,544.53	1,000,905,439.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	2,231,987.32			2,231,987.32
本期转回	130,165.99			130,165.99
本期转销	1,507,606.31			1,507,606.31
本期其他增加				
期末余额	6,318,109.83		995,181,544.53	1,001,499,654.36

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						期末账面价值	期末减值准备
		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:									
浙江三潭科技股份有限公司	4,537,438.43		-1,156,341.37		2,150,975.10				5,532,072.16
中国国际金融股份有限公司	2,187,771,990.73		106,828,479.72	-4,188,876.41		22,961,332.80			2,267,400,261.24
北京狮达企业管理咨询有限公司	39,662,821.26		-9,335,455.52						30,327,365.74
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	129,449,704.96		-676,483.59						128,773,221.37
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	6,480,845.60		42,128.35					-6,522,973.95	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	6,233,852.05		422,934.15			752,500.00			5,904,286.20
合计	2,374,095,653.03		96,125,261.74	-4,188,876.41	2,150,975.10	23,713,832.80		-6,522,973.95	2,437,937,206.71

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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		
期初余额	588,874,386.30	588,874,386.30
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	588,874,386.30	588,874,386.30
累计折旧或摊销		
期初余额	89,504,869.20	89,504,869.20
本期增加金额	4,485,425.08	4,485,425.08
1) 计提	4,485,425.08	4,485,425.08
本期减少金额		
期末余额	93,990,294.28	93,990,294.28
减值准备		
期初余额	224,144,365.00	224,144,365.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	224,144,365.00	224,144,365.00
账面价值		
期末账面价值	270,739,727.02	270,739,727.02
期初账面价值	275,225,152.10	275,225,152.10

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					
期初余额	271,175,612.67	8,565,852.27	9,251,564.75	44,662,003.67	333,655,033.36
本期增加金额				2,187,734.27	2,187,734.27
1) 购置				2,058,096.97	2,058,096.97
2) 其他增加				129,637.30	129,637.30
本期减少金额				2,597,495.68	2,597,495.68
1) 处置或报废				1,265,808.15	1,265,808.15
2) 其他减少				1,331,687.53	1,331,687.53
期末余额	271,175,612.67	8,565,852.27	9,251,564.75	44,252,242.26	333,245,271.95
累计折旧					
期初余额	90,269,527.54	7,323,164.15	8,391,989.54	38,152,591.89	144,137,273.12
本期增加金额	3,391,147.17	207,047.46	68,618.46	1,358,046.51	5,024,859.60
1) 计提	3,391,147.17	207,047.46	68,618.46	1,248,775.99	4,915,589.08

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
2) 其他增加				109,270.52	109,270.52
本期减少金额				1,238,337.75	1,238,337.75
1) 处置或报废				1,224,983.26	1,224,983.26
2) 其他减少				13,354.49	13,354.49
期末余额	93,660,674.71	7,530,211.61	8,460,608.00	38,272,300.65	147,923,794.97
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	177,514,937.96	1,035,640.66	790,956.75	5,979,941.61	185,321,476.98
期初账面价值	180,906,085.13	1,242,688.12	859,575.21	6,509,411.78	189,517,760.24

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金茂世纪中心办公楼	1,144,182,467.44		1,144,182,467.44	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74
合计	1,144,182,467.44		1,144,182,467.44	1,083,975,316.74		1,083,975,316.74

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 本期变动情况

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	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	1,083,975,316.74	60,207,150.70		1,144,182,467.44	自有、银行借款	82.43
合计	1,388,000,000.00	1,083,975,316.74	60,207,150.70		1,144,182,467.44	—	82.43

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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		
期初余额	42,988,000.12	42,988,000.12
本期增加金额	49,810.28	49,810.28
本期减少金额	932,816.80	932,816.80
期末余额	42,104,993.60	42,104,993.60
累计折旧		
期初余额	23,359,023.79	23,359,023.79
本期增加金额	5,269,444.43	5,269,444.43
1) 计提	5,269,444.43	5,269,444.43
本期减少金额		
期末余额	28,628,468.22	28,628,468.22
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	13,476,525.38	13,476,525.38
期初账面价值	19,628,976.33	19,628,976.33

13. 无形资产

项目	软件	车位使用权	合计
账面原值			
期初余额	42,636,783.79	31,119,619.39	73,756,403.18
本期增加金额	460,920.26		460,920.26
1) 购置	460,920.26		460,920.26
本期减少金额	1,270,248.13		1,270,248.13
期末余额	41,827,455.92	31,119,619.39	72,947,075.31
累计摊销			
期初余额	19,148,981.47	4,484,515.89	23,633,497.36
本期增加金额	2,448,302.02	334,342.56	2,782,644.58
1) 计提	2,448,302.02	334,342.56	2,782,644.58

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
本期减少金额			
期末余额	21,597,283.49	4,818,858.45	26,416,141.94
减值准备			
期初余额		85,530.00	85,530.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额		85,530.00	85,530.00
账面价值			
期末账面价值	20,230,172.43	26,215,230.94	46,445,403.37
期初账面价值	23,487,802.32	26,549,573.50	50,037,375.82

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
收购中裕睿信相关业务		4,107,769.53		4,107,769.53
合计		4,107,769.53		4,107,769.53

15. 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	期末余额		期初余额	
	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	181,093,571.17	45,273,392.80	180,522,061.68	45,130,515.43
永续债应付股利	150,500,000.00	37,625,000.00		
债权投资减值准备	34,328,638.17	8,582,159.56	31,058,950.54	7,764,737.63
其他债权投资公允价值变动	454,546,560.22	113,636,640.06	509,709,822.70	127,427,455.69
可抵扣亏损	223,973,647.31	55,993,411.83	206,028,523.61	51,507,130.90
租赁负债	13,476,525.38	3,369,131.35	19,628,976.33	4,907,244.08
其他	47,608,259.38	11,902,064.85	62,163,834.90	15,540,958.73
合计	1,105,527,201.63	276,381,800.45	1,009,112,169.76	252,278,042.46

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	545,372,346.47	136,343,086.63	546,806,801.02	136,701,700.25
使用权资产	13,476,525.38	3,369,131.35	19,628,976.33	4,907,244.08
合计	558,848,871.85	139,712,217.98	566,435,777.35	141,608,944.33

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	276,381,800.45	252,278,042.46
递延所得税负债	139,712,217.98	141,608,944.33
递延所得税资产列示净额	136,669,582.47	110,669,098.13

16. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	302,361,008.32	254,472,072.33
待抵扣进项税及预缴所得税	53,673,909.76	196,233,189.21
受托担保业务基金（注）	140,250,064.88	136,130,857.23
长期应收款	35,968,810.07	35,397,300.59
预付款项	36,631,796.56	38,832,162.87
应收股利	22,961,332.80	
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
长期待摊费用	122,417.60	367,252.82
其他	6,239,499.44	3,177,093.38
小计	619,868,813.44	686,269,902.44
减：减值准备		
其中：其他应收款	164,120,258.30	124,559,278.57
长期应收款	35,968,810.07	35,397,300.59
抵债资产	17,281,481.63	17,281,481.63
小计	217,370,550.00	177,238,060.79
合计	402,498,263.44	509,031,841.65

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。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16.1 其他应收款

(1) 其他应收款按评估方式列示

项目	期末余额			
	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	302,361,008.32	100.00	164,120,258.30	54.28
其中：组合 1 按账龄分析	165,212,080.19	54.64	164,120,258.30	99.34
组合 2 低风险信用组合	137,148,928.13	45.36		
合计	302,361,008.32	100.00	164,120,258.30	54.28

(续前表)

项目	期初余额			
	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	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

(2) 组合中按账龄分析

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 至 2 年	487,100.00
2 至 3 年	553,907.49
3 年以上	164,171,072.70
合计	165,212,080.19

