

深圳担保集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]22270号



目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	3
2023 年度财务报表附注	15



深圳担保集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳担保集团有限公司（以下简称“担保集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了担保集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督担保集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳担保集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	5,524,810,433.17	6,312,482,707.41	七、(一)
大额存单	3	3,412,771,186.71	1,736,943,989.82	七、(二)
交易性金融资产	4	2,194,170,032.21	2,399,313,445.24	七、(三)
应收票据	5			
应收账款	6	686,192.09	1,663,808.05	七、(四)
应收款项融资	7			
预付款项	8	1,960,304.92	6,907,082.67	七、(五)
应收保理款	9	2,262,604,783.78	1,783,879,144.64	七、(六)
△发放贷款和垫款	10	10,772,937,157.99	8,878,581,676.29	七、(七)
应收代偿款	11	305,597,224.44	295,321,671.41	七、(八)
委托贷款	12	5,904,142,422.45	7,140,353,392.11	七、(九)
其他应收款	13	1,402,451,968.80	193,675,828.32	七、(十)
存货	14			
合同资产	15			
一年内到期的非流动资产	16	151,257,149.52	191,284,481.21	七、(十一)
其他流动资产	17	5,345,778,384.61	8,661,838,071.34	七、(十二)
流动资产合计	18	37,279,167,240.69	37,602,245,298.51	
非流动资产：	19	—	—	
债权投资	20	1,361,692,872.19	155,986,299.74	七、(十三)
其他债权投资	21			
长期应收款	22	71,049,890.43	156,153,493.45	七、(十四)
长期股权投资	23	203,196,813.90	200,357,415.86	七、(十五)
其他权益工具投资	24			
其他非流动金融资产	25			
投资性房地产	26			
固定资产	27	970,953,709.08	987,879,703.39	七、(十六)
其中：固定资产原价	28	1,067,308,053.10	1,059,841,827.87	七、(十六)
累计折旧	29	96,354,344.02	71,962,124.48	七、(十六)
固定资产减值准备	30			
在建工程	31		4,638,317.25	七、(十七)
生产性生物资产	32			
油气资产	33			
使用权资产	34	12,811,882.13	8,274,301.74	七、(十八)
无形资产	35	3,153,594.92	3,533,769.79	七、(十九)
开发支出	36			
商誉	37			
长期待摊费用	38	15,337,192.82	9,750,679.28	七、(二十)
递延所得税资产	39	308,427,919.88	311,617,801.40	七、(二十一)
其他非流动资产	40	969,779,165.98	597,336,241.08	七、(二十二)
非流动资产合计	41	3,916,403,041.33	2,435,528,022.98	
	42			
资产总计	43	41,195,570,282.02	40,037,773,321.49	

法定代表人：

张中华

主管会计工作负责人：

苏得

会计机构负责人：

何建忠



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳担保集团有限公司 2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	44	—	—	
短期借款	45	3,296,293,055.53	2,971,438,663.67	七、（二十三）
存入保证金	46	1,134,362,524.89	1,177,770,475.77	七、（二十四）
应付账款	47	512,699.27	11,106.52	七、（二十五）
预收款项	48	32,420,183.99	42,358,572.53	七、（二十六）
合同负债	49		481,132.07	七、（二十七）
应付职工薪酬	50	136,719,794.45	128,933,562.64	七、（二十八）
应交税费	51	189,682,774.44	263,999,004.27	七、（二十九）
其他应付款	52	72,134,491.48	69,196,095.68	七、（三十）
其中：应付股利	53			
担保赔偿准备	54	433,181,400.07	382,227,735.83	七、（三十一）
未到期责任准备	55	61,973,576.94	65,622,503.83	七、（三十一）
持有待售负债	56			
一年内到期的非流动负债	57	4,060,576,020.51	59,813,738.89	七、（三十二）
其他流动负债	58	4,646,480,701.78	4,047,965,322.41	七、（三十三）
流动负债合计	59	14,064,337,223.38	9,209,817,914.11	
非流动负债：	60	—	—	
长期借款	61			
应付债券	62	1,999,007,113.85	5,995,837,451.76	七、（三十四）
租赁负债	63	6,451,360.56	4,288,239.22	七、（三十五）
长期应付款	64	154,969.90	154,969.90	七、（三十六）
长期应付职工薪酬	65			
预计负债	66			
递延收益	67		60,000.00	七、（三十七）
递延所得税负债	68	81,863,281.26	85,886,608.45	七、（二十一）
其他非流动负债	69	325,597,260.91	4,517,170,534.73	七、（三十八）
非流动负债合计	70	2,413,073,986.48	10,603,397,804.06	
负 债 合 计	71	16,477,411,209.86	19,813,215,718.17	
	72			
所有者权益：	73	—	—	
实收资本	74	13,987,888,603.00	11,405,105,315.00	七、（三十九）
其他权益工具	75			
资本公积	76	3,451,579,375.20	2,034,362,663.20	七、（四十）
其他综合收益	77			
专项储备	78			
盈余公积	79	606,507,891.03	580,746,289.93	七、（四十一）
其中：法定公积金	80	606,507,891.03	580,746,289.93	七、（四十一）
△一般风险准备	81	603,444,780.46	480,568,012.54	七、（四十二）
未分配利润	82	3,840,376,864.33	3,522,642,197.13	七、（四十三）
归属于母公司所有者权益合计	83	22,489,797,514.02	18,023,424,477.80	七、（四十三）
*少数股东权益	84	2,228,361,558.14	2,201,133,125.52	
所有者权益合计	85	24,718,159,072.16	20,224,557,603.32	
负债和所有者权益总计	86	41,195,570,282.02	40,037,773,321.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳担保集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	2,615,878,086.89	2,642,584,737.36	七、(四十四)
二、营业总成本	2	884,666,615.06	791,472,174.17	
其中：营业成本	3	874,523,857.77	778,645,178.12	七、(四十四)
税金及附加	4	23,151,632.75	18,714,636.69	七、(四十五)
销售费用	5	7,092,846.16	7,133,307.72	七、(四十六)
管理费用	6	86,831,052.07	73,504,746.11	七、(四十七)
研发费用	7	22,120,829.70	20,059,600.85	七、(四十八)
财务费用	8	-129,363,573.41	-106,585,295.62	七、(四十九)
其中：利息费用	9	17,500,511.33	19,039,489.19	七、(四十九)
利息收入	10	147,630,970.91	125,993,717.82	七、(四十九)
加：其他收益	11	19,178,676.52	87,578,875.13	七、(五十)
投资收益（损失以“-”号填列）	12	53,117,700.42	102,872,425.95	七、(五十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	13,644,398.06	18,832,547.49	七、(五十一)
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	72,862,771.96	41,872,569.43	七、(五十二)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-26,074,001.58	98,988,395.24	七、(五十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18		9,501,029.54	七、(五十四)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	1,850,296,588.95	2,191,925,858.18	
加：营业外收入	20	4,906.17	10,680.39	七、(五十五)
减：营业外支出	21	9,625.07	13,280.76	七、(五十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	1,850,291,870.05	2,191,923,258.11	
减：所得税费用	23	439,217,747.20	532,180,265.82	七、(五十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	1,411,074,122.85	1,659,742,992.29	
（一）按所有权归属分类：	25			
归属于母公司所有者的净利润	26	1,314,069,482.43	1,574,714,553.42	
*少数股东损益	27	97,004,640.42	85,028,438.87	
（二）按经营持续性分类：	28			
持续经营净利润	29	1,411,074,122.85	1,658,390,612.67	
终止经营净利润	30		1,352,379.62	
六、其他综合收益的税后净额	31	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	34			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	35			
3.其他权益工具投资公允价值变动	36			
4.企业自身信用风险公允价值变动	37			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	38			
6.其他	39			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	41			
2.其他债权投资公允价值变动	42			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	43			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	44			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45			
6.其他债权投资信用减值准备	46			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47			
8.外币财务报表折算差额	48			
△9.可转损益的保险合同金融变动	49			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	50			
11.其他	51			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	52			
七、综合收益总额	53	1,411,074,122.85	1,659,742,992.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	1,314,069,482.43	1,574,714,553.42	
*归属于少数股东的综合收益总额	55	97,004,640.42	85,028,438.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张中华

李伟

任建进



合并现金流量表

编制单位：深圳担保集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,024,338,434.50	1,081,902,297.87	
△收取利息、手续费及佣金的现金	3	1,753,574,393.61	1,636,949,753.69	
收到的税费返还	4	-	4,169,466.13	
收到其他与经营活动有关的现金	5	1,293,501,635.07	2,219,736,970.97	
经营活动现金流入小计	6	4,071,414,463.21	4,942,758,488.66	
购买商品、接收劳务支付的现金	7	58,047,877.95	198,700,368.22	
△客户贷款及垫款净增加额	8	-1,867,033,278.46	3,288,342,711.85	
△客户保理款净增加额	9	173,886,974.78	974,419,464.39	
▲客户融资租赁款净增加额	10	-111,374,563.55	204,161,720.98	
△支付利息、手续费及佣金的现金	11	1,284,476.90	40,506,626.04	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	262,659,829.68	286,989,654.26	
支付的各项税费	13	632,634,432.28	703,758,439.09	
支付其他与经营活动有关的现金	14	3,284,968,666.51	2,519,643,457.82	
经营活动现金流出小计	15	2,735,074,416.09	8,216,522,442.65	
经营活动产生的现金流量净额	16	1,336,340,049.12	-3,273,763,953.99	七、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：	17			
收回投资收到的现金	18	283,440,933.05	360,357,301.99	
取得投资收益收到的现金	19	64,491,599.39	447,063,241.19	
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	20	80.00	15,001,942.64	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	21			
收到其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流入小计	23	347,932,612.44	822,422,485.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	341,453,249.79	237,690,192.83	
投资支付的现金	25	870,031,395.60	920,759,224.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26	-		
支付其他与投资活动有关的现金	27	1,200,000,000.00		
投资活动现金流出小计	28	2,411,484,645.39	1,158,449,417.39	
投资活动产生的现金流量净额	29	-2,063,552,032.95	-336,026,931.57	
三、筹资活动产生的现金流量：	30			
吸收投资收到的现金	31	4,000,000,000.00		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32	-		
取得借款所收到的现金	33	10,290,000,000.00	10,836,436,877.96	
发行债券收到的现金	34	-	1,998,300,943.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	35	5,109,579,947.60	2,039,350,238.58	
筹资活动现金流入小计	36	19,399,579,947.60	14,874,088,059.94	
偿还债务所支付的现金	37	15,170,000,000.00	8,171,111,378.12	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	38	1,490,018,163.64	1,576,864,149.83	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39	69,776,207.80	4,568,893.43	
支付其他与筹资活动有关的现金	40	2,795,315,855.57	1,454,534,721.01	
筹资活动现金流出小计	41	19,455,334,019.21	11,202,510,548.96	
筹资活动产生的现金流量净额	42	-55,754,071.61	3,671,577,510.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43			
五、现金及现金等价物净增加额	44	-782,966,055.44	61,786,625.42	七、（五十八）
加：期初现金及现金等价物余额	45	6,229,165,092.41	6,167,378,466.99	七、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	46	5,446,199,036.97	6,229,165,092.41	七、（五十八）

