

海盐县国有资产经营有限公司公司债券半年度报告 (2022 年)

2022 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

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

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

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/海盐国资	指	海盐县国有资产经营有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
县政府/海盐县政府	指	海盐县人民政府
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
国信证券	指	国信证券股份有限公司
江海证券	指	江海证券有限公司
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司
担保人/担保方/中投保	指	中国投融资担保股份有限公司
资信评级机构、联合评级	指	联合资信评估股份有限公司
公司法/《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证券法/《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法/《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
报告期/报告期内	指	2021 年 1-12 月
工作日	指	中国证券经营机构的正常营业日（不包括法定及政府指定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

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

二、信息披露事务负责人基本信息

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

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：海盐县财政局

报告期末实际控制人姓名/名称：海盐县财政局

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

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

1、资产

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

2、人员

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

3、机构

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

4、财务

发行人实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。发行人设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在控股股东干预财务管理的情况。发行人最近三年不存在资金被控股股东、实际控制人及其关联方违规占用，或者为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

为规范自身关联交易行为，公司根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的有关规定及国家财政部发布的相关规则，制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等作了详尽的规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。

公司与关联方之间的关联交易应签订书面合同或协议，并遵循平等自愿、等价有偿的原则，合同或协议内容应明确、具体。公司董事会需对关联交易事项进行审议，由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表

决权。监事会对需董事会批准的关联交易是否公平、合理，是否存在损害公司合法权益的情形明确发表意见。

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司是 2000 年 6 月经海盐县人民政府批准设立的国有控股公司，是海盐县最核心的基础设施建设投融资主体，是海盐县重要的国有资产运营和管理主体，承担着国有资产经营、投资、保值增值的任务，核心业务涵盖水务、交通道路等城市基础设施建设、保障房建设、国有资产经营和管理等，是海盐县政府重点构建的综合性融资、建设与经营主体。公司主营业务收入构成以安置房销售收入、土地开发收入、产品销售收入以及水务收入（自来水费和污水处理费收入）为主。

（二）公司业务发展目标

1、保障性住房建设业务

公司保障性住房建设业务主要由下属子公司海盐县城市置业有限公司和海盐县城市建设投资发展有限责任公司、海盐滨海置业有限公司负责运营。目前海盐县城市置业有限公司具有房地产四级开发资质、海盐县城市建设投资发展有限责任公司具有房地产暂定开发资质、海盐滨海置业有限公司具有房地产四级开发资质。公司全面负责全县的城中村改造，限价房、公租房建设并以销售所建房屋的方式实现收益，亏损部分由海盐县政府通过财政补贴进行弥补。

未来，海盐县将进一步建立健全城乡住房保障体系。完善城镇廉租住房、经济适用房、公共租赁住房等住房保障制度，提高保障标准，扩大社会受益面。创新城镇住房保障模式，完善城镇住房保障管理

机制。结合旧城区、城中村改造，基本完成基础设施简陋、建筑密度较大、集中成片的旧住宅区、危旧房和非成套住宅改造、加快农村困难群众危旧房改造。综合来看，海盐县保障性住房建设力度将显著加强，公司将有序推进保障性住房的建设。随着保障性住房建设完工对外出售，公司将获得稳定的保障性住房销售收入。

2、城市基础设施建设业务

公司作为海盐县重要的国有资产投融资、建设、运营和管理主体，受海盐县政府委托，全面负责海盐县城市基础设施投资建设，其中主要负责海盐县城区和滨海新区的城市基础设施建设。公司通过多种渠道筹措资金并实施建设项目，建设项目通过政府补贴逐步收回成本。

目前公司从事的城市基础设施投资建设项目分为 4 类不同的业务模式：模式一：作为土地开发的配套设施，结转土地开发成本的同时结转基础设施成本；模式二：作为代建项目，项目完成移交后，确认收入和成本；模式三：基础设施建设完成后，移交相关部门进行管理，资产和专项应付款对冲；模式四：基础设施建设完成后，不进行移交，由公司进行管理，相应的资产摊销成本由财政拨款进行补贴。

未来，海盐县将进一步完善城乡规划和基础设施，推进智慧城市建设。为让群众走得了、走得快、走得畅、走得好，下一步海盐将按照“无缝化对接、便捷化通勤”的理念，提升群众在公共交通出行中的获得感、幸福感、安全感。具体而言，结合高水平建设“四好农村路”，提升农村公路路况水平，满足公交通村需求，实现一公里“村村通公交”全覆盖；结合山水六旗项目和高铁新城建设，完善公交站场建设，优化公交线网结构，提升海盐与周边城市机场、高铁站、汽车站等公共交通组织，完善浦东、萧山机场客运专线，开通海盐县城至高铁嘉兴南站公交直达专线；推进城市交通互联互通，公交一卡通实现与包括上海在内的全国 260 个地级以上城市交通互联互通，全力打造覆盖城乡、便捷高效、绿色低碳的公共交通网络。公司作为海盐县政府重点构建的综合性建设与经营主体，承担了城市基础设施建设的主要任务，将在政府的支持下加快基础设施建设业务发展。