(3) 坏账准备计提及转回情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
坏账准备	124,559,278.57		19,287.52		39,580,267.25	164,120,258.30
合计	124,559,278.57		19,287.52		39,580,267.25	164,120,258.30

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 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	账龄	款项性质	期末余额		
			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	94,124,030.09	31.13	
中汇投资有限公司	1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	往来款	50,435,871.78	16.68	50,244,071.78
大连市中级人民法院	3 年以上	保证金	49,340,000.00	16.32	49,340,000.00
华鑫国际信托有限公司	1 年以内; 3 年以上	垫付款	4,649,866.30	1.54	
北京赛云陶瓷公司	3 年以上	垫付款	4,291,496.50	1.42	4,291,496.50
合计	—	—	202,841,264.67	67.09	103,875,568.28

16.2 预付款项

(1) 按账龄划分

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,225,573.59	33.37	20,451,191.56	52.67
1-2 年	15,091,908.07	41.20	11,111,252.69	28.61
2-3 年	2,094,596.28	5.72	148,606.37	0.38
3 年以上	7,219,718.62	19.71	7,121,112.25	18.34
小计	36,631,796.56	100.00	38,832,162.87	100.00
减: 减值准备				
合计	36,631,796.56	—	38,832,162.87	—

(2) 按欠款方归集的期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 (%)
北京银行股份有限公司总行营业部	6,268,987.34	17.11
深圳市优合环境工程设计有限公司	6,058,438.74	16.54
北京易证迅达信息技术有限公司	3,216,711.42	8.78
第一创业证券承销保荐有限责任公司	2,335,100.00	6.37
中国国际经济贸易仲裁委员会	1,344,333.00	3.67
合计	19,223,570.50	52.47

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
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	1,068,055.57	26,083,222.25
合计	3,261,068,055.57	3,286,083,222.25

18. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
——结构化主体中少数份额持有人享有份额	131,556,561.68	131,556,561.68
合计	131,556,561.68	131,556,561.68

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	177,942,989.90	86,629,670.56	185,828,243.71	78,744,416.75
离职后福利-设定提存计划	2,447,061.97	18,221,556.14	18,136,432.81	2,532,185.30
其他长期职工福利	107,234,107.39		1,252,380.93	105,981,726.46
合计	287,624,159.26	104,851,226.70	205,217,057.45	187,258,328.51

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	170,434,121.05	68,817,192.38	168,945,264.69	70,306,048.74
职工福利费		2,685,239.69	2,685,239.69	
社会保险费	2,063,064.08	6,826,333.23	6,856,354.48	2,033,042.83
其中：医疗保险费及生育保险费	1,967,324.47	6,667,155.49	6,695,788.35	1,938,691.61
工伤保险费	95,739.61	159,177.74	160,566.13	94,351.22
住房公积金	314,180.07	6,961,822.60	6,998,673.60	277,329.07
工会经费和职工教育经费	4,739,268.38	1,309,918.47	313,547.06	5,735,639.79
其他	392,356.32	29,164.19	29,164.19	392,356.32
合计	177,942,989.90	86,629,670.56	185,828,243.71	78,744,416.75

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,573,308.85	9,150,666.62	9,197,525.80	1,526,449.67
失业保险费	99,022.16	285,640.13	287,104.42	97,557.87
企业年金缴费	774,730.96	8,785,249.39	8,651,802.59	908,177.76
合计	2,447,061.97	18,221,556.14	18,136,432.81	2,532,185.30

(4) 其他长期职工福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期职工福利	107,234,107.39		1,252,380.93	105,981,726.46
合计	107,234,107.39		1,252,380.93	105,981,726.46

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,275,188.73	19,825,567.27
企业所得税	5,460,217.32	
城市维护建设税	176,179.86	954,883.23
个人所得税	831,334.56	1,514,002.16
教育费附加	126,429.64	688,594.12
其他税费	1,560.76	101,926.89
合计	13,870,910.87	23,084,973.67

21. 未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
担保业务	1,662,062,775.94	1,522,704,800.55
合计	1,662,062,775.94	1,522,704,800.55

22. 担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,371,607,092.70	1,352,662,638.69
合计	1,371,607,092.70	1,352,662,638.69

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,243,079,138.07	4,950,374,354.55
抵押借款	370,954,833.10	394,091,556.15
小计	5,614,033,971.17	5,344,465,910.70
应计利息	15,967,141.92	1,251,388.90
合计	5,630,001,113.09	5,345,717,299.60

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
19 中保 01	2,500,445,918.85	2,500,735,163.23
21 中保 01	499,839,471.77	499,762,351.92
22 中保 01	499,714,313.82	499,650,524.19
21 信裕债	879,562,243.50	880,526,946.04
小计	4,379,561,947.94	4,380,674,985.38
应计利息	41,754,136.95	78,302,739.68
合计	4,421,316,084.89	4,458,977,725.06

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019-03-28	3+2	2,500,000,000.00	2,557,036,533.07		37,191,780.82	-289,244.38	75,000,000.00	2,518,939,069.51
21 中保 01	500,000,000.00	2021-06-23	3+2	500,000,000.00	508,919,886.15		8,678,082.19	77,119.85	17,500,000.00	500,175,088.19
22 中保 01	500,000,000.00	2022-03-11	3+2	500,000,000.00	512,494,359.80		7,934,246.57	63,789.63	16,000,000.00	504,492,396.00
21 信裕债	880,000,000.00	2021-12-17	3+2	880,000,000.00	880,526,946.04		17,020,674.92	161,910.23		897,709,531.19
合计	4,380,000,000.00	—	—	4,380,000,000.00	4,458,977,725.06		70,824,784.50	13,575.33	108,500,000.00	4,421,316,084.89

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,693,167.08	20,161,391.74
减：未确认的融资费用	447,953.26	767,475.97
租赁负债净额	13,245,213.82	19,393,915.77

26. 其他负债

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	546,991,893.71	413,486,903.20
受托担保业务基金（参见六、16）	140,250,064.88	136,130,857.23
预收账款	25,648,115.45	49,200,541.94
应付股利	452,000,000.00	
合计	1,164,890,074.04	598,818,302.37

26.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	449,413,020.93	374,778,129.96
代收代付款	74,063,692.44	22,223,219.85
押金	375,369.06	441,815.36
其他	23,139,811.28	16,043,738.03
合计	546,991,893.71	413,486,903.20

26.2 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,262,622.69	31,060,821.49
1 年以上	22,385,492.76	18,139,720.45
合计	25,648,115.45	49,200,541.94

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		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	期初		本期增加			本期减少			期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	数量	账面价值	数量	数量	账面价值
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
23 中保 Y1			10,000,000.00	999,158,490.57					10,000,000.00	999,158,490.57
23 中保 Y2			5,000,000.00	499,579,245.28					5,000,000.00	499,579,245.28
合计	—	3,495,805,660.37	—	1,498,737,735.85				—		4,994,543,396.22

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	247,122,268.79	2,150,975.10		249,273,243.89
合计	247,122,268.79	2,150,975.10		249,273,243.89

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生额						归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	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	5,950,000.00							
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	5,950,000.00							
将重分类进损益的其他综合收益	-8,779,696.96	51,568,601.08			28,474,101.19	23,094,499.89	23,094,499.89	14,314,802.93
其中：其他债权投资公允价值变动	-762,049,933.27	55,163,262.48			13,790,815.63	41,372,446.85	41,372,446.85	-720,677,486.42
其他债权投资信用减值准备	739,218,730.35	594,215.01			14,683,285.56	-14,089,070.55	-14,089,070.55	725,129,659.80
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	14,051,505.96	-4,188,876.41				-4,188,876.41	-4,188,876.41	9,862,629.55
其他综合收益合计	-2,829,696.96	51,568,601.08			28,474,101.19	23,094,499.89	23,094,499.89	20,264,802.93