法定代表人：

张中华

主管会计工作负责人：

苏保

会计机构负责人：

任建忠



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2023年度

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	行次	实收资本	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	11,405,105.31	2,034,362,663.20	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加：会计政策变更	2							-5,530.92	-2,381.23	334,875.50	326,963.35		326,963.35	
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	11,405,105.31	2,034,362,663.20					484,877,343.89	363,898,372.91	3,075,186,135.27	17,363,095,485.69	2,144,683,323.08	19,507,778,808.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							95,873,946.04	116,672,020.86	-447,456,061.86	660,002,028.76	56,119,802.44	716,151,831.20	
（一）综合收益总额	7									1,574,714,553.42	1,574,714,553.42	85,028,138.87	1,659,742,692.29	
（二）所有者投入和减少资本	8											-24,000,000.00	-24,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	9											-24,000,000.00	-24,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16							95,873,946.04	116,672,020.86	-1,127,258,491.56	-914,712,524.66	-4,578,636.43	-919,291,161.09	
1.提取盈余公积	17							95,873,946.04		-95,873,946.01				
其中：法定公积金	18							95,873,946.04						
任意公积金	19							95,873,946.04		-95,873,946.01				
2.盈余公积补亏	20													
3.提取一般风险准备	21													
4.对所有者（或股东）的分配	22													
5.其他	23													
（五）所有者权益内部结转	24													
1.资本公积转增资本	25													
2.盈余公积转增资本	26													
3.盈余公积弥补亏损	27													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	28													
5.其他综合收益结转留存收益	29													
6.其他	30													
四、本年年末余额	31							580,746,289.93	480,568,012.54	3,522,612,197.13	18,025,424,477.80	2,201,132,125.52	20,221,557,603.32	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

任建廷

李伟

张中伟



资产负债表

编制单位：深圳担保集团有限公司 2023年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：				
货币资金	2	1,247,546,152.37	1,489,062,570.04	
大额存单	3			
交易性金融资产	4	441,355,864.40	347,602,080.01	
应收票据	5			
应收账款	6	80,192.09	39,318,027.03	十二、（一）
应收款项融资	7			
预付款项	8	358,340.03	2,356,111.66	
应收保理款	9			
△发放贷款和垫款	10			
应收代偿款	11	75,838,430.91	77,892,819.47	
委托贷款	12	5,087,935,189.12	5,637,472,651.80	
其他应收款	13	6,040,105,659.61	4,178,740,738.42	十二、（二）
存货	14			
合同资产	15			
一年内到期的非流动资产	16			
其他流动资产	17	5,316,688,292.27	8,642,589,758.79	
流动资产合计	18	18,209,918,120.80	20,415,034,757.22	
非流动资产：	19			
债权投资	20	495,818,773.97		
其他债权投资	21			
长期应收款	22			
长期股权投资	23	12,801,506,813.90	12,298,667,415.86	十二、（三）
其他权益工具投资	24			
其他非流动金融资产	25			
投资性房地产	26			
固定资产	27	970,247,473.86	987,354,886.67	
其中：固定资产原价	28	1,064,881,714.22	1,057,737,369.16	
累计折旧	29	94,634,240.36	70,382,482.49	
固定资产减值准备	30			
在建工程	31		3,316,863.47	
生产性生物资产	32			
油气资产	33			
使用权资产	34	3,994,706.39	435,691.98	
无形资产	35	2,383,131.41	3,129,260.53	
开发支出	36			
商誉	37			
长期待摊费用	38	12,380,157.14	9,660,815.45	
递延所得税资产	39	242,167,330.37	245,669,562.48	
其他非流动资产	40	658,197,788.85	327,500,000.00	
非流动资产合计	41	15,186,696,175.89	13,875,734,496.44	
资产总计	43	33,396,614,296.69	34,290,769,253.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：深圳担保集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	44			
短期借款	45	2,695,868,055.53	1,651,015,608.13	
存入保证金	46	633,558,184.95	843,479,503.67	
应付账款	47	1,964,809.21	2,172,100.00	
预收款项	48			
合同负债	49		481,132.07	
应付职工薪酬	50	106,707,287.94	97,099,389.81	
应交税费	51	44,976,745.48	89,209,574.27	
其他应付款	52	3,761,200,271.14	3,271,347,654.03	
其中：应付股利	53			
担保赔偿准备	54	129,971,810.90	140,886,129.27	
未到期责任准备	55	366,509.43	261,179.24	
持有待售负债	56			
一年内到期的非流动负债	57	4,055,268,752.96	55,899,094.04	
其他流动负债	58	500,141,666.66	2,001,704,444.44	
流动负债合计	59	11,930,024,094.20	8,153,555,808.97	
非流动负债：	60			
长期借款	61			
应付债券	62	1,999,007,113.85	5,995,837,451.76	
租赁负债	63	3,304,219.65		
长期应付款	64	154,969.90	154,969.90	
长期应付职工薪酬	65			
预计负债	66			
递延收益	67		60,000.00	
递延所得税负债	68	11,141,036.23	10,767,839.74	
其他非流动负债	69	10,000,000.00	4,234,067,123.28	
非流动负债合计	70	2,023,607,339.63	10,240,887,384.68	
负债合计	71	13,953,631,433.83	18,394,443,193.65	
	72			
所有者权益：	73			
实收资本	74	13,987,888,603.00	11,405,105,315.00	
其他权益工具	75			
资本公积	76	3,451,579,375.20	2,034,362,663.20	
其他综合收益	77			
专项储备	78			
盈余公积	79	606,507,891.03	580,746,289.93	
其中：法定公积金	80	606,507,891.03	580,746,289.93	
△一般风险准备	81	421,594,614.58	395,833,043.48	
未分配利润	82	975,412,349.05	1,480,278,748.40	
归属于母公司所有者权益合计	83	19,442,982,862.86	15,896,326,060.01	
*少数股东权益	84			
所有者权益合计	85	19,442,982,862.86	15,896,326,060.01	
负债和所有者权益总计	86	33,396,614,296.69	34,290,769,253.66	

法定代表人：

张中华

主管会计工作负责人：

蒋伟

会计机构负责人：

任建忠



利润表

2023年度

编制单位：深圳担保集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	770,403,655.78	1,322,518,616.21	十二、(四)
二、营业总成本	2	155,991,583.16	502,406,941.99	
其中：营业成本	3	400,203,444.57	462,689,820.51	十二、(四)
税金及附加	4	10,083,938.92	8,238,854.12	
销售费用	5	2,462,687.31	3,007,270.22	
管理费用	6	64,870,669.50	61,493,219.85	
研发费用	7	14,839,417.40	14,872,856.41	
财务费用	8	-36,465,574.30	-47,895,076.12	
其中：利息费用	9	11,916,920.56	6,930,066.54	
利息收入	10	48,420,017.72	51,879,923.41	
加：其他收益	11	412,398.22	2,457,622.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	12	159,117,953.35	358,047,219.59	十二、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	13,644,398.04	18,832,547.49	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-1,103,573.69	1,285,354.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	7,163,134.33	199,926,763.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	480,028,984.53	1,384,828,631.76	
加：营业外收入	20	4,867.61	10,365.71	
减：营业外支出	21	9,611.07	13,280.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	480,024,241.07	1,384,825,716.79	
减：所得税费用	23	85,670,992.01	246,499,313.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	394,353,249.06	1,138,326,403.64	
（一）按所有权归属分类：	25			
归属于母公司所有者的净利润	26	394,353,249.06	1,138,326,403.64	
*少数股东损益	27			
（二）按经营持续性分类：	28			
持续经营净利润	29	394,353,249.06	1,138,326,403.64	
终止经营净利润	30			
六、其他综合收益的税后净额	31	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	34			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	35			
3.其他权益工具投资公允价值变动	36			
4.企业自身信用风险公允价值变动	37			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	38			
6.其他	39			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	41			
2.其他债权投资公允价值变动	42			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	43			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	44			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45			
6.其他债权投资信用减值准备	46			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47			
8.外币财务报表折算差额	48			
△9.可转损益的保险合同金融变动	49			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	50			
11.其他	51			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	52			
七、综合收益总额	53	394,353,249.06	1,138,326,403.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	394,353,249.06	1,138,326,403.64	
*归属于少数股东的综合收益总额	55			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳担保集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	151,231,523.49	252,730,231.40	
△收取利息、手续费及佣金的现金	3	702,929,728.64	997,850,767.66	
收到的税费返还	4	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	5	33,031,499,270.42	38,313,933,448.76	
经营活动现金流入小计	6	33,888,660,522.55	39,564,514,447.82	
购买商品、接收劳务支付的现金	7	23,715,497.90	53,311,483.56	
△客户贷款及垫款净增加额	8	-3,441,746,079.97	-626,397,967.47	
△客户保理款净增加额	9	-	-	
▲客户融资租赁款净增加额	10	-	-	
△支付利息、手续费及佣金的现金	11	1,140,000.00	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	125,963,057.07	200,711,224.19	
支付的各项税费	13	121,155,184.09	303,235,562.28	
支付其他与经营活动有关的现金	14	33,415,862,780.79	39,543,570,080.50	
经营活动现金流出小计	15	30,246,090,439.83	39,474,430,383.06	
经营活动产生的现金流量净额	16	3,642,570,082.67	90,084,064.76	十二、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	17	-	-	
收回投资收到的现金	18	49,102,890.96	57,182,656.19	
取得投资收益收到的现金	19	169,916,037.97	338,699,518.78	
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	20	80.00	368.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	21	-	36,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	22	-	-	
投资活动现金流入小计	23	219,019,008.93	431,882,542.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	337,650,971.64	235,798,219.15	
投资支付的现金	25	1,137,290,000.00	2,359,681,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26	-	49,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	27	1,200,000,000.00	-	
投资活动现金流出小计	28	2,674,940,971.64	2,644,979,219.15	
投资活动产生的现金流量净额	29	-2,455,921,962.71	-2,213,096,676.18	
三、筹资活动产生的现金流量：	30	-	-	
吸收投资收到的现金	31	1,000,000,000.00	-	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32	-	-	
取得借款所收到的现金	33	9,690,000,000.00	9,010,000,000.00	
发行债券收到的现金	34	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	35	-	1,998,300,943.40	
筹资活动现金流入小计	36	13,690,000,000.00	11,008,300,943.40	
偿还债务所支付的现金	37	13,850,000,000.00	7,160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	38	1,266,464,373.02	1,364,007,175.36	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	40	1,102,472.74	1,628,934.08	
筹资活动现金流出小计	41	15,117,566,845.76	8,525,636,109.44	
筹资活动产生的现金流量净额	42	-1,427,566,845.76	2,482,664,833.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	44	-210,918,725.80	359,652,222.54	十二、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	45	1,444,202,786.92	1,084,550,564.38	十二、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	46	1,203,284,061.12	1,444,202,786.92	十二、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张中华