3、土地开发业务

土地开发方面主要由公司的全资子公司海盐城投负责。公司受海盐县政府委托，利用自筹资金对市重点项目规划控制范围内土地进行整理，由海盐县国土局招、拍、挂出让，所得上交海盐县财政局；财政局将征收、熟化土地的前期开发费用（土地整治成本）以及净收益（指成交价扣除国土规费、财政税费、前期公司垫付的开发费用等）的 70% 返还给公司，财政局会提前拨付一部分给公司，计入“专项应付款”，待结算时返还剩余部分。公司收到财政局出具的《土地出让收益分成结算单》、土地开发成本可确认并全额收到返还的土地出让金之后，根据当年结算单上的实际拆迁成本与土地收益分成之和确认土地开发业务收入，已出让尚未确认收入的土地仍在“存货-开发成本”中体现。

在当前沿海城市土地普遍稀缺、特别是浙江土地供给高度紧张的背景下，充足的土地资源，为海盐县的长久持续发展奠定了扎实的基础。海盐全力推进“三改一拆”，以“无违建县”创建为龙头，制定出台违法建筑认定与处置办法，开展码头堆场整治等多个专项整治行动，同时，推进农村土地综合整治，新增农村土地综合整治项目。当地丰厚的土地资源，将为海盐县土地开发行业带来更广阔的发展空间。随着“一城三地”发展战略的实施，海盐县房地产市场升值潜力较大，土地综合开发利用程度也将不断提高，在未来可享受丰厚的土地经营收入和增值收益。

4、产品销售业务

公司产品销售业务板块的经营主体为子公司海盐县医药有限公司、海盐县粮食收储有限责任公司和海盐县物资回收有限责任公司。海盐县医药有限公司从上游供应商处购买中西药品，针对海盐县内的各个医院、卫生服务中心及其他零售客户进行销售，从而获得购销差价。海盐县粮食收储有限责任公司承担国家粮食收储职能，面向广大农户进行粮食收购，粮食销售主要通过国家粮食交易中心进行网上竞价交易，销往省内外企业。废旧物资销售业务主要由 2018 年收购的海盐县物资回收有限责任公司（以下简称“物资公司”）负责，物资公司委托收购点负责人向普通民众收购废旧瓶料。

公司近年来大力发展产品销售，销售种类较为多样，涵盖医药销售、亚麻销售、石油天然气销售、废旧物资销售和商品粮油销售。长年以来，上述销售品种均保持较为稳定的上下游客群，主要系销售品

种与民生刚需有较强关联性。因此，公司产品销售的发展空间将受到国民经济的影响，具备一定的发展空间，也保持较强的业务稳定性。

5、自来水及污水处理业务

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

未来，海盐县将继续坚持以“五水共治”为突破口，不断提升城乡水环境质量。深化“河长制”管理，完善水环境治理考核奖惩机制和“四位一体”长效保洁机制，跨行政区域河流交接断面水质考核继续保持良好以上，县控以上监测断面水质力争消灭劣五类水体。加快“双清”进度，全面完成“黑河、臭河”治理。继续推进截污纳管工作，完成工业企业污水全入网，新增农村生活污水治理受益农户 8,000 户左右，开工建设县污水处理厂。同时，海盐县还将不断提升城乡水环境质量，完成千亩荡至城区原水安全输水工程，进一步改善水源地水质。加快水利“五大”工程建设，提升防洪排涝能力，力争创建省级节水型社会。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于出租服务业务业务板块，占比 53.59%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	18 海盐 01
债券代码	150290.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）
发行日	2018 年 04 月 12 日
起息日	2018 年 04 月 16 日
最近回售日	2021 年 04 月 16 日
到期日	2023 年 04 月 16 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.60
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	江海证券有限公司
受托管理人/债权代理人	江海证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 海盐 02
债券代码	150869. SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券 (第二期)
发行日	2018 年 11 月 26 日
起息日	2018 年 11 月 28 日
最近回售日	2021 年 11 月 28 日
到期日	2023 年 11 月 28 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.90
还本付息方式	5 年期固定利率债券, 第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+

最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	江海证券有限公司
受托管理人/债权代理人	江海证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 海盐 02
债券代码	151827.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券 (第二期)