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	652,602,293.47			652,602,293.47
任意盈余公积金	166,126,519.76			166,126,519.76
合计	818,728,813.23			818,728,813.23

32. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	577,234,788.16			577,234,788.16
合计	577,234,788.16			577,234,788.16

33. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
上期期末未分配利润	1,304,125,327.34	1,292,997,122.14
归属于母公司股东的净利润	184,410,591.84	542,556,902.73
减：提取法定盈余公积		52,204,735.13
提取一般风险准备		53,929,578.84
分配股利	301,500,000.00	315,000,000.00
对其他权益工具持有人的派息	150,500,000.00	110,294,383.56
期末未分配利润	1,036,535,919.18	1,304,125,327.34

34. 担保业务收入

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	603,068,137.84	650,111,401.35
减：分出保费	70,711,223.32	16,815,924.86
减：提取未到期责任准备金	139,357,975.39	335,174,539.56
合计	392,998,939.13	298,120,936.93

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

项目	本期金额	上期金额
融资担保业务	337,069,415.39	266,858,525.24
其中：借款类担保	49,462,901.67	45,271,179.73
发行债券担保	257,933,058.21	177,270,069.15
其他融资担保	29,673,455.51	44,317,276.36
非融资担保业务	55,929,523.74	31,262,411.69
其中：投标担保	17,767,310.82	10,003,217.12
工程履约担保	35,503,944.88	21,145,766.60
诉讼保全担保		28,301.89
其他担保	2,658,268.04	85,126.08
合计	392,998,939.13	298,120,936.93

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	96,125,261.74	152,536,769.79
处置长期股权投资产生的投资收益	1,485,740.63	-39,331.84
交易性金融资产持有期间的投资收益	63,203,669.48	72,001,530.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,968,614.35	-27,892,879.81
债权投资持有期间的投资收益	53,122,972.43	17,562,183.80
处置债权投资取得的投资收益	2,354,919.59	20,281,244.65
其他债权投资持有期间的投资收益	71,613,580.28	53,080,401.44
处置其他债权投资取得的投资收益	2,086,171.04	-12,366,156.30
其他	2,155,534.30	4,263,982.03
合计	309,116,463.84	279,427,743.88

36. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	834,412.53	614,835.97
收到政府扶持资金	921,050.00	448,714.61
收到税收返还等	2,610.45	
其他	6,999.68	5.27
合计	1,765,072.66	1,063,555.85

37. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	22,852,267.35	1,615,821.14
合计	22,852,267.35	1,615,821.14

38. 汇兑收益

项目	本期金额	上期金额
汇兑净收益	-233,262,820.60	88,642,169.60
合计	-233,262,820.60	88,642,169.60

39. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61,526,038.08	69,503,075.64
手续费及佣金收入	9,774,869.95	20,668,854.95
其他	4,923,447.99	2,631,057.09
合计	76,224,356.02	92,802,987.68

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
利息支出	222,302,805.50	161,527,184.82
其他	16,960,378.33	10,808,916.31
合计	239,263,183.83	172,336,101.13

40. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		184,857.84	
其中：固定资产处置收益		184,857.84	
合计		184,857.84	

41. 提取担保赔偿准备金

项目	本期金额	上期金额
提取担保赔偿准备金	4,055,380.96	26,223,698.56
合计	4,055,380.96	26,223,698.56

42. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,228,602.91	6,685,428.61
城市维护建设税	2,276,581.06	1,778,306.21
教育费附加	1,624,794.71	1,272,765.96
土地使用税	42,363.04	39,792.11
车船税	3,300.00	
其他	74,880.59	6,591.22
合计	6,250,522.31	9,782,884.11

43. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,835,432.11	144,455,091.85
专业服务费	19,338,403.28	21,224,024.46
折旧和摊销	16,803,905.35	16,630,534.70
租赁费	12,141,044.00	12,271,757.84
办公费	508,357.51	590,452.85
差旅费	4,487,052.23	862,063.31
业务招待费	61,342.35	54,553.46
其他费用	32,234,388.07	20,913,966.46
合计	184,409,924.90	217,002,444.93

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资减值损失	2,101,821.33	-24,685,999.38
债权投资减值损失	5,619,628.18	16,103,025.59
其他应收款减值损失	-19,287.52	487,095.77
长期应收款减值损失	-308,263.61	
合计	7,393,898.38	-8,095,878.02

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	792,452.83		792,452.83
违约金收入	6,142,750.09	1.90	6,142,750.09
其他	13,895,651.50	88.63	13,895,651.50
合计	20,830,854.42	90.53	20,830,854.42

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市虹口区财政拨付企业绩效奖励	792,452.83		与收益相关
合计	792,452.83		

46. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,269,127.50	32,803,480.22
递延所得税费用	-49,474,585.53	67,897,620.28
合计	-38,205,458.03	100,701,100.50

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	146,014,898.20
按法定税率计算的所得税费用	36,503,724.53
调整以前期间所得税的影响	4,788,857.18
非应税收入的影响	-53,770,846.76
不可抵扣的费用	5,117,110.91
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	21,520,878.21
以前年度递延所得税资产或负债转回	-14,534,731.79
研发加计扣除产生的影响	-205,450.31
永续债利息支出	-37,625,000.00
所得税费用	-38,205,458.03

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	本期金额	上期金额
净利润	184,220,356.23	241,321,624.03
加: 信用减值损失	7,393,898.38	-8,095,878.02
固定资产折旧	4,915,589.08	4,690,054.25
投资性房地产折旧	4,485,425.08	4,642,092.65
无形资产摊销	2,782,644.58	2,280,678.64
长期待摊费用摊销	244,835.22	244,835.22
使用权资产折旧	5,269,444.43	5,921,813.52
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	2,234.62	-184,857.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-22,852,267.35	-1,615,821.14
利息支出(收益以“-”填列)	222,302,805.50	161,527,184.82
汇兑损益(收益以“-”填列)	233,262,820.60	-88,642,169.60
投资收益(收益以“-”填列)	-309,116,463.84	-328,751,784.81
递延所得税减少(增加以“-”号填列)	-49,474,585.53	67,897,620.28
担保赔偿准备金的增加(减少以“-”填列)	18,944,454.01	26,223,698.56
未到期责任准备金的增加(减少以“-”填列)	139,357,975.39	335,174,539.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,807,665.12	-54,530,310.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	284,783,754.57	194,196,474.12
经营活动产生的现金流量净额	642,715,255.85	562,299,793.82

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本期金额	上期金额
现金及现金等价物的期末余额	3,282,731,768.06	1,997,537,219.86
减：现金及现金等价物的期初余额	2,425,232,797.68	3,206,397,329.42
现金及现金等价物净增加额	857,498,970.38	-1,208,860,109.56

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,649.61	28,929.37
可随时用于支付的银行存款	3,080,670,435.13	1,779,898,487.19
可随时用于支付的非银行金融机构存款	146,000,000.00	26,855,074.24
三个月内到期的买入返售金融资产	56,043,683.32	618,450,306.88
期末现金及现金等价物余额	3,282,731,768.06	2,425,232,797.68
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	期末余额	受限原因
货币资金	820,800,000.00	保证金存款
定期存款	2,356,700,000.00	定期存款质押
在建工程	1,144,182,467.44	抵押借款
合计	4,321,682,467.44	—

49. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	23,612,186.69		185,988,177.27
其中：美元	11,328.90	7.2258	81,860.37
欧元	23,600,857.79	7.8771	185,906,316.90
长期借款	538,660,057.39		4,243,079,138.07
其中：美元			
欧元	538,660,057.39	7.8771	4,243,079,138.07