李伟

任建忠





所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

深圳国创投资管理有限公司

所有者权益变动表															所有者权益															所有者权益合计														
项 目	实收资本				资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		一般风险准备		未分配利润		小计		少数股东权益		所有者权益合计																							
	优先股	普通股	资本公积	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计																															
一、上年年末余额	-	-	-	-	2,034,302.66	2,034,302.66	-	-	-	-	580,716.29	580,716.29	-	-	1,180,278.40	1,180,278.40	15,896,326.06	15,896,326.06	-	-	15,896,326.06																							
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
二、本年年末余额	-	-	-	-	2,034,302.66	2,034,302.66	-	-	-	-	580,716.29	580,716.29	-	-	1,180,278.40	1,180,278.40	15,896,326.06	15,896,326.06	-	-	15,896,326.06																							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,117,216.71	1,117,216.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,516,656.82	3,516,656.82	-	-	3,516,656.82																							
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,516,656.82	3,516,656.82	-	-	3,516,656.82																							
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,117,216.71	1,117,216.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
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：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
3.盈余公积转补资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
4.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
5.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
6.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
1.资本公积转补资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
2.盈余公积转补资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
3.盈余公积转补资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																							
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	-	-	-	-	3,151,519.37	3,151,519.37	-	-	-	-	606,597.89	606,597.89	-	-	975,112,319.05	975,112,319.05	19,412,982,882.86	19,412,982,882.86	-	-	19,412,982,882.86																							

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

任建进

张中伟

张中伟



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2023年度

中远港口公司所有者权益													
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
11,105,105.31	14,105,105.31	0.00	2,031,362,683.20	2,031,362,683.20	-	-	-	481,873,916.01	299,959,097.14	1,146,142,761.50	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有资产和负债变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他权益工具变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
11,105,105.31	14,105,105.31	0.00	2,031,362,683.20	2,031,362,683.20	-	-	-	481,873,916.01	299,959,097.14	1,146,142,761.50	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03
四、本年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
11,105,105.31	14,105,105.31	0.00	2,031,362,683.20	2,031,362,683.20	-	-	-	481,873,916.01	299,959,097.14	1,146,142,761.50	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03	15,672,712,181.03

张建设

李佩

张中平

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



深圳担保集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

深圳担保集团有限公司(以下简称“担保集团”或“公司”),原名为深圳市中小企业信用担保中心,曾用名为深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司,系根据深圳市委、市政府《深圳市深化事业单位改革指导意见》(深办发(2006)11号)、《深圳市市属事业单位分类改革实施方案》(深办(2006)34号)的要求和部署设立的有限责任公司。

2007年12月24日经整体划转,注册资本为人民币3亿元,深圳市投资控股有限公司持股100%。

2009年1月14日,深圳市投资控股有限公司以货币资金对公司增资1亿元人民币,同时,公司以未分配利润转增资本1亿元人民币。增资后的公司注册资本为5亿元人民币。2011年3月31日,根据公司股东会决议,公司名称变更为深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司。根据深投控(2011)41号文,深圳市投资控股有限公司以货币资金对公司增资3亿元人民币,同时,公司以未分配利润转增资本2亿元人民币。增资后的公司注册资本为10亿元人民币。2013年11月4日,公司变更持股股东,变更后股东为深圳市投资控股有限公司和中国东方资产管理公司,持股比例分别为65%和35%。2014年5月8日,深圳市投资控股有限公司和中国东方资产管理公司分别以货币资金对公司增资3.25亿元人民币和1.75亿元人民币,共计增资5亿元人民币。同时,公司以未分配利润转增资本3亿元人民币,增资后的公司注册资本为18亿元人民币。

2017年07月04日,公司变更持股股东,变更后股东为深圳市投资控股有限公司,持股比例为100%。

2017年11月21日,公司增加注册资本369,529.3214万元,增资后的注册资本为549,529.3214万元。其中原股东深圳市投资控股有限公司出资409,556.0936万元,占比74.529%;深圳市龙华建设发展集团有限公司出资139,973.2278万元,占比25.471%。

2018年7月5日,公司由资本公积转增注册资本,资本公积转增金额为250.470.6786万元,增资后的注册资本为800,000.00万元。其中深圳市投资控股有限公司出资596,228.1941万元,占比74.529%,深圳市龙华建设发展集团有限公司出资203,771.8059万元占比25.471%。

2019年11月11日,根据公司股东会决议,公司名称变更为深圳担保集团有限公司。

2019年12月11日,根据公司股东会决议,同意深圳市平稳发展投资有限公司以货币资金对公司增资50亿元,其中人民币340,510.5315万元计入实收资本,其余159,489.4685万元计入资本公积。增资后实收资本为1,140,510.5315万元,深圳市投资控股有限公司持股比例为52.2773%,深圳市龙华建设发展集团有限公司持股比例为17.8667%,深圳市平稳发展投资有限公司持股比例为29.8560%。

2023年9月20日,根据公司股东会决议,同意深圳市投资控股有限公司与深圳市龙华建设发展集团有限公司以货币资金对深圳担保集团有限公司增资人民币40亿元,其中,深圳市投资控股有限公司以人民币200,000.00万元认缴公司注册资本人民币129,139.16万元,剩余70,860.84万元计入资本公积;深圳市龙华建设发展集团有限公司以人民币200,000.00万元认缴公司注册资本人民币129,139.16万元,剩余70,860.84万元计入资本公积。增资完成后,担保集团注册资本由1,140,510.5315万元增加至人民币1,398,788.86万元,深圳市投资控股有限公司持股比例为51.8568%,深圳市龙华建设发展集团有限公司持股比例为23.8000%,深圳市平稳发展投资有限公司持股比例为24.3432%。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为其他金融业,业务性质为金融服务,经营范围为:与担保业务有关的投融资咨询和财务顾问等中介服务;从事保证担保业务,开展诉讼保全担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保,投标担保;对担保、典当、小额贷款、商业保理、融资租赁等公司进行投资(营业执照另行申办);投资兴办实业(具体项目另行申报);科技服务信息咨询。

(三) 母公司以及最终控制方

本公司的母公司为深圳市投资控股有限公司,最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 合并财务报表范围

本公司下属10家一级子公司,包括:深圳市中小担保小额贷款有限公司、深圳市中小企业融资担保有限公司、深圳市中小担保非融资性担保有限公司、深圳市中小担保创业投资有限公司、深圳市中小担保融资租赁有限公司、深圳市中小担保商业保理有限公司、深圳市前海宏亿资产管理有限公司、深圳市中小担保科技有限公司、深圳市深担保增信融资担保有限公司和深圳市中小担保典当行有限公司;2家二级子公司,包括:深圳市至千里投资有限公司和深圳市中小担保创新管理有限公司。截止2023年12月31日,本公司纳入合并报表范围的公司共计13家,详见本附注十、(一)在子公司中的权益。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2024年4月19日批准报出。

(六) 营业期限

自2007年12月24日起至2037年12月24日止。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（二十七）。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

1) 应收账款、委托贷款、发放贷款及垫款及应收保理款

对于应收账款、委托贷款、发放贷款及垫款及应收保理款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款

应收账款组合 1:应收担保费客户

应收账款组合 2:应收关联方

应收账款组合 3:应收其他客户

②委托贷款

贷款组合 1:应收自有贷款组合

贷款组合 2:应收平稳基金贷款组合

贷款组合 3:应收关联方

贷款组合 4:应收委贷利息

③发放贷款及垫款

发放贷款及垫款组合 1:应收自有贷款组合

发放贷款及垫款组合 2:应收贷款利息

④应收保理款

保理组合 1:应收自有保理组合

保理组合 2:应收保理利息

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

⑤其他流动资产

委托贷款组合 1:共济专项资金组合

委托贷款组合 2:平稳基金贷款组合

发放贷款和垫款组合 1: 平稳基金组合

2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1:再担保风险准备金

其他应收款组合 2: 应收再担保的费用

其他应收款组合 3: 融资担保基金备付金

其他应收款组合 4: 押金保证金

其他应收款组合 5: 其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款款项

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收融资租赁款

融资租赁款组合 1: 应收企业客户

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

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

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

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

⑤借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动：或金融资产逾期超过 90 天。

（3）已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（5）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 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。

（九）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、（十七）。

（十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	39-60 年	5	2.44-1.58
运输设备	5 年	5	19
办公及其他设备	5 年	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十七）。

4. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十一）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、（十七）。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十三）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十七）。

（十四）无形资产

1. 本公司无形资产为软件。

2. 本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	1-5 年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 无形资产计提资产减值方法见附注四、（十七）。

（十五）研究开发支出

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：使用权资产的改良支出。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十九）担保业务准备金

担保业务准备金包括未到期责任准备及担保赔偿准备。

1. 未到期责任准备

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。按当期贷款担保收入和私募债收入的 50%提取未到期责任准备金。

2. 担保赔偿准备

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日对于未终止担保责任余额划分为贷款担保、发债担保、批量化金融产品担保、保函担保四类。贷款担保业务按每年年末担保责任余额的 1%累计计提，当担保赔偿准备金累计计提金额达到当年担保责任余额的 10%时，实行差额计提；发债担保业务中的私募债按年末担保责任余额 1%计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备；发债担保业务中的标准债按年末担保责任余额 0.5%计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备；批量化金融产品担保业务按年末担保责任余额 0.1%计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备；保函担保业务按年末担保责任余额 0.1%计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备。

对于公司无相关牌照主体，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收代偿款与资产负债表日对于未终止担保责任余额对照表，计算预期信用损失。