发行日	2019 年 07 月 12 日
起息日	2019 年 07 月 16 日
最近回售日	2022 年 07 月 16 日
到期日	2024 年 07 月 16 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.90
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	发行人与 2022 年 6 月 17 日调整票面利率至 2.20%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	发行人于 2019 年 7 月 16 日发行的 19 海盐 02 于 2022 年 6 月 20 日至 2022 年 6 月 24 日进行回售登记，投资者已全额进行回售，本次回售金额为 10 亿元。发行人已于 2022 年 7 月 18 日兑付本期债券全额本金及 2021 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 15 日期间相应的利息，本期债券于 2022 年 7 月 28 日在上海证券交易所提前摘牌。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 海盐 03
债券代码	162545.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券 (第三期)
发行日	2019 年 11 月 18 日
起息日	2019 年 11 月 20 日
最近回售日	2022 年 11 月 20 日
到期日	2024 年 11 月 20 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.60
还本付息方式	5 年期固定利率债券, 第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐 01
债券代码	166536.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券 (第一期) (品种一)
发行日	2020 年 04 月 03 日
起息日	2020 年 04 月 07 日
最近回售日	2023 年 04 月 07 日
到期日	2025 年 04 月 07 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.80

还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐 03
债券代码	167107.SH
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券 (第二期)
发行日	2020 年 07 月 29 日
起息日	2020 年 07 月 30 日
最近回售日	2023 年 07 月 30 日
到期日	2025 年 07 月 30 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	4.20
还本付息方式	5 年期固定利率债券, 第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 海资 01
债券代码	149534.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 07 月 22 日
起息日	2021 年 07 月 23 日
最近回售日	2026 年 07 月 23 日
到期日	2031 年 07 月 23 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	4.08
还本付息方式	本期债券按年付息,到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单,本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	PR 海盐债、17 海盐债
债券代码	127492.SH、1780105.IB
债券名称	2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券
发行日	2017 年 06 月 12 日
起息日	2017 年 06 月 12 日
最近回售日	
到期日	2024 年 06 月 12 日

债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	5.80
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 盐资 01、21 海盐债 01
债券代码	152664.SH、2180021.IB
债券名称	2021 年第一期海盐县国有资产经营有限公司公司债券
发行日	2021 年 01 月 26 日
起息日	2021 年 02 月 01 日
最近回售日	2026 年 02 月 01 日
到期日	2028 年 02 月 01 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	4.89
还本付息方式	7 年期固定利率债券，第 5 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国工商银行股份有限公司海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 盐资 02、21 海盐债 02
债券代码	152829.SH、2180135.IB
债券名称	2021 年第二期海盐县国有资产经营有限公司公司债券
发行日	2021 年 04 月 20 日
起息日	2021 年 04 月 26 日
最近回售日	2026 年 04 月 26 日
到期日	2028 年 04 月 26 日
债券余额 (亿元)	6.6
票面利率 (%)	4.66
还本付息方式	7 年期固定利率债券, 第 5 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国工商银行股份有限公司海盐支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行条件
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	匹配成交, 点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐国资(疫情防控债)MTN001
债券代码	102000213. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据(疫情防控债)
发行日	2020 年 03 月 02 日
起息日	2020 年 03 月 03 日

最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 03 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	3.72
还本付息方式	5 年期固定利率，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐国资 MTN002
债券代码	102000924. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第二期中期票据
发行日	2020 年 04 月 28 日
起息日	2020 年 04 月 30 日
最近回售日	2023 年 04 月 30 日
到期日	2025 年 04 月 30 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	3.13
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐国资 MTN003
债券代码	102001581. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第三期中期票据
发行日	2020 年 08 月 18 日
起息日	2020 年 08 月 20 日
最近回售日	2023 年 08 月 20 日
到期日	2025 年 08 月 20 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.84
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+

最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐国资 MTN004
债券代码	102002299. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第四期中期票据

发行日	2020 年 12 月 14 日
起息日	2020 年 12 月 16 日
最近回售日	2023 年 12 月 16 日
到期日	2025 年 12 月 16 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.40
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 海盐国资 PPN001
债券代码	032000694. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具
发行日	2020 年 08 月 31 日
起息日	2020 年 09 月 03 日
最近回售日	2023 年 09 月 03 日
到期日	2025 年 09 月 03 日
债券余额（亿元）	2.5
票面利率（%）	4.10
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司, 浙商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 海盐国资 PPN001
债券代码	032100373. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具
发行日	2021 年 03 月 24 日
起息日	2021 年 03 月 26 日
最近回售日	2024 年 03 月 26 日
到期日	2026 年 03 月 26 日
债券余额（亿元）	3.5
票面利率（%）	4.29
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。