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30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. 本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
广州桥柏投资合伙企业(有限合伙)	55.31	-193,183.60	22.97
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	70.00	23,311,627.67	-127,064.09
中裕蓝湾(广州)投资管理有限责任公司	70.00	42,849,488.73	-19,254.39
嘉兴中北德裕投资合伙企业(有限合伙)	95.65	21,732,884.59	-1,267,115.41
合计	—	87,700,817.39	-1,413,410.92

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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
					直接	间接	
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	40.00	60.00	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	33.33	66.67	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	30.00	70.00	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	0.98	99.02	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
15	广州桥柏投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	商务服务业	33.52	21.79	投资
16	中裕睿信(北京)资产管理有限公司	北京	北京	商务服务业		70.00	投资
17	中裕蓝湾(广州)投资管理有限责任公司	广州	广州	商务服务业		70.00	投资
18	嘉兴中北德裕投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	资本市场服务		95.65	设立

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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 号单一资金信托计划	投资管理	100.00	100.00
4	国投泰康信托光萤惠农 1 号单一资金信托计划	投资管理	100.00	100.00
5	国投安信谨睿 FOF1 号单一资产管理计划	投资管理	100.00	100.00
6	财通基金定增量化对冲 31 号单一资产管理计划	投资管理	100.00	100.00
7	国民信托·天玑 36-7 号单一资金信托计划	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	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产合计	66,535,858.57	64,876,403.94
负债合计	56,378,268.87	54,928,934.36
少数股东权益	28,899.96	28,658.86
归属于母公司股东权益	10,128,689.74	9,918,810.72
按持股比例享有的净资产份额	224,318.37	218,772.20
投资的账面价值	224,318.37	218,772.20
营业收入	620,893.07	2,608,736.98
净利润	225,971.74	759,487.53
其他综合收益	-15,851.61	125,993.08
综合收益总额	210,120.13	885,480.61
本期收到的来自联营企业的股利	2,296.13	3,826.89

注: 本集团在中金公司董事会中占有一个席位, 可参与其财务和经营决策, 对其具有重大影响。由于中金公司 2023 年中期审阅报告披露时间在本集团报告日之后, 本集团在此披露其 2023 年第一季度财务信息。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2023年6月30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2023年6月30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	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口（注）
股权投资	3,568,406,596.72	3,568,406,596.72
基金投资	4,787,774.53	4,787,774.53
信托投资	396,119,073.31	396,119,073.31
其他	507,643,835.62	507,643,835.62
合计	4,476,957,280.18	4,476,957,280.18

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的金融资产账面金额。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

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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集团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。

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	期末余额	期初余额
货币资金	81,860.37	75,649.28
资产负债表敞口净额	81,860.37	75,649.28

2) 欧元项目

欧元项目	期末余额	期初余额
货币资金	185,906,316.90	160,334,675.04
长期借款	-4,243,079,138.07	-3,948,787,078.24
资产负债表敞口净额	-4,057,172,821.17	-3,788,452,403.20

(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
美元	6.9693	6.4835
欧元	7.5532	7.0796

2) 报告日中间汇率

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
美元	7.2258	6.9646
欧元	7.8771	7.4229

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)
期末余额	0.31	0.31
期初余额	0.28	0.28

(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)
期末余额	-15,214.40	-15,214.40
期初余额	-11,029.75	-11,029.75

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，本期无重大变化。

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

本集团的担保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。本期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 2023 年 6 月 30 日的担保赔偿准备金增加约为人民币 7,221.90 万元(2022 年 12 月 31 日：人民币 6,763 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	期末余额	期初余额
融资担保业务	78,910,617,368.82	73,334,011,902.34
其中：借款类担保	14,647,893,971.14	13,624,760,978.18
发行债券担保	55,904,400,000.00	52,750,400,000.00
其他融资担保	8,358,323,397.68	6,958,850,924.16
非融资担保业务	11,984,288,856.92	9,697,285,037.93
其中：投标担保	2,998,092,896.75	1,932,406,344.71
工程履约担保	5,329,646,167.17	4,368,841,826.80
诉讼保全担保	572,938,273.99	572,938,273.99
其他非融资担保	3,083,611,519.01	2,823,098,592.43
合计	90,894,906,225.74	83,031,296,940.27

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。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 本集团以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			
	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				
股票	223,473,721.81	54,068,493.15		277,542,214.96
股权投资			3,760,379,102.74	3,760,379,102.74
债券投资	392,812,028.79	110,440,679.88	81,374,285.71	584,626,994.38
信托计划投资			492,068,643.65	492,068,643.65
基金投资	1,875,701,225.85	4,787,774.53	11,000,000.00	1,891,489,000.38
理财计划投资		1,892,196,077.09		1,892,196,077.09
其他			507,643,835.62	507,643,835.62
小计	2,491,986,976.45	2,061,493,024.65	4,852,465,867.72	9,405,945,868.82
其他债权投资				
债券投资		3,722,090,808.87		3,722,090,808.87
资产支持证券		32,747,280.21	271,358,752.99	304,106,033.20
信托计划投资			890,479,002.16	890,479,002.16
小计		3,754,838,089.08	1,161,837,755.15	4,916,675,844.23
持续以公允价值计量的金融资产总额	2,491,986,976.45	5,816,331,113.73	6,014,303,622.87	14,322,621,713.05
负债				
交易性金融负债			131,556,561.68	131,556,561.68
持续以公允价值计量的金融负债总额			131,556,561.68	131,556,561.68

2. 本集团以公允价值计量的资产和负债的期初公允价值:

项目	期初公允价值			
	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		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
持续以公允价值计量的金融资产总额	3,747,947,567.81	3,681,844,752.56	6,055,161,048.16	13,484,953,368.53
负债				
交易性金融负债			131,556,561.68	131,556,561.68
持续以公允价值计量的金融负债总额			131,556,561.68	131,556,561.68

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。

3. 2023 年 1-6 月本集团持续的第三层次公允价值计量调节信息：

本集团本期未发生第三层次公允价值计量项目的调节。

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。

本集团不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家开发投资集团有限公司	338 亿元			338 亿元

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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。

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
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
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
北京国智云鼎科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投(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
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
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
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
联合资信评估股份有限公司	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

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	与本公司关系
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
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

(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	本期金额	上期金额
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	9,280,448.41	6,878,772.52
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	接受劳务	6,971,030.64	5,303,644.86
北京希达工程管理咨询有限公司	接受劳务	2,211,225.96	
北京国智云鼎科技有限公司	接受劳务	751,504.42	
中投咨询有限公司	接受劳务	528,726.42	
国投物业有限责任公司	接受劳务	457,673.98	224,980.38
中国电子工程设计院有限公司	接受劳务	212,264.15	5,121,226.42
国投智能科技有限公司	接受劳务	132,075.47	
联合资信评估股份有限公司	接受劳务	94,339.62	
浙江三潭科技股份有限公司	接受劳务	75,006.12	
合计		20,714,295.19	17,528,624.18

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	本期金额	上期金额
神州高铁技术股份有限公司	担保业务收入	4,210,390.28	4,094,434.38
浙江三潭科技股份有限公司	担保业务收入	34,185.70	
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	提供劳务	94,339.62	
国投财务有限公司	利息收入	17,086,035.63	18,576,098.14
合计		21,424,951.23	22,670,532.52

3. 关联方租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
浙江三潭科技股份有限公司	房屋建筑	737,353.81	

(2) 承租情况

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	3,603,640.02

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,887,700.16	12,901,867.56

5. 持有关联方份额或关联方发行的产品

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团持有关联方份额或关联方发行的产品的金融资产本金共计 1,198,935,900.48 元，其中列报在交易性金融资产本金 977,922,154.91 元，债权投资本金 221,013,745.57 元。上述关联交易 2023 年 1-6 月投资支出 267,708,869.04 元，收回投资 15,340,415.94 元，相应实现的投资收益 14,119,631.65 元。