（二十）一般风险准备

本公司及本公司的子公司深圳市中小企业融资担保有限公司、深圳市深担增信融资担保有限公司按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

本公司的子公司深圳市中小担小额贷款有限公司，每年按照贷款余额 0.5%计提一般风险准备，作为利润分配处理，当一般风险准备金计提余额达到贷款资产期末余额 1.5%时，不再计提。

本公司的子公司深圳市中小担商业保理有限公司每年按照融资保理业务期末本金余额的 1.00%计提一般风险准备金。

（二十一）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入的确认原则

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、（八）5.）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）担保业务收入

公司的主要收入为承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费收入，担保费应在下列条件均能够满足时予以确认：

- A、担保合同成立并承担相应担保责任；
- B、与担保合同相关的经济利益能够流入公司；
- C、与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

（2）利息收入

委托贷款及发放贷款及利息收入按公司提供货币的时间和实际利率确定，实际利率参考中国人民银行同期基准贷款利息并在法定的范围内予以适当浮动。

（3）其他业务收入

其他业务收入包括非担保合同服务管理费在内的除上述收入以外的其他经营活动实现的收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务控制权时确认收入。取得相关服务的控制权，是指客户能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收款项，其余部分确认为合同资产，并对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认减值准备。如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

2. 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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。

3. 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，本公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十六) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、(十三)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

1) 房屋租赁

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营

租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十七）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据上述会计政策变更对比较会计报表及累积影响数进行了追溯调整，导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的 报表项目名称和金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产调增 2,134,056.17 元，递延所得税负债调增 2,058,575.44 元，盈余公积调减 2,558.79 元，一般风险准备调增 4,246.23 元，未分配利润调增 59,993.65 元，少数股东权益调增 3,799.64 元。
	合并利润表	2022 年度所得税费用调增 261,482.62 元。
	母公司资产负债表	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产调增 83,335.15 元，递延所得税负债调增 108,923.00 元，盈余公积调减 2,558.79 元，一般风险准备调减 2,558.79 元，未分配利润调减 20,470.27 元
	母公司利润表	2022 年度所得税费用调减 29,721.33 元

（二）会计估计变更情况

本报告期公司无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本报告期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）优惠税负及批文

1. 增值税

（1）支持农村金融发展有关税收政策

根据《财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号》，《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44 号）、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48 号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）、《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）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。

《财政部 税务总局关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 18 号）：纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称原担保）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司深圳市中小企业融资担保有限公司适用上述税收优惠政策。

（2）融资租赁增值税实际税负超过 3%即征即退政策

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第二条第（二）款：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

本公司子公司深圳市中小担融资租赁有限公司获得深前税通（2020）39260 号文书，减免期限从 2020 年 8 月 1 号至 2027 年 9 月 30 号。

2. 所得税

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 2007 年第 512 号）规定，企业所得税法第二十六条第（二）项所称符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，是指居民企业直接投资于其他居民企业取得的投资收益。

企业所得税法第二十六条第（二）项和第（三）项所称股息、红利等权益性投资收益，不包括连续持有居民企业公开发行并上市流通的股票不足 12 个月取得的投资收益。

根据国税发〔2009〕87 号，创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年（24 个月）以上，凡符合以下条件的，可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

根据财税〔2018〕55 号，公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技型企业（以下简称初创科技型企业）满 2 年（24 个月，下同）的，可以按照投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

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

该公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：

一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对个体工商户年应纳税所得额不超过 200 万元的部分，减半征收个人所得税。个体工商户在享受现行其他个人所得税优惠政策的基础上，可叠加享受本条优惠政策。

二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

四、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

五、该公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个

条件的企业。

本公司的子公司深圳市中小担科技有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准，于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244205203，有效期为三年，2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,700.00	53,036.81
银行存款	5,444,338,566.53	6,208,027,641.88
其他货币资金	80,464,166.64	104,402,028.72
合计	5,524,810,433.17	6,312,482,707.41
其中：存放境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
监管户及担保保证金户	78,599,396.20	83,305,615.00
ETC 保证金	12,000.00	12,000.00
合计	78,611,396.20	83,317,615.00

期末，本公司除上述事项外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）大额存单

项目	期末余额	期初余额
大额存单	3,275,000,000.00	1,670,000,000.00
应计利息	137,771,186.71	66,943,989.82
合计	3,412,771,186.71	1,736,943,989.82

（三）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	-	543,876,712.33
权益工具投资	2,194,170,032.21	1,855,436,732.91

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	2,194,170,032.21	2,399,313,445.24

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	686,192.09	-	1,607,000.00	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	56,808.05	-
合 计	686,192.09	=	1,663,808.05	=

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	686,192.09	100.00	-	-	-	686,192.09
其中：						
应收担保费客户	686,192.09	100.00	-	-	-	686,192.09
应收其他客户	-	-	-	-	-	-
合计	686,192.09	100.00	-	-	-	686,192.09

续上表:

类 别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,663,808.05	100.00	—	—	—	—	1,663,808.05
其中：							
应收担保费客户	1,607,000.00	96.59	—	—	—	—	1,607,000.00
应收其他客户	56,808.05	3.41	—	—	—	—	56,808.05

类 别	账面余额		期初数	坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率		
				/计提比例 (%)		
合计	1,663,808.05	100.00	-	-	-	1,663,808.05

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	636,705.84	32.48	-	5,320,448.40	77.03	-
1 至 2 年	1,038,418.35	52.97	-	1,315,703.54	19.05	-
2 至 3 年	14,250.00	0.73	-	58,849.56	0.85	-
3 年以上	270,930.73	13.82	-	212,081.17	3.07	-
合计	1,960,304.92	100.00	-	6,907,082.67	100.00	-

(六) 应收保理款

1. 明细情况

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
应收保理款本金:	2,316,448,429.08	1,822,267,800.97
加: 应计利息	3,470,661.94	2,568,532.91
减: 未确认融资收益	11,415,311.72	-
减: 减值准备	45,898,995.52	40,957,189.24
应收保理款账面价值	2,262,604,783.78	1,783,879,144.64

2. 应收保理款减值准备

坏 账 准 备	第 一 阶 段	第 二 阶 段	第 三 阶 段	合 计
期初余额	17,993,036.48	-	22,964,152.76	40,957,189.24
本期计提	4,941,806.28	-	-	4,941,806.28
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	22,934,842.76	-	22,964,152.76	45,898,995.52

（七）发放贷款及垫款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：	10,900,102,611.00	8,977,424,682.05
加：应计利息	24,888,633.30	23,865,844.06
减：贷款减值准备	152,054,086.31	122,708,849.82
以摊余成本计量的发放贷款和垫款合计	<u>10,772,937,157.99</u>	<u>8,878,581,676.29</u>
贷款和垫款账面价值	<u>10,772,937,157.99</u>	<u>8,878,581,676.29</u>

2. 发放贷款和垫款减值准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	33,549,328.80	5,748,200.00	83,411,321.02	122,708,849.82
期初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-597,987.00	-198,199.00	796,186.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,028,309.80	32,649,919.00	-1,987,963.98	29,633,645.22
本期转回	288,408.73	-	-	288,408.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>31,634,623.27</u>	<u>38,199,920.00</u>	<u>82,219,543.04</u>	<u>152,054,086.31</u>

（八）应收代偿款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	22,952,181.02	7.51	-	133,398,424.33	45.17	-
1至2年	123,418,459.57	40.39	-	11,934,442.09	4.04	-
2至3年	11,199,142.10	3.66	-	50,552,185.59	17.12	-
3年以上	148,027,441.75	48.44	-	99,436,619.40	33.67	-
合计	<u>305,597,224.44</u>	<u>100.00</u>	-	<u>295,321,671.41</u>	<u>100.00</u>	-

(九) 委托贷款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的委托贷款	6,795,254,429.96	8,035,290,845.33
加：应计利息	12,035,674.81	16,578,824.70
减：贷款减值准备	903,147,682.32	911,516,277.92
以摊余成本计量的委托贷款合计	5,904,142,422.45	7,140,353,392.11
委托贷款账面价值	<u>5,904,142,422.45</u>	<u>7,140,353,392.11</u>

2. 委托贷款减值准备

项目	本期发生额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
以摊余成本计量的委托贷款：				
期初余额	20,466,504.94	-	891,049,772.98	911,516,277.92
本期计提	-6,131,025.10	-	130,025,002.80	123,893,977.70
本期转回	-	-	132,262,573.30	132,262,573.30
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>14,335,479.84</u>	<u>-</u>	<u>888,812,202.48</u>	<u>903,147,682.32</u>

(十) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,402,451,968.30	193,675,828.32
合计	<u>1,402,451,968.30</u>	<u>193,675,828.32</u>

1. 其他应收款项

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
再担保风险准备金	143,352,809.27	-	143,352,809.27	143,352,809.27	-	143,352,809.27
应收再担保的费用	3,338,111.73	-	3,338,111.73	3,904,000.00	-	3,904,000.00
融资担保基金备付金	46,335,730.76	-	46,335,730.76	28,225,774.03	-	28,225,774.03
押金保证金	3,111,249.03	-	3,111,249.03	5,030,752.54	-	5,030,752.54
科三技改补贴	2,896,414.07	-	2,896,414.07	10,308,000.00	-	10,308,000.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权意向金	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-	-
其他组合	3,417,653.94	-	3,417,653.94	2,854,492.48	-	2,854,492.48
合计	<u>1,402,451,968.80</u>	=	<u>1,402,451,968.80</u>	<u>193,675,828.32</u>	=	<u>193,675,828.32</u>

注：本公司与深圳市投资控股有限公司于2023年12月27日签订《股权转让意向协议》，向深圳市投资控股有限公司支付股权转让意向款人民币12亿元。

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	101,069,649.52	143,349,181.23
一年内到期的债权投资	50,187,500.00	47,935,299.98
合计	<u>151,257,149.52</u>	<u>191,284,481.21</u>

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税额	15,075,043.06	10,633,486.71
预缴企业所得税	5,884,058.22	-
其他	-	47,270.61
委托贷款	4,807,585,600.69	7,728,057,941.93
委托贷款应计利息	7,138,682.64	12,664,372.09
发放贷款及垫款	9,500,000.00	9,500,000.00
代理委托贷款	500,000,000.00	900,000,000.00
代理委托贷款应计利息	595,000.00	935,000.00
合计	<u>5,345,778,384.61</u>	<u>8,661,838,071.34</u>