	每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 海盐国资 PPN002
------	----------------

债券代码	032100612. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具
发行日	2021 年 06 月 02 日
起息日	2021 年 06 月 04 日
最近回售日	2024 年 06 月 04 日
到期日	2026 年 06 月 04 日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	3.85
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整皮票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发	不适用

及执行情况	
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 海盐国资 PPN003
债券代码	032100690. IB
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具
发行日	2021 年 06 月 22 日
起息日	2020 年 06 月 24 日
最近回售日	2024 年 06 月 24 日
到期日	2026 年 06 月 24 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	3.90
还本付息方式	5 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	浙商银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率从选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
	适用全国银行间债券市场的相关规定
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 盐资 01
债券代码	149911.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 04 月 29 日
起息日	2022 年 05 月 05 日
最近回售日	2027 年 05 月 05 日
到期日	2032 年 05 月 05 日
债券余额(亿元)	5

票面利率 (%)	3.55
还本付息方式	10 年期固定利率债券，第 5 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 盐资 02
债券代码	149970.SZ
债券名称	海盐县国有资产经营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022 年 06 月 28 日
起息日	2022 年 06 月 29 日
最近回售日	2027 年 06 月 29 日
到期日	2032 年 06 月 29 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.76
还本付息方式	10 年期固定利率债券, 第 5 年末、第 8 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	浙商证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	报告期内未发生调整票面利率从选择权的触发及执行情况
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行	不适用

情况	
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	18 海盐 01
债券代码	150290.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本次债券募集资金 15 亿元，其中 5 亿元拟用于偿还公司债务，7 亿元用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	18 海盐 02
------	----------

债券代码	150869.SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本次债券募集资金 5 亿元，拟全部用于偿还公司债务。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况。

债券简称	19 海盐 02
债券代码	151827.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司债务和补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	19 海盐 03
债券代码	162545.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司债务和补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	20 海盐 01
债券代码	166536.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金不超过 10 亿元（含 10 亿元），扣除承销费后其中 6.958 亿元拟用于偿还公司有息债务，剩余部分用于补充公司流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	20 海盐 03
债券代码	167107.SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金不超过 5 亿元（含 5 亿元），扣除发行费用后，3,800 万元用于偿还银行贷款，剩余部分用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	21 海资 01
债券代码	149534.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本次债券募集资金 5 亿元，用于偿还存续期公司债券“18 海盐 02”，闲置资金用于临时补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

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

债券简称	21 盐资 01、21 海盐债 01
债券代码	152664.SH、2180021.IB
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本次债券募集资金 8 亿元，拟将其中 3.30 亿元用于锦绣佳苑安置房小区工程项目、0.95 亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.05 亿元用于长安南苑安置房项目，2.70 亿元用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	截至本报告出具之日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途将募集资金使用完毕：本期债券募集资金 8 亿

	元人民币，拟将其中 3.30 亿元用于锦绣佳苑安置房小区工程项目、0.95 亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.05 亿元用于长安南苑安置房项目，2.70 亿元用于补充公司营运资金。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	21 盐资 02、21 海盐债 02
债券代码	152829.SH、2180135.IB
募集资金总额（亿元）	6.6
募集资金计划用途	本次债券募集资金 6.6 亿元，其中 2.7 亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.7 亿元用于天仙花苑西区公寓房项目，2.2 亿元用于补充公司营运资金。
已使用金额（亿元）	6.6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	截至本报告出具之日，公司严格按照募集说明书规定的资金使用用途将募集资金使用完毕：本期债券募集资金 6.6 亿元人民币，拟将其中 2.7 亿元用于丽景花苑安置房小区工程项目、1.7 亿元用于天仙花苑西区公寓房项目，2.2 亿元用于补充公司营运资金。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	22 盐资 01
债券代码	149911.SZ
募集资金总额（亿元）	5

募集资金计划用途	本次债券募集资金 5 亿元，本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券“19 海盐 01”。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

债券简称	22 盐资 02
债券代码	149970.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本次债券募集资金 10 亿元，本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券“19 海盐 02”。
已使用金额（亿元）	0
未使用金额（亿元）	10
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	报告期内不存在募集资金违规使用情况

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	PR 海盐债、17 海盐债
债券代码	127492.SH、1780105.IB
增信措施类型	信用担保
增信主体	专业担保公司
增信主体名称	中国投融资担保股份有限公司
增信措施执行情况	如约执行
增信措施现状及变化情况	报告期内增信措施正常运行
增信措施变更情况	报告期内增信措施未变更