6. 购买关联方发行的债券

关联方名称	债券名称	期末成本	期末市值	影响本期损益金额
国投资本股份有限公司	22 资本 Y1	100,000,000.00	101,895,427.40	1,305,556.99
国投电力控股股份有限公司	21 电力 Y1	100,000,000.00	103,230,487.67	1,460,842.59
国投电力控股股份有限公司	21 电力 Y3	100,000,000.00	102,633,920.55	1,515,740.50
国投电力控股股份有限公司	22 电力 Y2	50,000,000.00	50,363,852.74	713,427.25
国投电力控股股份有限公司	23 电力 Y1	150,000,000.00	150,027,345.20	395,986.85
合计		500,000,000.00	508,151,033.56	5,391,554.18

7. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本期利息支出	说明
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	10,809,722.22	4.30%
国投财务有限公司	500,000,000.00	2020-11-30	2023-11-29	10,809,722.22	4.30%
合计	1,000,000,000.00	—	—	21,619,444.44	—

（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	期末余额	期初余额
国投财务有限公司	存款	1,487,958,502.01	2,045,630,158.98
国投财务有限公司	应收利息	82,277,739.72	65,913,356.16
合计		1,570,236,241.73	2,111,543,515.14

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		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	中国电子工程设计院有限公司	21,162.00			
合计		21,162.00		184,869.70	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	305,938,155.42	511,985,755.02
合计	305,938,155.42	511,985,755.02

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

2023 年 8 月 14 日，本公司完成发行“中国投融资担保股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）”，募集资金 15.00 亿元。

2023 年 8 月 28 日，本公司“中国投融资担保股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）”（20 中保 Y1）到期兑付，兑付本金 30.00 亿元。

截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他需披露的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。

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	本期/期末金额
营业收入	392,998,939.13	331,968,731.19	4,903,846.46	-160,177,238.38	569,694,278.40
其中：对联营和合营企业的投资收益/（损失）		96,125,261.74			96,125,261.74
信用减值损失		7,393,898.38			7,393,898.38
折旧费和摊销费				17,697,938.39	17,697,938.39
利润总额	374,652,269.24	242,740,860.00	5,069,634.13	-476,447,865.17	146,014,898.20
所得税费用				-38,205,458.03	-38,205,458.03
资产总额	7,245,751.63	19,939,571,602.45	86,175,371.47	10,034,744,542.68	30,067,737,268.23
负债总额	3,121,427,437.24	131,556,561.68	6,408,763.25	14,604,709,598.88	17,864,102,361.05
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	4,055,380.96				4,055,380.96
对联营企业的长期股权投资		2,437,937,206.71			2,437,937,206.71

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
应收代偿款	773,614,604.90	788,503,677.96
减：坏账准备	773,361,371.57	788,250,444.62
合计	253,233.33	253,233.34

(2) 按账龄分析如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		420,000.00
1-2 年	420,000.00	
2-3 年	8,346,925.66	21,246,662.01
3 至 4 年	12,857,774.35	65,194,505.50
4 至 5 年	64,638,683.37	
5 年以上	687,351,221.52	701,642,510.45
小计	773,614,604.90	788,503,677.96
减：坏账准备	773,361,371.57	788,250,444.62
合计	253,233.33	253,233.34

(3) 按评估方式列示

项目	期末余额			
	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	773,614,604.90	100.00	773,361,371.57	99.97
合计	773,614,604.90	100.00	773,361,371.57	99.97

(续前表)

项目	期初余额			
	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	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
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 截止本期末按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				
	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	506,831,017.85	506,831,017.85	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
灵芝快贷业务相关方	77,331,754.70	77,331,754.70	1-5 年、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	57,246,456.53	56,993,223.20	1-5 年、5 年以上	99.56%	预计无法全额收回
合计	773,614,604.90	773,361,371.57	—	—	—

(5) 本期计提、转回、核销的坏账准备情况

项目	本期金额
期初余额	788,250,444.62
本期计提	
本期转回	14,889,073.05
本期核销/转销	
本期其他减少	
期末余额	773,361,371.57

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动					期末账面价值	期末减值准备
		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	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海经投资产管理有限公	30,000,000.00						30,000,000.00	
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	1,600,000,000.00						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	
小计	2,680,000,000.00						2,680,000,000.00	
权益法:								
联营企业								
浙江三潭科技股份有限公司	4,537,438.43		-1,156,341.37		2,150,975.10		5,532,072.16	
中国国际金融股份有限公司	2,187,721,990.73		106,828,479.72	-4,188,876.41		22,961,332.80	2,267,400,261.24	
北京裕保投资合伙企业(有限合伙)	7,070,303.66		62,006.00				7,132,309.66	
小计	2,199,329,732.82		105,734,144.35	-4,188,876.41	2,150,975.10	22,961,332.80	2,280,064,643.06	
合计	4,879,329,732.82		105,734,144.35	-4,188,876.41	2,150,975.10	22,961,332.80	4,960,064,643.06	

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30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	本期金额	上期金额
担保业务收入	611,204,023.79	657,365,328.53
减：分出保费	81,237,286.32	20,218,124.11
减：提取未到期责任准备金	140,852,498.48	335,235,328.76
合计	389,114,238.99	301,911,875.66

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

项目	本期金额	上期金额
融资担保业务	333,184,715.25	270,649,463.97
其中：借款类担保	37,923,606.90	45,271,179.73
发行债券担保	261,776,332.50	181,061,007.88
其他融资担保	33,484,775.85	44,317,276.36
非融资担保业务	55,929,523.74	31,262,411.69
其中：投标担保	17,767,310.82	10,003,217.12
工程履约担保	35,503,944.88	21,145,766.60
诉讼保全担保		28,301.89
其他担保	2,658,268.04	85,126.08
合计	389,114,238.99	301,911,875.66

4. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	105,734,144.35	152,192,941.26
处置长期股权投资产生的投资收益	1,485,507.53	-39,331.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	41,442,712.23	50,002,156.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,798,213.35	-20,269,769.71
债权投资持有期间的投资收益	47,918,769.31	1,844,008.14
处置债权投资取得的投资收益	2,354,919.59	29,046,300.22
其他债权投资持有期间的投资收益	49,635,567.82	52,663,496.73
处置其他债权投资取得的投资收益	1,917,048.22	-12,366,156.30
其他	1,949,345.56	1,042,677.49
合计	255,236,227.96	254,116,322.51

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,919,451.20	124,035,077.18
专业服务费	18,485,542.64	20,852,568.45
租赁费	12,106,534.57	12,271,757.84
折旧和摊销	9,086,747.46	8,431,554.26
办公费	326,117.99	379,344.68
差旅费	3,821,698.92	707,454.35
业务招待费	47,794.35	44,810.36
其他费用	20,684,782.10	12,607,499.40
合计	136,478,669.23	179,330,066.52

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	本期金额	上期金额
净利润	218,838,675.67	471,489,040.43
加：信用减值损失	7,228,556.11	-22,530,793.42
其他资产减值损失		
固定资产折旧	3,584,190.07	3,453,693.05
无形资产摊销	4,511,045.20	2,280,678.64
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	3,603,640.02	3,828,408.98
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	2,234.62	-184,857.84
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	25,948,720.96	-52,998,926.13
利息支出（收益以“-”填列）	133,352,018.17	65,963,857.38
汇兑损益（收益以“-”填列）	233,262,820.60	-88,642,169.60
投资收益（收益以“-”填列）	-255,236,227.96	-303,440,363.44
递延所得税减少（增加以“-”号填列）	-64,179,639.99	5,884,218.98
担保赔偿准备金的增加（减少以“-”填列）	1,264,057.12	28,117,954.68
未到期责任准备金的增加（减少以“-”填列）	140,852,498.48	335,235,328.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,466,274.07	-39,638,269.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,068,140.55	-246,123,637.34
经营活动产生的现金流量净额	598,634,456.15	162,694,163.68