其中，委托贷款按来源划分明细如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平稳基金二期	4,807,585,600.69	-	4,807,585,600.69	4,570,520,010.72	-	4,570,520,010.72
共济专项基金	-	-	-	3,160,793,724.94	3,255,793.73	3,157,537,931.21
合计	<u>4,807,585,600.69</u>	=	<u>4,807,585,600.69</u>	<u>7,731,313,735.66</u>	<u>3,255,793.73</u>	<u>7,728,057,941.93</u>

（十三）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	100,000,000.00	-	100,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
公司债券应计利息	1,912,500.11	-	1,912,500.11	3,921,599.72	-	3,921,599.72
资金业务	1,306,924,000.00	4,051,464.40	1,302,872,535.60	-	-	-
资金业务应计利息	7,095,336.48	-	7,095,336.48	-	-	-
小计	<u>1,415,931,836.59</u>	<u>4,051,464.40</u>	<u>1,411,880,372.19</u>	<u>203,921,599.72</u>	<u>-</u>	<u>203,921,599.72</u>
减：一年内到期的 债权投资	50,187,500.00	-	50,187,500.00	47,935,299.98	-	47,935,299.98
合计	<u>1,365,744,336.59</u>	<u>4,051,464.40</u>	<u>1,361,692,872.19</u>	<u>155,986,299.74</u>	<u>-</u>	<u>155,986,299.74</u>

（十四）长期应收款

1、长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额		
	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	172,984,462.26	864,922.31	172,119,539.95	301,007,713.25	1,505,038.57	299,502,674.68
其中：未实现融资收益	8,529,592.13	-	8,529,592.13	18,059,648.17	-	18,059,648.17
减：1年内到期的长期应收款	101,577,537.21	507,887.69	101,069,649.52	144,069,528.87	720,347.64	143,349,181.23
合 计	<u>71,406,925.05</u>	<u>357,034.62</u>	<u>71,049,890.43</u>	<u>156,938,184.38</u>	<u>784,690.93</u>	<u>156,153,493.45</u>

2、坏账准备计提情况

按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款：

组合计提项目：

账龄	期末余额		预期信用损失率（%）
	应收融资租赁款	坏账准备	
1年以内（含1年）	64,141,850.24	320,709.25	0.5
1-2年	108,842,612.02	544,213.06	0.5
合计	<u>172,984,462.26</u>	<u>864,922.31</u>	<u>0.5</u>

续上表：

账龄	期初余额		预期信用损失率（%）
	应收融资租赁款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	144,069,528.87	720,347.64	0.5
1-2 年	156,938,184.38	784,690.93	0.5
合计	<u>301,007,713.25</u>	<u>1,505,038.57</u>	<u>0.5</u>

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	200,357,415.86	13,644,398.04	10,805,000.00	203,196,813.90
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>200,357,415.86</u>	<u>13,644,398.04</u>	<u>10,805,000.00</u>	<u>203,196,813.90</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他 余额	期末余额	减值 准备 期末 余额
						其他综合 收益调整	其他权益 变动						
一、联营企业													
深圳市不动产融资担保股份有限公司	39,467,978.20	59,134,075.55	-	-	2,013,820.04	-	-	-	6,325,000.00	-	-	54,822,895.59	-
汕头市中小企业融资担保有限公司	105,461,760.00	120,237,930.21	-	-	8,523,131.50	-	-	-	4,480,000.00	-	-	124,281,061.71	-
深圳市中小担人才股权投资基金管理 有限公司	12,851,866.00	20,985,410.10	-	-	3,107,446.50	-	-	-	-	-	-	24,092,856.60	-
合计	157,781,604.20	200,357,415.86	-	-	13,644,398.04	-	-	-	10,805,000.00	-	-	203,196,813.90	-

(十六) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,059,841,827.87	7,641,346.57	175,121.34	1,067,308,053.10
其中：房屋及建筑物	1,041,598,682.66	6,595,504.62	-	1,048,194,187.28
运输设备	2,252,650.71	-	-	2,252,650.71
办公设备	15,990,494.50	1,045,841.95	175,121.34	16,861,215.11
二、累计折旧合计	71,962,124.48	24,557,482.01	165,262.47	96,354,344.02
其中：房屋及建筑物	58,202,148.21	23,218,493.88	-	81,420,642.09
运输设备	1,658,722.17	130,272.26	-	1,788,994.43
办公设备	12,101,254.10	1,208,715.87	165,262.47	13,144,707.50
三、固定资产账面净值合计	987,879,703.39	-16,916,135.44	9,858.87	970,953,709.08
其中：房屋及建筑物	983,396,534.45	-16,622,989.26	-	966,773,545.19
运输设备	593,928.54	-130,272.26	-	463,656.28
办公设备	3,889,240.40	-162,873.92	9,858.87	3,716,507.61
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	987,879,703.39	-16,916,135.44	9,858.87	970,953,709.08
其中：房屋及建筑物	983,396,534.45	-16,622,989.26	-	966,773,545.19
运输设备	593,928.54	-130,272.26	-	463,656.28
办公设备	3,889,240.40	-162,873.92	9,858.87	3,716,507.61

(十七) 在建工程

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
装修工程	-	-	-	4,638,317.25	-	4,638,317.25
合 计	-	-	-	4,638,317.25	-	4,638,317.25

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	22,300,262.57	10,630,021.11	7,558,076.99	25,372,206.69
其中：房屋及建筑物	22,300,262.57	10,630,021.11	7,558,076.99	25,372,206.69
二、累计折旧合计	14,025,960.83	5,947,257.51	7,412,893.78	12,560,324.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	14,025,960.83	5,947,257.51	7,412,893.78	12,560,324.56
三、使用权资产账面净值合计	<u>8,274,301.74</u>	<u>4,682,763.60</u>	<u>145,183.21</u>	<u>12,811,882.13</u>
其中：房屋及建筑物	8,274,301.74	4,682,763.60	145,183.21	12,811,882.13
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	<u>8,274,301.74</u>	<u>4,682,763.60</u>	<u>145,183.21</u>	<u>12,811,882.13</u>
其中：房屋及建筑物	8,274,301.74	4,682,763.60	145,183.21	12,811,882.13

（十九）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>6,882,841.67</u>	<u>871,031.95</u>	<u>8,456.61</u>	<u>7,745,417.01</u>
其中：软件	6,882,841.67	871,031.95	8,456.61	7,745,417.01
二、累计摊销额合计	<u>3,349,071.88</u>	<u>1,242,750.21</u>	-	<u>4,591,822.09</u>
其中：软件	3,349,071.88	1,242,750.21	-	4,591,822.09
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	<u>3,533,769.79</u>	<u>-371,718.26</u>	<u>8,456.61</u>	<u>3,153,594.92</u>
其中：软件	3,533,769.79	-371,718.26	8,456.61	3,153,594.92

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	9,750,679.28	7,745,404.84	2,158,891.30	-	15,337,192.82
合计	<u>9,750,679.28</u>	<u>7,745,404.84</u>	<u>2,158,891.30</u>	-	<u>15,337,192.82</u>

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值损失	253,406,780.81	1,013,627,123.23	254,211,691.71	1,016,846,766.87
交易性金融资产公允价值变动	5,809,347.51	23,237,390.05	16,540,440.13	66,161,760.53
计提未付的应付利息	13,891,438.36	55,565,753.44	13,891,438.36	55,565,753.44
租赁负债	3,187,735.81	12,750,943.25	2,134,056.17	8,536,224.67
担保赔偿准备及未到期责任准备	32,132,617.39	128,530,469.54	24,258,324.81	97,033,299.24

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
预收咨询费分期确认收入税会差异	-	-	581,850.22	2,327,400.87
小计	<u>308,427,919.88</u>	<u>1,233,711,679.51</u>	<u>311,617,801.40</u>	<u>1,246,471,205.62</u>
二、递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	78,182,185.70	312,728,742.81	82,893,127.40	331,572,509.61
债权投资持有期间的利息收益	478,125.03	1,912,500.11	924,905.61	3,699,622.44
使用权资产	3,202,970.53	12,811,882.10	2,068,575.44	8,274,301.74
小计	<u>81,863,281.26</u>	<u>327,453,125.02</u>	<u>85,886,608.45</u>	<u>343,546,433.79</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
受托投资款	311,030,433.75	264,836,241.08
抵债资产	-	5,000,000.00
预付买地价款	655,000,000.00	327,500,000.00
软件款	3,748,732.23	-
合计	<u>969,779,165.98</u>	<u>597,336,241.08</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	600,000,000.00	1,320,000,000.00
信用借款	2,690,000,000.00	1,650,000,000.00
短期借款应付利息	6,293,055.53	1,438,663.67
合计	<u>3,296,293,055.53</u>	<u>2,971,438,663.67</u>

(二十四) 存入保证金

1. 按类别列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	376,102,956.78	414,923,122.09
1至2年	225,808,858.01	162,085,812.92
2至3年	157,655,599.89	357,611,502.92
3年以上	374,795,110.21	243,150,037.84
合计	<u>1,134,362,524.89</u>	<u>1,177,770,475.77</u>

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	512,699.27	11,106.52
<u>合计</u>	<u>512,699.27</u>	<u>11,106.52</u>

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,136,553.08	41,331,090.11
1年以上	3,283,630.91	1,027,482.42
<u>合计</u>	<u>32,420,183.99</u>	<u>42,358,572.53</u>

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收咨询服务费	-	481,132.07
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>481,132.07</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,837,891.64	259,043,025.55	256,156,458.61	123,724,458.58
二、离职后福利-设定提存计划	8,095,671.00	30,949,041.10	26,049,376.23	12,995,335.87
<u>合计</u>	<u>128,933,562.64</u>	<u>289,992,066.65</u>	<u>282,205,834.84</u>	<u>136,719,794.45</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,567,176.08	222,806,192.46	219,999,356.54	123,374,012.00
二、职工福利费	-	738,368.00	738,368.00	-
三、社会保险费	20.71	7,020,034.65	7,020,034.65	20.71
其中：1. 医疗保险费	20.71	6,341,779.94	6,341,779.94	20.71
2. 工伤保险费	-	164,088.46	164,088.46	-
3. 生育保险费	-	514,166.25	514,166.25	-
4. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	18,792,970.56	18,792,970.56	-
五、工会经费和职工教育经费	270,694.85	9,685,459.88	9,605,728.86	350,425.87
<u>合计</u>	<u>120,837,891.64</u>	<u>259,043,025.55</u>	<u>256,156,458.61</u>	<u>123,724,458.58</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	14,176,820.47	14,176,820.47	-
二、失业保险费	-	88,183.76	88,183.76	-
三、企业年金缴费	8,095,671.00	16,684,036.87	11,784,372.00	12,995,335.87
<u>合计</u>	<u>8,095,671.00</u>	<u>30,949,041.10</u>	<u>26,049,376.23</u>	<u>12,995,335.87</u>