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 237,570.52 万元，占报告期末净资产比例为 7.67%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	9,760.73	0.31%
存货	24,685.86	0.8%
固定资产	4,340.34	0.14%
无形资产	1,479.5	0.05%
在建工程	13,603.79	0.44%
投资性房地产	183,700.29	5.93%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 367,612.39 万元，占上年末公司净资产比例为 11.86%，超过 10%。

(一) 发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构：

单位：亿元、%

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	0	0
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	0	0
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	0	0
尚未到期，且到期日在 1 年后的	36.76	100%
合计	36.76	100%

(二) 报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方：

单位：亿元

拆借方/占款人名称或 者姓名	报告期发 生额	期末累计 占款和拆 借金额	拆借/占款 方的资信状 况	主要形成原 因	回款安排	回款期限结构
海盐县澉浦旅游文化发 展有限公司	1.02	11.64	资信情况良 好	往来款	未来 1-5 年 内回款	无明确约定
海盐县望海新农村建设 开发有限公司	2.32	8.11	资信情况良 好	往来款	未来 1-5 年 内回款	无明确约定
浙江省海盐经济开发区 管理委员会	-0.91	4.70	资信情况良 好	往来款	未来 1-5 年 内回款	无明确约定
海盐县通元新农村建设 有限公司	0.52	5.82	资信情况良 好	往来款	未来 1-5 年 内回款	无明确约定
海盐县沈荡新农村建设 发展有限公司	0.30	3.21	资信情况良 好	往来款	未来 1-5 年 内回款	无明确约定

八、有息负债逾期和变动情况

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

截至报告期末，公司有息负债总额为 3,680,368.82 万元，同比变动 16.07%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 138,380 万元，占报告期末净资产比例为 4.47%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百

分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,354,453,586.15	4,829,484,674.49
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	8,121,733.4	8,601,385.37
应收账款	979,884,684.2	660,831,130.06
应收款项融资	0	0
预付款项	503,170,069.44	536,596,438.95
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	7,510,232,956.98	6,676,316,995.08

其中：应收利息	0	0
应收股利	0	41,365.78
买入返售金融资产	0	0
存货	42,964,851,280.93	40,146,764,982.27
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	330,680,752	354,947,766.37
流动资产合计	58,651,395,063.1	53,213,543,372.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	10,000,000	10,000,000
长期股权投资	235,019,333	235,899,993.78
其他权益工具投资	838,422,546	791,672,546
其他非流动金融资产	381,119,055	101,370,889.79
投资性房地产	5,793,493,823.07	5,531,797,617.68
固定资产	5,744,043,223.42	4,963,987,084.01
在建工程	6,769,441,554.17	6,077,225,612.83
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	1,709,662.84	1,709,662.84
无形资产	664,864,281.61	647,347,607.23

开发支出	0	0
商誉	23,409,626.27	12,408,660.72
长期待摊费用	275,594,771.59	253,867,316.44
递延所得税资产	22,876,458.27	18,430,367.08
其他非流动资产	1,760,611,784.18	1,807,597,816.02
非流动资产合计	22,520,606,119.42	20,453,315,174.42
资产总计	81,172,001,182.52	73,666,858,547.01
流动负债：		
短期借款	1,285,597,068.45	462,639,228.98
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	117,500,000.46	0
应付账款	1,223,645,858.89	1,242,902,275.67
预收款项	265,271,239.9	247,408,443.64
合同负债	553,348,063.94	396,983,097.92
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	14,869,946.34	26,285,971.12
应交税费	49,087,632.77	70,724,697.96
其他应付款	3,788,279,467.95	3,123,021,981.29

其中：应付利息	0	0
应付股利	21,770,298.06	21,770,298.06
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	1,693,558,204.9	2,297,987,525.24
其他流动负债	6,380,011.12	8,493,700.46
流动负债合计	8,997,537,494.72	7,876,446,922.28
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	14,691,022,871.36	11,517,115,840
应付债券	18,039,496,084.98	16,820,016,943.73
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	8,916,972.91	974,713.42
长期应付款	7,268,446,161.56	6,158,638,806.55
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	576,915,455.11	581,647,869.67
递延所得税负债	598,469,795.09	593,047,250.13
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	41,183,267,341.01	35,671,441,423.5
负债合计	50,180,804,835.73	43,547,888,345.78
所有者权益：		