中国投融资担保股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本期金额	上期金额
现金及现金等价物的期末余额	3,067,857,139.44	1,815,226,490.30
减：现金及现金等价物的期初余额	1,818,663,433.76	2,887,024,927.41
现金及现金等价物净增加额	1,249,193,705.68	-1,071,798,437.11

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,022,866,094.40	1,327,423,799.02
其中：库存现金	15,497.96	26,817.72
可随时用于支付的银行存款	2,876,850,596.44	1,317,850,119.30
可随时用于支付的其他货币资金	146,000,000.00	9,546,862.00
现金等价物	44,991,045.04	491,239,634.74
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	3,067,857,139.44	1,818,663,433.76
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、财务报告的批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 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补充资料
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 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	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益	-2,234.62	184,857.84
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）	930,660.14	448,719.88
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,816,189.19	-196,441.49
非经常性损益合计	21,744,614.71	437,136.23
所得税影响额	-5,432,799.48	-158,395.42
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	16,311,815.23	278,740.81

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	1.45	0.0238	0.0238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.0202	0.0202

中国投融资担保股份有限公司

二〇二三年八月二十九日





母公司资产负债表

编制单位：重庆三联资产担保集团股份有限公司

2023年6月30日

单位：元

资产	行次	期末数	年初数	负债与所有者权益	行次	期末数	年初数
资产：	1			负债：	32		
货币资金	2	1,460,587,217.52	1,764,555,179.95	短期借款	33		
拆出资金	3			拆入资金	34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
交易性金融资产	5	442,468,479.18	342,468,479.18	交易性金融负债	36		
买入返售金融资产	6			卖出回购金融资产款	37	30,000,000.00	153,000,000.00
应收担保费	7	24,003,000.00	2,500.00	预收保费	38	8,467,861.72	7,190,042.65
预付账款	8	17,501,523.90	6,274,195.47	应付手续费及佣金	39		
应收分保未到期责任准备金	9	6,259,808.59	11,914,171.68	应付职工薪酬	40	93,306,515.44	94,155,451.53
应收利息	10			应交税费	41	74,109,933.51	102,208,488.37
应收股利	11			应付反担保赔款	42		
应收代偿款	12	503,812,070.34	577,915,225.29	应付再担保赔款	43		
债权投资	13	431,586,122.00	690,703,039.57	应付利息	44		
发放贷款及垫款	14			存入保证金	45	221,252,050.07	209,763,490.96
存出保证金	15	4,068,513,600.25	3,136,429,537.60	未到期责任准备金	46	1,840,910,328.23	1,791,563,553.10
持有待售资产	16			担保合同准备金	47	1,044,330,180.38	962,348,064.74
其他债权投资	17	3,232,910,789.86	2,479,192,878.11	应付股利	48	41,961,643.83	11,287,671.23
其他权益工具投资	18	97,904,570.26	102,668,492.50	长期借款	49		
其他非流动金融资产	19			应付债券	50	164,196,299.02	237,986,118.90
长期股权投资	20	721,149,778.18	721,149,778.18	租赁负债	51	6,757,070.93	7,346,713.50
投资性房地产	21	486,151.14	492,132.34	递延所得税负债	52		
固定资产	22	67,439,219.11	68,414,445.20	其他负债	53	45,650,840.12	24,653,668.11
在建工程	23			负债合计	54	3,570,942,723.25	3,601,503,263.09
研发支出	24	24,066,468.91	19,245,006.75	所有者权益：	55		
使用权资产	25	7,587,429.71	6,929,051.15	股本	56	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
无形资产	26	4,832,294.45	6,343,601.42	其他权益工具	57	1,997,844,339.62	999,202,830.19
长期待摊费用	27		25,562.32	其中：优先股	58		
抵债资产	28	100,690,351.54	98,838,430.16	永续债	59	1,997,844,339.62	999,202,830.19
递延所得税资产	29	487,895,423.51	487,895,423.51	资本公积	60		
其他资产	30	460,848,547.62	407,376,907.52	其他综合收益	61	-30,111,847.64	-55,177,865.40
				一般风险准备	62	525,354,880.74	525,354,880.74
				盈余公积	63	369,915,831.74	369,915,831.74
				未分配利润	64	626,576,918.36	388,035,097.44
				所有者权益合计	65	8,589,580,122.82	7,327,330,774.71
资产合计：	1	12,160,522,846.07	10,928,834,037.80	负债及所有者权益合计	66	12,160,522,846.07	10,928,834,037.80

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏芳

会计机构负责人：李竹

李卫东

陈苏芳

李竹

母公司利润表

编制单位：重庆三峡银行股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	768,725,031.39	665,083,220.40
担保业务收入	2	659,979,924.08	714,150,684.66
减：转回（提取）本期减值准备金	3	49,346,775.13	193,970,042.43
担保费收入	4	610,633,148.95	520,180,642.23
减：分出保费	9	11,598,486.09	4,304,305.43
已赚担保费	10	599,034,662.86	515,876,336.80
利息收入	11	163,373,667.28	138,112,838.59
手续费及佣金收入	12	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13	4,224,330.42	9,684,467.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	16	-	-
其他业务收入	17	1,966,857.91	1,232,742.07
净敞口套期损益	18	-	-
资产处置损益（损失以“-”号填列）	19	-	-
其他收益	20	125,512.92	176,835.47
二、营业支出	21	426,318,834.69	331,512,151.22
利息支出	22	4,252,567.38	10,169,859.55
提取担保合同准备金	23	146,279,459.04	93,218,521.37
税金及附加	24	4,735,159.79	5,389,049.56
手续费及佣金支出	25	17,046,751.94	21,689,065.39
业务及管理费	26	72,820,883.12	69,548,375.72
研发费用	27	-	-
其他业务成本	28	2,953,205.23	1,681,623.28
信用减值损失	29	179,480,368.19	129,815,656.35
其他资产减值损失	30	-1,249,600.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	342,406,196.70	333,571,069.18
加：营业外收入	32	7,694.41	362.26
减：营业外支出	33	51,174.00	120,643.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	342,362,717.11	333,450,787.74
减：所得税费用	35	73,146,923.59	119,464,834.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	269,215,793.52	213,985,952.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	269,215,793.52	213,985,952.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38	-	-
六、其他综合收益的税后净额	39	25,066,017.76	-11,332,713.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	40	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	41	-	-
2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	42	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	43	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	44	-	-
5.其他	45	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	46	25,066,017.76	-11,332,713.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47	-	-
2.*其他债权投资公允价值变动	48	25,066,017.76	-11,332,713.00
3.*金融资产重分类计入其他综合收益的金额	49	-	-
4.*其他债权投资信用损失准备	50	-	-
5.现金流量套期损益的有效部分	51	-	-
6.外币财务报表折算差额	52	-	-
7.其他	53	-	-
七、综合收益总额	54	294,281,811.28	202,653,239.91
八、每股收益	55		
（一）基本每股收益	56		
（二）稀释每股收益	57		