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,886,746.00	22,408,917.51
企业所得税	171,196,610.58	229,697,892.40
城市维护建设税	921,937.17	1,549,855.83
个人所得税	3,980,375.69	9,053,334.61
教育费附加(含地方教育费附加)	658,525.84	1,107,038.98
印花税	38,579.16	181,964.94
<u>合计</u>	<u>189,682,774.44</u>	<u>263,999,004.27</u>

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	72,134,491.48	69,196,095.68
<u>合计</u>	<u>72,134,491.48</u>	<u>69,196,095.68</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收手续费	9,983,841.20	14,687,090.71
代收待退款	16,220,180.00	23,440,196.57
保证金	500,000.00	500,000.00
受托投资款	-	1,328,358.39
监管会基金	4,737,873.37	6,796,502.04
其他	40,692,596.91	22,443,947.97
<u>合计</u>	<u>72,134,491.48</u>	<u>69,196,095.68</u>

(三十一) 担保赔偿准备及未到期责任准备

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	433,181,400.07	382,227,735.83
未到期责任准备	61,973,576.94	65,622,503.83

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况为：

项目	在保责任余额
担保	72,408,246,274.52

说明：上述被担保方为本公司提供了第三方连带责任保证及抵质押物担保等。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	-
1 年内到期的租赁负债	6,299,582.57	4,247,985.45
1 年内到期的应付债券利息	55,565,753.46	55,565,753.44
1 年内到期的应付债券	3,998,710,684.51	-
合计	<u>4,060,576,020.54</u>	<u>59,813,738.89</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
ABS 优先级份额及应付利息	4,138,826,835.69	2,031,357,568.35
专项借款	500,141,666.66	900,850,000.00
信托借款	-	800,604,444.44
质押借款	-	300,250,000.00
待付代管资金	4,650,782.71	12,377,121.09
待转销项税额	2,861,416.72	2,526,188.53
合计	<u>4,646,480,701.78</u>	<u>4,047,965,322.41</u>

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
深圳担保集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2,499,226,324.81	2,498,338,013.41
深圳担保集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,499,484,359.70	1,499,047,281.24
深圳担保集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	499,784,155.69	499,644,695.76

项目	期末余额	期初余额
深圳担保集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,499,222,958.16	1,498,807,461.35
小计	<u>5,997,717,798.36</u>	<u>5,995,837,451.76</u>
减：一年内到期的应付债券	3,998,710,684.51	-
合计	<u>1,999,007,113.85</u>	<u>5,995,837,451.76</u>

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	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
深圳担保集团有限公司 2021年面向专业投资者 公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021/8/9	3年	2,500,000,000.00	2,498,338,013.41	-	80,000,000.00	888,311.40	-	2,499,226,324.81
深圳担保集团有限公司 2021年面向专业投资者 公开发行公司债券（第二期）	100.00	2021/11/1	3年	1,500,000,000.00	1,499,047,281.24	-	50,250,000.00	437,078.46	-	1,499,484,359.70
深圳担保集团有限公司 2022年面向专业投资者 公开发行公司债券（第一期）	100.00	2022/6/28	3年	500,000,000.00	499,644,695.76	-	15,000,000.00	139,459.93	-	499,784,155.69
深圳担保集团有限公司 2022年面向专业投资者 公开发行公司债券（第二期）	100.00	2022/10/19	3年	1,500,000,000.00	1,498,807,461.35	-	40,500,000.00	415,496.81	-	1,499,222,958.16
合计	—	—	—	6,000,000,000.00	5,995,837,451.76	—	185,750,000.00	1,880,346.60	—	5,997,717,798.36

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,318,612.37	10,670,529.26
减：未确认的融资费用	567,669.24	2,134,304.59
重分类至一年内到期的非流动负债	6,299,582.57	4,247,985.45
<u>租赁负债净额</u>	<u>6,451,360.53</u>	<u>4,288,239.22</u>

(三十六) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	154,969.90	-	-	154,969.90
<u>合计</u>	<u>154,969.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,969.90</u>

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	60,000.00	-	60,000.00	-
<u>合计</u>	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
共济专项资金	-	4,233,567,123.28
受托投资款	312,830,516.79	269,899,085.08
代管资金-罗湖区科技局	10,000,000.00	10,000,000.00
待转销项税额	2,766,744.12	3,704,326.37
<u>合计</u>	<u>325,597,260.91</u>	<u>4,517,170,534.73</u>

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市投资控股有限公司	5,962,281,941.00	52.2773	1,291,391,644.00	-	7,253,673,585.00	51.8568
深圳市平稳发展投资有限公司	3,405,105,315.00	29.8560	-	-	3,405,105,315.00	24.3432
深圳市龙华建设发展集团有限公司	2,037,718,059.00	17.8667	1,291,391,644.00	-	3,329,109,703.00	23.8000
<u>合计</u>	<u>11,405,105,315.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,582,783,288.00</u>		<u>13,987,888,603.00</u>	<u>100.00</u>

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,034,362,663.20	1,417,216,712.00	-	3,451,579,375.20

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	580,746,289.93	25,761,601.10	-	606,507,891.03

(四十二) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	480,568,012.54	122,876,767.92	-	603,444,780.46

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,522,642,197.13	3,074,851,259.77
期初调整金额		334,875.50
本期期初余额	3,522,642,197.13	3,075,186,135.27
本期增加额	1,314,069,482.43	1,574,714,553.42
其中：本期净利润转入	1,314,069,482.43	1,574,714,553.42
本期减少额	996,334,815.23	1,127,258,491.56
其中：本期提取盈余公积数	25,761,601.10	95,873,946.04
本期提取一般风险准备	122,876,767.92	116,672,020.86
本期分配现金股利数	847,696,446.21	914,712,524.66
本期期末余额	<u>3,840,376,864.33</u>	<u>3,522,642,197.13</u>

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,615,878,086.69	874,533,857.77	2,642,584,737.36	778,645,178.42
合计	<u>2,615,878,086.69</u>	<u>874,533,857.77</u>	<u>2,642,584,737.36</u>	<u>778,645,178.42</u>

1. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保收入	120,100,948.42	88,856,976.38
保函收入	545,092,792.56	558,209,557.20
发债担保收入	188,641,578.31	209,459,712.36
资金类业务收入	1,670,696,544.45	1,604,552,347.81
风险补偿及追偿收入	15,577,472.90	74,792,223.99

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费及其他收入	75,768,750.05	106,713,919.62
<u>合计</u>	<u>2,615,878,086.69</u>	<u>2,642,584,737.36</u>

2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	207,787,138.41	189,254,707.00
资金相关费用	334,362,571.02	221,771,055.16
风险共济金费用	67,120,961.51	136,087,060.09
保函手续费	138,094,751.61	143,909,111.05
平稳基金费用	3,638,500.00	4,233,270.76
办公场地租金	16,820,624.20	15,791,348.53
委托放款手续费	5,313,287.74	5,903,229.03
业务部门房屋折旧	17,650,978.22	16,234,333.64
担保赔偿准备	50,953,664.24	44,024,649.31
未到期责任准备	-3,648,926.89	-26,310,713.80
其他	36,440,307.71	27,747,127.65
<u>合计</u>	<u>874,533,857.77</u>	<u>778,645,178.42</u>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,440,534.17	8,474,150.89
教育费附加(含地方)	7,457,524.55	6,052,566.83
房产税	3,657,790.91	2,621,294.73
印花税	1,576,551.80	1,552,889.04
其他	19,231.34	13,735.20
<u>合计</u>	<u>23,151,632.77</u>	<u>18,714,636.69</u>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	3,922,881.67	3,996,942.78
广告及宣传费	2,171,964.49	2,373,364.94
协会会费	998,000.00	763,000.00
<u>合计</u>	<u>7,092,846.16</u>	<u>7,133,307.72</u>

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,178,868.66	51,653,488.06
法律服务费	2,203,495.65	5,316,555.79
中介机构费	4,267,581.03	4,466,622.00
折旧费	6,593,381.81	6,597,796.84
办公费	3,816,094.52	2,644,950.72
安全生产费	1,380,052.69	1,266,422.25
差旅费	680,199.42	289,779.17
党建经费	1,772,402.11	500,000.00
业务招待费	378,061.43	348,827.69
董事会经费	100,008.00	104,816.00
监事会经费	-	51,036.00
残疾人保障金	105,156.61	117,188.09
修理与车辆费	123,804.38	147,263.50
其他	231,945.76	-
<u>合计</u>	<u>86,831,052.07</u>	<u>73,504,746.11</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	17,026,058.78	13,950,286.94
研发与开发费	5,394,770.92	6,109,313.91
<u>合计</u>	<u>22,420,829.70</u>	<u>20,059,600.85</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,500,514.33	19,039,489.19
减:利息收入	147,630,970.91	125,993,717.82
金融机构手续费	766,883.17	368,933.01
<u>合计</u>	<u>-129,363,573.41</u>	<u>-106,585,295.62</u>

(五十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
小微企业融资担保业务降费奖补	17,007,900.00	79,903,460.00	与收益相关
龙华区专项资金及奖励	1,400,000.00	5,356,700.00	与收益相关
三代手续费	701,975.11	706,099.83	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	3,500.00	82,547.52	与收益相关
其他	65,301.41	1,530,067.78	与收益相关
<u>合 计</u>	<u>19,178,676.52</u>	<u>87,578,875.13</u>	

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,644,398.04	18,832,547.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,934,538.54	68,962,621.60
处置长期股权投资产生的投资收益	12,823.62	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,892,242.46	4,785,358.15
债权投资持有期间的投资收益	8,629,010.49	10,291,898.71
其他	4,687.27	-
<u>合 计</u>	<u>53,117,700.42</u>	<u>102,872,425.95</u>

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	72,862,771.96	41,872,569.43
<u>合 计</u>	<u>72,862,771.96</u>	<u>41,872,569.43</u>

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,301,690.02	-32,925,616.16
发放贷款及委托贷款减值损失	-17,720,847.16	131,914,011.40
债权投资减值损失	-4,051,464.40	-
<u>合 计</u>	<u>-26,074,001.58</u>	<u>98,988,395.24</u>

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产(抵债资产)处置利得	-	9,501,029.54
<u>合 计</u>	<u>-</u>	<u>9,501,029.54</u>

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	4,867.26	-
罚款、违约金收入	-	10,000.00
其他	38.91	680.39