实收资本（或股本）	682,200,000	682,200,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	26,827,516,105.96	25,997,052,845.96
减：库存股	0	0
其他综合收益	477,695,235.07	477,695,235.07
专项储备	0	0
盈余公积	41,238,371.53	41,238,371.53
一般风险准备	0	0
未分配利润	2,884,901,494.02	2,845,465,349.33
归属于母公司所有者权益合计	30,913,551,206.58	30,043,651,801.89
少数股东权益	77,645,140.21	75,318,399.34
所有者权益合计	30,991,196,346.78 ¹	30,118,970,201.22 ³
负债和所有者权益总计	81,172,001,182.52 ²	73,666,858,547.01 ⁴

注：1 为发行人财报数据，由于尾差四舍五入导致报错

3 为发行人财报数据，由于尾差四舍五入导致报错

2 为发行人财报数据，由于尾差四舍五入导致报错

4 为发行人财报数据，由于尾差四舍五入导致报错

法定代表人：倪永峰主管会计工作负责人：倪永峰会计机构负责人：宋丽卿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,126,928,022.63	217,100,488.87
交易性金融资产	0	0

衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	0	0
应收款项融资	0	0
预付款项	33,009,867.6	5,400,000
其他应收款	12,426,913,784.56	12,713,953,559.76
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	100,277,859.54
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	0	0
流动资产合计	13,586,851,674.79	12,936,454,048.63
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	3,384,769,734.23	3,273,269,734.23
其他权益工具投资	26,667,000	25,917,000
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	46,905,900	46,905,900
固定资产	33,777,032.68	34,513,395.16
在建工程	0	0

生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	5,477,777.77	77,777.77
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0
递延所得税资产	17.25	17.25
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	3,497,597,461.93	3,380,683,824.41
资产总计	17,084,449,136.72	16,317,137,873.04
流动负债：		
短期借款	30,000,000	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	0	0
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	0	0
应交税费	1,928,599.36	1,970,025.3
其他应付款	937,180,691.05	915,957,084.39
其中：应付利息	0	0
应付股利	19,695,008.32	19,695,008.32

持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	466,323,619.17	590,118,945.23
其他流动负债	0	0
流动负债合计	1,435,432,909.58	1,508,046,054.92
非流动负债：		
长期借款	0	0
应付债券	12,660,539,238.08	11,960,539,238.08
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	11,226,965.02	11,226,965.02
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	12,671,766,203.1	11,971,766,203.1
负债合计	14,107,199,112.68	13,479,812,258.02
所有者权益：		
实收资本（或股本）	682,200,000	682,200,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	2,048,901,189.81	1,913,901,189.81

减：库存股	0	0
其他综合收益	159,208.76	159,208.76
专项储备	0	0
盈余公积	41,232,211.12	41,232,211.12
未分配利润	204,757,414.35	199,833,005.33
所有者权益合计	2,977,250,024.04	2,837,325,615.02
负债和所有者权益总计	17,084,449,136.72	16,317,137,873.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,215,184,392.44	1,308,815,047.24
其中：营业收入	1,215,184,392.44	1,308,815,047.24
利息收入	20,396,747.52	23,858,818.3
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	1,534,735,470.92	1,517,581,153.57
其中：营业成本	1,105,271,769.29	1,224,888,543.75
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0

税金及附加	25,760,050.87	17,627,082.05
销售费用	20,380,066.83	17,849,411.53
管理费用	195,766,488.88	182,192,091.15
研发费用	0	0
财务费用	187,557,095.05	75,024,025.09
其中：利息费用	197,840,908.19	91,461,133.29
利息收入	20,396,747.52	23,858,818.3
加：其他收益	412,555,131	282,967,811.42
投资收益（损失以“-”号填列）	1,097,144.22	-693,738.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	419,339.22	-693,738.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,888,373.62	-10,452,711.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	900	9,548,872.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,213,723.12	72,604,127.66 ⁵
加：营业外收入	3,957,513.07	6,215,981.55
减：营业外支出	7,964,878.09	3,897,240.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,206,358.1	74,922,869.19
减：所得税费用	11,562,163.86	5,993,137.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,644,194.24	68,929,731.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,644,194.24	68,929,731.91

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	39,436,144.69	64,734,761.65
2. 少数股东损益	10,208,049.55	4,194,970.26
六、其他综合收益的税后净额	0	0
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0	0
七、综合收益总额	49,644,194.24	68,929,731.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,436,144.69	64,734,761.65
归属于少数股东的综合收益总额	10,208,049.55	4,194,970.26
八、每股收益：	0	0

（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

注：5 为发行人财报数据，由于尾差四舍五入导致报错

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

法定代表人：倪永峰主管会计工作负责人：倪永峰会计机构负责人：宋丽卿

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	107,142.86	214,285.71
减：营业成本	5,626.81	45,618.06
税金及附加	211,639.03	187,531.89
销售费用	0	0
管理费用	2,431,445.34	2,123,813.75
研发费用	0	0
财务费用	-1,321,077.34	-3,948,455.21
其中：利息费用	1,368,016.67	0
利息收入	2,704,520.8	3,955,700.7
加：其他收益	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	6,144,000	165,500
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	-172.27