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏苏

会计机构负责人：李竹

母公司现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计金额	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量	1		
收到担保业务收费取得的现金	2	672,794,588.77	762,422,198.07
收到再担保业务的现金	3	-	-
收到担保代偿款或现金	4	60,838,399.91	67,536,047.30
收到贷款及垫款净增加额	5	-	-
收到贷款利息取得的现金	6	-	-
政策性担保基金相关的现金净收支	7	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,762,325,339.30	1,873,209,003.59
经营活动现金流入小计	9	2,495,958,327.98	2,703,167,248.96
支付担保代偿款项的现金	10	218,232,250.16	249,192,564.58
支付再保业务现金净额	11	6,300,770.39	2,357,880.53
发放贷款及垫款净增加额	12	-	-
支付手续费及佣金的现金	13	28,819,011.24	29,951,208.30
支付给职工以及为职工支付的现金	14	56,097,343.44	44,679,832.25
支付的各项税费	15	150,284,656.68	139,896,093.81
支付其他与经营活动有关的现金	16	2,877,366,080.25	2,140,305,190.20
经营活动现金流出小计	17	3,337,100,112.16	2,606,382,769.67
经营活动产生的现金流量净额	18	-841,141,784.18	96,784,479.29
二、投资活动产生的现金流量	19		
收回投资收到的现金	20	916,149,830.00	630,620,000.00
取得投资收益收到的现金	21	81,241,022.01	88,084,812.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	24	-	-
投资活动现金流入小计	25	997,390,852.01	718,704,812.30
投资支付的现金	26	1,262,640,074.52	903,380,082.19
质押贷款净增加额	27	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28	11,720,131.70	6,420,253.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	30	-	-
投资活动现金流出小计	31	1,274,360,206.22	909,800,335.27
投资活动产生的现金流量净额	32	-276,969,354.21	-191,095,522.97
三、筹资活动产生的现金流量	33		
吸收投资收到的现金	34	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35	-	-
取得借款收到的现金	36	-	-
发行债券收到的现金	37	998,650,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	1,529,549,252.06	926,125,360.00
筹资活动现金流入小计	39	2,528,199,252.06	926,125,360.00
偿还债务支付的现金	40	68,000,000.00	336,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41	10,012,781.08	26,107,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息	42	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	43	1,647,531,854.13	926,476,302.70
筹资活动现金流出小计	44	1,725,544,635.21	1,289,424,902.70
筹资活动产生的现金流量净额	45	802,654,616.85	-363,299,542.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	47	-315,456,521.54	-457,610,586.38
加：期初现金及现金等价物余额	48	1,554,791,688.99	1,543,872,898.23
六、期末现金及现金等价物余额	49	1,239,335,167.45	1,086,262,311.85

法定代表人：李永东

主管会计工作的负责人：陈苏芳

会计机构负责人：李竹

合并资产负债表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月30日

单位：元

行次	期末数	年初数	行次	期末数	年初数
资产：	1		负债与所有者权益		
货币资金	2 1,521,162,043.76	1,820,022,483.38	负债：	32	
拆出资金	3		短期借款	33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		拆入资金	34	
交易性金融资产	5 482,268,479.18	416,923,897.90	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35	
买入返售金融资产	6		交易性金融负债	36	
应收担保费	7 24,003,000.00	2,500.00	卖出回购金融资产款	37 30,000,000.00	153,000,000.00
预付账款	8 18,236,614.46	7,665,796.19	应收保费	38 8,467,681.72	7,190,042.65
应收分保未到期责任准备金	9 6,259,808.59	11,914,171.68	应付手续费及佣金	39 -	-
应收利息	10		应付职工薪酬	40 101,603,281.19	105,788,979.77
应收股利	11		应交税费	41 77,632,007.16	110,847,551.85
应收代偿款	12 1,102,552,365.41	1,055,943,139.72	应付反担保账款	42 -	-
债权投资	13 528,627,536.83	787,754,454.40	应付再担保账款	43 -	-
发放贷款及垫款	14 483,496,522.84	456,692,175.92	应付利息	44 -	-
存出保证金	15 4,082,827,300.40	3,151,275,630.71	存入保证金	45 241,559,425.10	230,270,865.99
持有待售资产	16 -	-	未到期责任准备金	46 1,843,289,983.38	1,793,721,413.26
其他债权投资	17 3,287,674,892.38	2,514,231,334.96	担保合同准备金	47 1,192,183,496.02	1,110,201,380.38
其他权益工具投资	18 97,904,570.26	102,668,492.50	应付股利	48 47,961,643.83	21,787,671.23
其他非流动金融资产	19 -	-	长期借款	49 -	-
长期股权投资	20 86,535,045.51	86,535,045.51	应付债券	50 164,196,299.02	237,986,118.90
投资性房地产	21 31,456,007.24	31,904,320.28	租赁负债	51 6,955,093.35	7,935,775.14
固定资产	22 146,676,350.85	149,570,829.56	递延所得税负债	52 -	-
在建工程	23 -	-	合同负债	53 447,452.83	1,402,712.97
研发支出	24 22,785,780.97	17,964,318.81	其他负债	54 201,384,557.63	340,436,142.50
使用权资产	25 7,829,275.30	7,533,665.02	负债合计	55 3,915,681,101.23	4,120,568,654.64
无形资产	26 4,700,919.67	6,281,866.60	所有者权益：	56	
长期待摊费用	27 523,104.51	707,569.09	股本	57 5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
抵债资产	28 255,389,134.62	255,254,399.39	其他权益工具	58 1,997,844,339.62	999,202,830.19
递延所得税资产	29 567,305,662.37	567,290,793.01	其中：优先股	59 -	-
其他资产	30 292,706,720.96	535,069,687.71	永续债	60 1,997,844,339.62	999,202,830.19
			资本公积	61 68,894,951.18	68,894,951.18
			其他综合收益	62 -29,531,616.75	-54,898,336.42
			一般风险准备	63 576,258,788.89	576,258,788.89
			盈余公积	64 369,915,831.74	369,915,831.74
			未分配利润	65 698,179,451.00	459,888,469.91
			归属于母公司所有者权益合计	66 8,781,561,745.68	7,519,262,535.49
			少数股东权益	67 353,678,289.20	343,375,382.21
			所有者权益合计	68 9,135,240,034.88	7,862,637,917.70
资产合计：	31 13,050,921,136.11	11,983,206,572.34	负债及所有者权益合计	69 13,050,921,136.11	11,983,206,572.34

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈永芬

会计机构负责人：李竹

合并利润表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	803,567,804.97	705,005,163.78
担保业务收入	2	660,953,110.67	715,921,000.81
减：转回/(提取)未到期责任准备金	3	49,568,570.12	193,309,624.41
担保费收入	4	611,384,540.55	522,611,376.40
减：分出保费	9	11,598,486.09	4,304,305.43
已赚担保费	10	599,786,054.46	518,307,070.97
利息收入	11	185,853,701.43	159,121,852.46
手续费及佣金收入	12	883,350.14	3,268,094.28
投资收益(损失以“-”号填列)	13	5,753,293.64	10,959,066.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	-71,548.19	572,989.06
汇兑收益(损失以“-”号填列)	16	-	-
其他业务收入	17	10,451,213.49	12,585,009.50
净敞口套期损益	18	-	-
资产处置损益(损失以“-”号填列)	19	750,118.84	-26,521.84
其他收益	20	161,621.16	216,602.38
二、营业支出	21	446,023,912.72	367,334,634.06
利息支出	22	5,290,764.05	12,309,741.58
提取担保合同准备金	23	146,279,459.09	93,218,521.37
税金及附加	24	6,246,627.34	6,634,705.92
手续费及佣金支出	25	17,046,751.94	21,689,065.39
业务及管理费	26	88,677,480.65	89,376,912.62
研发费用	27	2,500,958.51	2,163,390.12
其他业务成本	28	6,129,483.65	7,230,657.66
信用减值损失	29	174,396,821.19	134,711,639.40
其他资产减值损失	30	-544,643.65	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31	357,543,892.25	337,670,529.72
加：营业外收入	32	34,582.46	2,943.08
减：营业外支出	33	51,175.85	127,043.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34	357,527,298.86	337,546,429.10
减：所得税费用	35	76,416,218.94	122,843,204.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36	281,111,079.92	214,703,224.64
(一)按经营持续性分类：	37	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38	281,111,079.92	214,703,224.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	-	-
(二)按所有权归属分类：	40	-	-
1.归属于母公司所有者的净利润	41	274,318,923.85	209,087,848.77
2.少数股东损益	42	6,792,156.07	5,615,375.87
六、其他综合收益的税后净额	43	25,143,189.35	-11,264,403.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44	25,143,189.35	-11,264,403.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	48	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	49	-	-
5.其他	50	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	51	25,143,189.35	-11,264,403.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	52	-	-
2.*其他债权投资公允价值变动	53	25,143,189.35	-11,264,403.00
3.*金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54	-	-
4.*其他债权投资信用损失准备	55	-	-
5.现金流量套期损益的有效部分	56	-	-
6.外币财务报表折算差额	57	-	-
7.其他	58	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59	-	-
七、综合收益总额	60	306,254,269.27	203,438,821.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	61	299,462,113.20	197,823,445.77
归属于少数股东的综合收益总额	62	6,792,156.07	5,615,375.87
八、每股收益：	63	-	-
(一)基本每股收益(元/股)	64	0.06	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)	65	0.06	0.04