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>4,906.17</u>	<u>10,680.39</u>

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	9,611.07	3,280.68
其他	14.00	10,000.08
<u>合计</u>	<u>9,625.07</u>	<u>13,280.76</u>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	440,051,192.85	507,017,069.26
递延所得税费用	-833,445.65	25,163,196.56
<u>合计</u>	<u>439,217,747.20</u>	<u>532,180,265.82</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,850,291,870.05
按适用税率(25%)计算的所得税费用	462,572,967.51
调整以前期间所得税的影响	1,947,532.59
非应税收入的影响	-44,015,863.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,963,325.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,411,099.51
子公司适用不同税率的影响	523,804.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,519,054.68
创业投资企业抵扣的纳税影响	14,118,024.62
<u>合计</u>	<u>439,217,747.20</u>

(五十八) 合并现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,411,074,122.85	1,659,742,992.29
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	26,074,001.58	-98,988,395.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,557,482.01	23,815,936.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	5,947,257.51	5,629,091.62
无形资产摊销	1,242,750.21	1,175,679.65
长期待摊费用摊销	2,158,891.30	1,250,694.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-9,501,029.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,743.81	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-72,832,771.96	-41,872,569.43
财务费用(收益以“-”号填列)	17,530,514.33	19,039,489.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,117,700.42	-102,872,425.95
未到期责任准备金的增加	-3,648,926.89	-26,310,713.80
担保赔偿准备金的增加	50,953,664.24	44,024,649.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,189,881.52	10,985,137.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,023,327.19	13,916,576.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-537,842,196.10	-4,375,650,125.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	465,131,662.32	-398,148,941.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,336,340,049.12	-3,273,763,953.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	5,446,139,036.97	6,229,165,092.41
减: 现金的期初余额	6,229,165,092.41	6,167,378,466.99
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-782,966,055.44	61,786,625.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,446,139,036.97	6,229,165,092.41
其中: 库存现金	7,700.00	53,036.81
可随时用于支付的银行存款	5,444,338,566.53	6,206,312,950.50

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,852,770.44	22,799,105.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,446,199,036.97	6,229,165,092.41

（五十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,611,396.20	监管户或保证金

八、或有事项

1. 或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
深圳市中小担商业保理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2022-7-22	2023-1-12	是
深圳市中小担商业保理有限公司	借款担保	10,000,000.00	2022-8-25	2023-3-1	是
深圳市中小担商业保理有限公司	借款担保	1,000,000,000.00	2022-12-27	2023-1-20	是
深圳市中小担商业保理有限公司	借款担保	300,000,000.00	2022-12-30	2023-4-20	是
深圳市中小担商业保理有限公司	借款担保	600,000,000.00	2023-12-12	2024-12-12	否

除了上述与子公司之间的借款担保事项外，本公司为其他企业提供融资担保业务、发债担保业务、保函担保业务的合计在在保责任余额详见附注七、（三十一）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		方式
				直接	间接	
深圳市中小担典当行有限公司	深圳市	深圳市	典当	99.00	1.00	设立
深圳市中小担小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款业务	100.00		设立
深圳市中小担创业投资有限公司	深圳市	深圳市	创业投资业务	100.00		设立
深圳市至千里投资有限公司	深圳市	深圳市	创业投资业务		100.00	设立
深圳市中小担创新管理有限公司	深圳市	深圳市	创业投资业务		57.14	设立
深圳市中小担科技有限公司	深圳市	深圳市	研发技术服务	100.00		设立
深圳市中小企业融资担保有限公司	深圳市	深圳市	担保业务	100.00		设立
深圳市前海宏亿资产管理有限公司	深圳市	深圳市	资产管理	100.00		设立
深圳市中小担商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保理业务	100.00		设立
深圳市中小担非融资性担保有限公司	深圳市	深圳市	非融资性担保业务 及相关信息咨询	100.00		设立
深圳市深担增信融资担保有限公司	深圳市	深圳市	担保业务	66.67		设立
深圳市中小担融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁业务	100.00		设立

注：截止 2023 年 12 月 31 日，尚未对深圳市中小担创新管理有限公司完成出资。

（二）在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
深圳市不动产融资担保股份有限公司	深圳市	深圳市	担保业务	24.24	
汕头市中小企业融资担保有限公司	汕头市	汕头市	担保业务	40.00	
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	创业投资业务	49.00	

（三）已纳入本期合并财务报表范围的结构化主体如下：

序号	结构化主体名称
1	资产支持专项计划 1
2	资产支持专项计划 2
3	资产支持专项计划 3
4	资产支持专项计划 4
5	资产支持专项计划 5
6	资产支持专项计划 6
7	资产支持专项计划 7
8	资产支持专项计划 8

序号	结构化主体名称
9	资产支持专项计划 9
10	资产支持专项计划 10
11	资产支持专项计划 11
12	资产支持专项计划 12
13	资产支持专项计划 13
14	资产支持专项计划 14
15	资产支持专项计划 15
16	资产支持专项计划 16
17	资产支持专项计划 17
18	单一资产管理计划 1

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
深圳市投资控股有限公司	深圳市	产权管理、资本运作	3,235,900.00	51.8568	51.8568

本公司的最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市投资控股有限公司	28,509,000,000.00	3,850,000,000.00	-	32,359,000,000.00

（二）本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注十、1。

（三）本公司的联营企业有关信息

重要的联营企业财务信息详见附注十、2。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市建筑设计研究总院有限公司	同一控制下关联方
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	同一控制下关联方的分公司
国信证券股份有限公司	同一控制下关联方
深圳千里马国际猎头有限公司	同一控制下关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳市汇博红瑞三号创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司创业投资持股公司
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	同一控制下关联方
天音通信控股股份有限公司	同一控制下关联方
河北深保投资发展有限公司	同一控制下关联方
深圳市物业发展(集团)股份有限公司	同一控制下关联方
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	同一控制下关联方
深圳市特发信息股份有限公司	同一控制下关联方
深圳前海立信通供应链有限公司	同一控制下关联方
深圳市怡亚通物流有限公司	同一控制下关联方
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	同一控制下关联方
深圳市商付通网络科技有限公司	同一控制下关联方
深圳市安新源贸易有限公司	同一控制下关联方
深圳前海信通建筑供应链有限公司	同一控制下关联方
深圳市怡家宜居供应链有限公司	同一控制下关联方
深圳市怡合辉科技有限公司	同一控制下关联方
深圳市腾飞健康生活实业有限公司	同一控制下关联方
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	同一控制下关联方
深圳市城建产业园发展有限公司	同一控制下关联方
深圳深汕特别合作区深投控投资发展有限公司	同一控制下关联方
深圳市卓优数据科技有限公司	同一控制下关联方
深圳市水务工程检测有限公司	同一控制下关联方
深圳市京信通科技有限公司	同一控制下关联方
深圳湾科技发展有限公司	同一控制下关联方
汕头市中小企业融资担保有限公司	同一控制下关联方
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	同一控制下关联方
深圳市深投物业发展有限公司	同一控制下关联方
诸暨市蓝德再生资源有限公司	同一控制下关联方
深圳市水务岩土工程有限公司	同一控制下关联方
深圳特力吉盟投资有限公司	同一控制下关联方
深圳市通产集团有限公司	同一控制下关联方
深圳海外装饰工程有限公司	同一控制下关联方
深圳市深福保水电市政服务有限公司	同一控制下关联方
深圳圳通工程有限公司	同一控制下关联方
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	同一控制下关联方

(五) 关联方交易情况

1. 关联采购与销售情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

企业名称	关联方关系性质	本期发生额	上期发生额
深圳市建筑设计研究总院有限公司	规划设计费	-	29,127,371.61
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	办公场地物业费	-	5,220,763.67
国信证券股份有限公司	发债承销费	-	1,699,056.60
汕头市中小企业融资担保有限公司	服务费	-	502,446.41
深圳湾科技发展有限公司	光纤租赁安装费及租赁费、能源扩容服务费	-	413,764.59
深圳千里马国际猎头有限公司	招聘、培训费	-	96,720.75
深圳市汇博红瑞三号创业投资合伙企业（有限合伙）	项目管理费	229,664.89	-

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

企业名称	关联方关系性质	本期发生额	上期发生额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	担保收入	-	13,396,226.42
天音通信控股股份有限公司	担保收入	-	2,830,188.68
河北深保投资发展有限公司	担保收入	-	1,174,167.11
深圳市物业发展(集团)股份有限公司	担保收入	-	1,001,839.62
深圳市蚂蚁零兽科技有限公司	委托贷款收入	87,830.19	-
深圳市特发信息股份有限公司	委托贷款收入	1,394,496.85	-
深圳市京信通科技有限公司	委托贷款收入	76,125.00	-
深圳前海立信通供应链有限公司	委托贷款收入	742,924.53	-
深圳市怡亚通物流有限公司	委托贷款收入	1,634,442.86	1,054,952.83
深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	委托贷款收入	1,490,801.89	1,054,952.83
深圳市商付通网络科技有限公司	委托贷款收入	1,634,442.85	1,054,952.83
深圳市安新源贸易有限公司	委托贷款收入	802,358.49	1,054,952.83
深圳前海信通建筑供应链有限公司	委托贷款收入	747,877.36	1,054,952.83
深圳市怡家宜居供应链有限公司	委托贷款收入	896,462.26	906,367.92
深圳市怡合辉科技有限公司	委托贷款收入	896,462.26	906,367.92
深圳市腾飞健康生活实业有限公司	委托贷款收入	896,462.26	906,367.92
深圳市前海怡亚通供应链有限公司	委托贷款收入	896,462.26	906,367.92
深圳市城建产业园发展有限公司	担保收入	-	849,056.60
深圳深汕特别合作区深投控投资发展有限公司	担保收入	55,644.76	607,439.62
深圳市卓优数据科技有限公司	委托贷款收入	-	475,471.70

企业名称	关联方关系性质	本期发生额	上期发生额
深圳市水务工程检测有限公司	担保收入	307,783.00	213,102.83
深圳市京信通科技有限公司	担保收入	-	100,754.72
汕头市中小企业融资担保有限公司	担保收入	393,396.23	172,157.89
深圳湾科技发展有限公司	担保收入	27,200.00	38,207.55
深圳市深福保水电市政服务有限公司	担保收入	17,481.13	26,548.11
深圳市通产集团有限公司	担保收入	18,867.92	9,433.96
深圳市城市建设开发(集团)有限公司	担保收入	4,716.98	-
深圳市深投物业发展有限公司	担保收入	2,830.19	-
诸暨市蓝德再生资源有限公司	担保收入	59,433.96	-
深圳市水务岩土工程有限公司	担保收入	35,421.70	-
深圳特力吉盟投资有限公司	担保收入	181,823.15	-
深圳海外装饰工程有限公司	担保收入	70,997.17	-
深圳圳通工程有限公司	担保收入	50,069.81	-
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	担保收入	124,020.75	-