资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	900	2,000
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,924,409.02	1,973,104.95
加：营业外收入	0	0
减：营业外支出	0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,924,409.02	1,973,104.95
减：所得税费用	0	-43.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,924,409.02	1,973,148.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,924,409.02	1,973,148.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0

7. 其他	0	0
六、综合收益总额	4,924,409.02	1,973,148.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,101,233,838.37	1,060,952,468.47
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	108,075,569.51	1,400,952.8
收到其他与经营活动有关的现金	2,829,261,909.53	2,226,047,156.56
经营活动现金流入小计	4,038,571,317.41	3,288,400,577.83
购买商品、接受劳务支付的现金	3,380,307,736.47	2,931,828,994.6
客户贷款及垫款净增加额	0	0

存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	210,626,958.66	198,479,827.03
支付的各项税费	96,653,567.09	69,431,550.4
支付其他与经营活动有关的现金	2,715,811,903.3	2,649,560,946.01
经营活动现金流出小计	6,403,400,165.52	5,849,301,318.04
经营活动产生的现金流量净额	-2,364,828,848.11	-2,560,900,740.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	505.28
取得投资收益收到的现金	1,977,805	1,373,398.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000	16,806,864.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	110,576.89
收到其他与投资活动有关的现金	0	54,003,388.64
投资活动现金流入小计	1,979,805	72,294,733.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	632,481,610.37	1,523,215,591.11
投资支付的现金	400,554,689.87	2,800,000
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	1,033,036,300.24	1,526,015,591.11
投资活动产生的现金流量净额	-1,031,056,495.24	-1,453,720,857.63

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	181,500,000	932,230,778.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	8,167,269,000	8,721,569,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,974,567,162.5	806,487,398.82
筹资活动现金流入小计	10,323,336,162.5	10,460,287,177.74
偿还债务支付的现金	4,187,036,483.41	4,384,990,935
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	926,862,925.69	799,855,065.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	5,751,000
支付其他与筹资活动有关的现金	288,904,640	42,319,143.34
筹资活动现金流出小计	5,402,804,049.1	5,227,165,144.09
筹资活动产生的现金流量净额	4,920,532,113.4	5,233,122,033.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	552.9
五、现金及现金等价物净增加额	1,524,646,770.05	1,218,500,988.71
加：期初现金及现金等价物余额	4,731,877,366.69	4,483,730,375.51
六、期末现金及现金等价物余额	6,256,524,136.74	5,702,231,364.22

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	112,500	225,000
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	939,095,304.2	306,372,220.21
经营活动现金流入小计	939,207,804.2	306,597,220.21
购买商品、接受劳务支付的现金	27,662,053.69	0

支付给职工以及为职工支付的现金	707,855.02	567,193.71
支付的各项税费	211,639.03	198,514.04
支付其他与经营活动有关的现金	528,703,159.67	2,897,838,675.82
经营活动现金流出小计	557,284,707.41	2,898,604,383.57
经营活动产生的现金流量净额	381,923,096.79	-2,592,007,163.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	143,122,000	15,501,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900	2,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	143,122,900	15,503,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,400,000	0
投资支付的现金	112,250,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	117,650,000	0
投资活动产生的现金流量净额	25,472,900	15,503,500
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	1,730,000,000	2,835,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	135,000,000	0
筹资活动现金流入小计	1,865,000,000	2,835,000,000
偿还债务支付的现金	1,000,000,000	325,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	362,568,463.03	257,830,000

支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	1,362,568,463.03	582,830,000
筹资活动产生的现金流量净额	502,431,536.97	2,252,170,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	909,827,533.76	-324,333,663.36
加：期初现金及现金等价物余额	217,100,488.87	578,275,703.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,126,928,022.63	253,942,039.91

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人处；中国证监会、上交所及深交所等指定网站。
具体地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号
查阅网站	http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/ ; http://www.sse.com.cn/ ; http://www.szse.cn/