法定代表人：李东

主管会计工作的负责人：陈苏

会计机构负责人：李竹

合并现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项目	行次	本年累计数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量	1		
收到担保业务收费取得的现金	2	673,826,166.56	764,177,033.18
收到贷款及垫款净增加额	3	-	-
收到贷款利息取得的现金	4	22,007,542.81	20,333,536.56
收到担保代偿款项现金	5	67,816,799.08	81,410,595.15
收到的其他与经营活动有关的现金	6	1,891,496,983.38	1,825,114,995.75
经营活动现金流入小计	7	2,655,147,491.83	2,691,036,160.64
支付再担保业务现金净额	8	6,300,770.39	2,357,880.53
担保代偿支付的现金	9	259,989,521.87	279,789,360.73
发放贷款及垫款净增加额	10	35,475,410.17	3,816,775.35
支付给职工以及为职工支付的现金	11	71,394,587.27	59,986,681.53
支付的各项税费	12	162,648,303.77	148,936,008.52
支付其他与经营活动有关的现金	13	2,981,685,761.10	2,121,501,316.06
经营活动现金流出小计	14	3,517,494,354.57	2,616,388,022.72
经营活动产生的现金流量净额	15	-862,346,862.74	74,648,137.92
二、投资活动产生的现金流量	16		
收回投资收到的现金	17	1,039,564,742.08	721,038,721.05
取得投资收益收到的现金	18	81,972,282.49	91,424,658.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19	1,370.00	1,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	21	-	-
投资活动现金流入小计	22	1,121,538,394.57	812,464,729.41
投资支付的现金	23	1,370,009,473.66	999,880,084.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24	11,799,630.70	6,529,510.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	26	-	-
投资活动现金流出小计	27	1,381,809,104.36	1,006,409,594.27
投资活动产生的现金流量净额	28	-260,270,709.79	-193,944,864.86
三、筹资活动产生的现金流量	29		
吸收投资收到的现金	30	-	-
取得借款收到的现金	31	-	-
发行债券收到的现金	32	998,650,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33	1,529,549,252.06	926,125,360.00
筹资活动现金流入小计	34	2,528,199,252.06	926,125,360.00
偿还债务支付的现金	35	68,000,000.00	336,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36	15,012,781.08	26,107,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37	1,647,531,854.13	926,476,302.70
筹资活动现金流出小计	38	1,730,544,635.21	1,289,424,902.70
筹资活动产生的现金流量净额	39	797,654,616.85	-363,299,542.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40		
五、现金及现金等价物净增加额	41	-324,962,955.68	-482,596,269.64
加：期初现金及现金等价物余额	42	1,604,565,574.34	1,569,804,009.84
六、期末现金及现金等价物余额	43	1,279,602,618.66	1,087,207,740.20

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏

会计机构负责人：李竹

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,279,602,618.66	1,592,231,567.13
其他货币资金	241,559,425.10	227,790,916.25
其中：客户存入保证金	241,559,425.10	215,456,592.95
其他	-	12,334,323.30
合 计	1,521,162,043.76	1,820,022,483.38

2. 应收代偿款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,043,048,604.45	830,938,710.53
1-2 年	783,551,439.80	629,205,634.12
2-3 年	271,236,097.45	290,505,148.25
3 年以上	209,618,240.91	218,239,396.29
应收代偿款原值	2,307,454,382.61	1,968,888,889.19
减：坏账准备	1,204,902,017.20	912,945,749.47
应收代偿款净值	1,102,552,365.41	1,055,943,139.72

3. 债权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债权投资总额	649,575,177.60	908,702,095.17
减：减值准备	120,947,640.77	120,947,640.77
债权投资净额	528,627,536.83	787,754,454.40



4. 发放贷款及垫款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	539,963,125.31	512,453,822.04
减：发放贷款及垫款损失准备	56,466,602.47	55,761,646.12
发放贷款及垫款净值	483,496,522.84	456,692,175.92

5. 金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债务工具投资	339,800,000.00	274,455,418.72
债券	3,287,674,892.38	2,514,231,334.96
基金	142,468,479.18	142,468,479.18
股票	97,904,570.26	102,668,492.50
合 计	3,867,847,941.82	3,033,823,725.36

6. 长期股权投资

企业名称	账面价值	持股比例（%）
重庆市再担保有限责任公司	52,141,150.00	5.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10,000,000.00	6.58
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10,000,000.00	3.33
重庆征信有限责任公司	10,000,000.00	5.56
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	4,393,895.51	40.00
合 计	86,535,045.51	-

7. 固定资产账面价值

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	141,402,702.43	144,396,151.94
运输工具	201,317.09	251,134.67
办公设备	5,072,331.33	4,923,542.95

合 计	146,676,350.85	149,570,829.56
-----	----------------	----------------

8. 其他资产明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	292,110,986.34	533,949,471.21
预缴税金	-	524,481.88
应收利息	595,734.62	595,734.62
合 计	292,706,720.96	535,069,687.71

9. 其他负债明细情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	201,384,382.63	340,435,967.50
其他	175.00	175.00
合 计	201,384,557.63	340,436,142.50

10. 担保业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
担保费收入	599,786,054.46	518,307,070.97
评审费及追偿收入		-
合 计	599,786,054.46	518,307,070.97

11. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
再担保支出	11,598,486.09	4,304,305.43
合 计	11,598,486.09	4,304,305.43

12. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	49,568,570.12	193,309,624.41
合 计	49,568,570.12	193,309,624.41

13. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	15,787,342.77	31,538,175.92
贷款利息收入	21,943,780.85	17,816,077.95
存款利息收入	59,755,836.63	54,157,174.60
债券利息收入	88,366,741.18	55,610,423.99
利息收入小计	185,853,701.43	159,121,852.46
减：利息支出	5,290,764.05	12,309,741.58
利息净收入	180,562,937.38	146,812,110.88

14. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,071,123.22	3,383,614.64
金融资产取得的投资收益	1,682,170.42	7,575,452.33
合 计	5,753,293.64	10,959,066.97

15. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	161,621.16	216,602.38
合 计	161,621.16	216,602.38

16. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,753,724.18	67,886,100.89
物管租赁费	3,454,386.61	4,035,026.96
咨询服务费	2,008,303.88	5,118,531.90
折旧及摊销费用	5,754,804.27	6,377,748.28

差旅及交通费	1,103,259.75	621,874.62
办公会议费	1,962,064.72	2,371,584.60
业务招待费	1,271,526.68	1,040,956.67
宣传及广告费	366,579.48	337,638.90
其他	1,002,831.08	1,587,449.80
合 计	88,677,480.65	89,376,912.62

重庆三峡融资担保集团股份有限公司



2023 年 8 月 28 日