(3) 其他关联交易

A、担保

本公司为关联企业提供担保详见附注八、1、(1)

B、向关联方借款情况

企业名称	款项类型	本期发生额	上期发生额
深圳市投资控股有限公司	借入借款本金	-	1,200,000,000.00
深圳市投资控股有限公司	归还借款本金	700,000,000.00	-
深圳市投资控股有限公司	计提借款利息	34,235,555.55	18,135,000.00
深圳市投资控股有限公司	归还借款利息	35,193,888.89	17,035,000.00

C、租赁

本公司作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额	上期确认的租赁收入金额
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	房屋租赁	636,038.58	729,600.00

本公司作为承租方当年确认的租赁费用:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用金额	上期确认的租赁费用金额
深圳市龙华建设发展集团有限公司	房屋租赁	1,201,695.32	-

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备余额	账面余额	坏账准备余额
其他流动资产	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	500,595,000.00	-	900,935,000.00	-
其他流动资产	深圳市卓优数据科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	300,000.00
其他流动资产	深圳市怡亚通深度供应链管理有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市安新源贸易有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳前海信通建筑供应链有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市商付通网络科技有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市怡家宜居供应链有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市前海怡亚通供应链有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市腾飞健康生活实业有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳市怡合辉科技有限公司	-	-	30,000,000.00	-
其他流动资产	深圳前海立信通供应链有限公司	30,000,000.00	-	-	-
其他流动资产	深圳市怡亚通物流有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
在建工程	深圳市建筑设计研究总院有限公司	-	-	1,321,453.78	-
其他应收款	深圳市投资控股有限公司	1,200,000,000.00	-	1,257,594.58	-
其他应收款	深圳市物业发展(集团)股份有限公司	-	-	339,760.59	-
其他应收款	深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	-	-	358,123.68	-
其他应收款	深圳市千里舟创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	300.00	-
应收账款	深圳市汇博红瑞三号创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	56,808.05	-
应收账款	深圳海外装饰工程有限公司	12,755.00	-	-	-

注：与股权转让意向金具体事项详见：“七、（十）其他应收款”注释。

(2) 应付关联方款项

应付项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他流动负债	深圳市投资控股有限公司	500,141,666.66	1,201,100,000.00
存入保证金	河北深保投资发展有限公司	-	30,000,000.00
存入保证金	深圳圳通工程有限公司	-	250,000.00
其他应付款	深圳市不动产融资担保股份有限公司	136,890.22	112,890.22
其他应付款	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	44,866.71	44,866.71

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	90,192.09	-	39,318,027.03	-
<u>合 计</u>	<u>90,192.09</u>	<u>=</u>	<u>39,318,027.03</u>	<u>=</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	811,427.78
其他应收款项	6,040,105,659.61	4,177,929,310.64
<u>合 计</u>	<u>6,040,105,659.61</u>	<u>4,178,740,738.42</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
金鼎信典当行	-	811,427.78
<u>合 计</u>	<u>=</u>	<u>811,427.78</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,331,697,999.14	-	3,530,241,008.30	-
1 至 2 年	206,631,056.63	-	273,311,317.49	-
2 至 3 年	265,704,551.81	-	265,548,812.36	-
3 年以上	236,072,052.03	-	108,828,172.49	-
<u>合 计</u>	<u>6,040,105,659.61</u>	<u>=</u>	<u>4,177,929,310.64</u>	<u>=</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
其他应收款项（新旧准则均适用）	6,040,105,659.61	100.00	-	-	6,040,105,659.61
其中：关联方组合	4,689,670,419.19	77.64	-	-	4,689,670,419.19
股权转让意向金	1,200,000,000.00	19.87	-	-	1,200,000,000.00
再担保风险准备金组合	143,352,809.27	2.37	-	-	143,352,809.27
科三技改补贴组合	2,896,414.07	0.05	-	-	2,896,414.07
其他组合	2,731,831.97	0.05	-	-	2,731,831.97
押金保证金组合	1,454,185.11	0.02	-	-	1,454,185.11
合计	6,040,105,659.61	100.00	-	-	6,040,105,659.61

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
其他应收款项（新旧准则均适用）	4,177,929,310.64	100.00	-	-	4,177,929,310.64
其中：关联方组合	4,019,723,200.09	96.21	-	-	4,019,723,200.09
再担保风险准备金组合	143,352,809.27	3.43		-	143,352,809.27
科三技改补贴组合	10,308,000.00	0.25		-	10,308,000.00
其他组合	2,439,723.69	0.06		-	2,439,723.69
押金保证金组合	2,105,577.59	0.05		-	2,105,577.59
合计	4,177,929,310.64	100.00	-	-	4,177,929,310.64

注：与股权转让意向金具体事项详见：“七、（十）其他应收款”注释。

(三) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	12,098,310,000.00	500,000,000.00	-	12,598,310,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	200,357,415.86	13,644,398.04	10,805,000.00	203,196,813.90
小计	<u>12,298,667,415.86</u>	<u>513,644,398.04</u>	<u>10,805,000.00</u>	<u>12,801,506,813.90</u>
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>12,298,667,415.86</u>	<u>513,644,398.04</u>	<u>10,805,000.00</u>	<u>12,801,506,813.90</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合计	12,756,091,604.20	12,298,667,415.86	500,000,000.00	-	13,644,398.04	-	-	10,805,000.00	12,801,506,813.90	-
一、子公司	12,598,310,000.00	12,098,310,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	12,598,310,000.00	-
其中：深圳市中小担保有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	-
深圳市中小担保小额贷款有限公司	2,840,000,000.00	2,840,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,840,000,000.00	-
深圳市中小担保创业投资有限公司	1,000,000,000.00	800,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
深圳市中小担保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
深圳市中小企业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
深圳市前海宏亿资产管理股份有限公司	3,610,000.00	3,610,000.00	-	-	-	-	-	-	3,610,000.00	-
深圳市中小担保商业保理有限公司	500,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
深圳市中小担保非融资性担保有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
深圳市深担保增信融资担保有限公司	4,000,200,000.00	4,000,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,200,000.00	-
深圳市中小担保融资租赁有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
二、联营企业	157,781,604.20	200,357,415.86	-	-	13,644,398.04	-	-	10,805,000.00	-	203,196,813.90	-
其中：深圳市不动产融资租赁股份有限公司	39,467,978.20	59,134,075.55	-	-	2,013,820.04	-	-	6,325,000.00	-	54,822,895.59	-
汕头市中小企业融资担保有限公司	105,461,760.00	120,237,930.21	-	-	8,523,131.50	-	-	4,480,000.00	-	124,281,061.71	-
深圳市中小担保人才股权投资基金管理有限责任公司	12,851,866.00	20,985,410.10	-	-	3,107,446.50	-	-	-	-	24,092,856.60	-

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,403,655.78	400,203,444.57	1,322,518,616.21	462,689,820.51
<u>合计</u>	<u>770,403,655.78</u>	<u>400,203,444.57</u>	<u>1,322,518,616.21</u>	<u>462,689,820.51</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,644,398.04	18,832,547.49
成本法核算的长期股权投资收益	139,573,350.56	329,975,919.96
处置长期股权投资产生的投资收益	12,823.62	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	164,914.31	135,822.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,670,249.06	7,283,200.83
债权投资持有期间的投资收益	2,052,217.76	1,819,728.91
<u>合计</u>	<u>159,117,953.35</u>	<u>358,047,219.59</u>

(六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	394,353,249.06	1,138,326,403.64
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-7,163,134.33	-199,926,763.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,417,020.34	23,721,544.41
使用权资产折旧	1,313,384.58	1,647,310.92
无形资产摊销	1,097,849.57	498,252.54
长期待摊费用摊销	1,146,927.96	1,211,787.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,611.07	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,103,573.69	-4,285,354.37
财务费用(收益以“-”号填列)	11,916,920.56	6,930,066.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-159,117,953.35	-358,047,219.59
担保赔偿准备金的增加	-10,914,318.37	-18,494,230.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
未到期责任准备金的增加	105,330.19	-873,254.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,502,232.11	51,280,608.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	373,196.49	-1,187,682.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,627,744,062.41	229,135,073.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,752,682,130.69	-779,852,478.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,642,570,082.67	90,084,064.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,203,284,061.12	1,444,202,786.92
减：现金的期初余额	1,444,202,786.92	1,084,550,564.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-240,918,725.80	359,652,222.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,203,284,061.12	1,444,202,786.92
其中：库存现金	7,700.00	27,406.07
可随时用于支付的银行存款	1,203,276,361.12	1,444,175,380.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,203,284,061.12	1,444,202,786.92

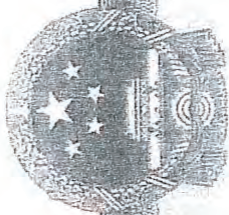
十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2024 年 4 月 19 日批准报出。





監製

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



1. 1994年12月25日
1995年1月1日
1995年1月1日
1995年1月1日
1995年1月1日

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

北京市海淀区分公司
A-5区域

经营范围



关
机
登

2023年07月13日



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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175



说明

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

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙
11010150
京财会许可[2011]0105号
2011年11月14日

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈子涵
性别 女
出生日期 1980-10-13
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 370481198010130328



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400147
No. of Certificate

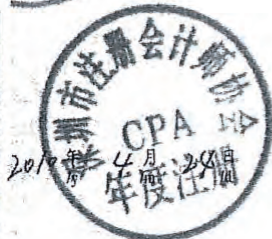
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 02 月 28 日
Date of Issuance

陈子涵



陈子涵
110002400147
深圳市注册会计师协会



证书编号: 330000015580
注册证书编号: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 04 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



330000015588 月 日
龙秀文
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 龙秀文
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1988-03-31
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码: 430124198803313613
Identity card No.



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

同意调出
Agree to transfer to us transferred from

天健会计师事务所

CPA

深圳分所

2017年12月26日

同意调入
Agree to transfer to us transferred to

中勤万信会计师事务所

CPA

深圳分所

2017年12月26日

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

同意调出
Agree to transfer to us transferred from

中勤万信会计师事务所

CPA

深圳分所

2017年11月20日

同意调入
Agree to transfer to us transferred to

天健会计师事务所

CPA

深圳分所

2017年11月20日