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



附件一、发行人审计报告

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	6,354,453,586.15	4,829,484,674.49	短期借款	五、14	1,285,597,068.45	462,639,228.98
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,121,733.40	8,601,385.37	应付票据		117,500,000.46	-
应收账款	五、2	979,884,684.20	660,831,130.06	应付账款	五、15	1,223,645,858.89	1,242,902,275.67
应收款项融资				预收款项	五、16	265,271,239.90	247,408,443.64
预付款项	五、3	503,170,069.44	536,596,438.95	合同负债	五、17	553,348,063.94	396,983,097.92
其他应收款	五、4	7,510,232,956.98	6,676,316,995.08	应付职工薪酬		14,869,946.34	26,285,971.12
其中：应收利息		-	-	应交税费		49,087,632.77	70,724,697.96
应收股利		-	41,365.78	其他应付款	五、18	3,788,279,467.95	3,123,021,981.29
存货	五、5	42,964,851,280.93	40,146,764,982.27	其中：应付利息		-	-
合同资产				应付股利		21,770,298.06	21,770,298.06
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、19	1,693,558,204.90	2,297,987,525.24
其他流动资产		330,680,752.00	354,947,766.37	其他流动负债	五、20	6,380,011.12	8,493,700.46
流动资产合计		58,651,395,063.10	53,213,543,372.59	流动负债合计		8,997,537,494.72	7,876,446,922.28
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、21	14,691,022,871.36	11,517,115,840.00
其他债权投资				应付债券	五、22	18,039,496,084.98	16,820,016,943.73
长期应收款		10,000,000.00	10,000,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	五、6	235,019,333.00	235,899,993.78	永续债			
其他权益工具投资	五、7	838,422,546.00	791,672,546.00	租赁负债		8,916,972.91	974,713.42
其他非流动金融资产	五、8	381,119,055.00	101,370,889.79	长期应付款		7,268,446,161.56	6,158,638,806.55
投资性房地产	五、9	5,793,493,823.07	5,531,797,617.68	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、10	5,744,043,223.42	4,963,987,084.01	预计负债			
在建工程	五、11	6,769,441,554.17	6,077,225,612.83	递延收益		576,915,455.11	581,647,869.67
生产性生物资产				递延所得税负债		598,469,795.09	593,047,250.13
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,709,662.84	1,709,662.84	非流动负债合计		41,183,267,341.01	35,671,441,423.50
无形资产	五、12	664,864,281.61	647,347,607.23	负债合计		50,180,804,835.73	43,547,888,345.78
开发支出				所有者权益：			
商誉	五、13	23,409,626.27	12,408,660.72	实收资本	五、23	682,200,000.00	682,200,000.00
长期待摊费用		275,594,771.59	253,867,316.44	其他权益工具			
递延所得税资产		22,876,458.27	18,430,367.08	其中：优先股			
其他非流动资产		1,760,611,784.18	1,807,597,816.02	永续债			
非流动资产合计		22,520,606,119.42	20,453,315,174.42	资本公积	五、24	26,827,516,105.96	25,997,052,845.96
				减：库存股			
				其他综合收益		477,695,235.07	477,695,235.07
				专项储备			
				盈余公积		41,238,371.52	41,238,371.52
				未分配利润	五、25	2,884,901,494.02	2,845,465,349.33
				归属于母公司所有者权益合计		30,913,551,206.57	30,043,651,801.88
				少数股东权益		77,645,140.21	75,318,399.34
				所有者权益合计		30,991,196,346.78	30,118,970,201.22
资产总计		81,172,001,182.52	73,666,858,547.01	负债和所有者权益总计		81,172,001,182.52	73,666,858,547.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,215,184,392.44	1,308,815,047.24
其中：营业收入	五、26	1,215,184,392.44	1,308,815,047.24
二、营业总成本		1,534,735,470.92	1,517,581,153.57
其中：营业成本	五、26	1,105,271,769.29	1,224,888,543.75
税金及附加		25,760,050.87	17,627,082.05
销售费用		20,380,066.83	17,849,411.53
管理费用		195,766,488.88	182,192,091.15
研发费用			
财务费用	五、27	187,557,095.05	75,024,025.09
其中：利息费用		197,840,908.19	91,461,133.29
利息收入		20,396,747.52	23,858,818.30
加：其他收益		412,555,131.00	282,967,811.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	1,097,144.22	-693,738.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,339.22	-693,738.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,888,373.62	-10,452,711.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		900.00	9,548,872.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,213,723.12	72,604,127.66
加：营业外收入	五、29	3,957,513.07	6,215,981.55
减：营业外支出	五、30	7,964,878.09	3,897,240.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,206,358.10	74,922,869.19
减：所得税费用		11,562,163.86	5,993,137.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,644,194.24	68,929,731.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,644,194.24	68,929,731.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,436,144.69	64,734,761.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,208,049.56	4,194,970.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）非投资性房地产转换为采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产			
（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		49,644,194.24	68,929,731.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,436,144.69	64,734,761.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,208,049.56	4,194,970.26
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

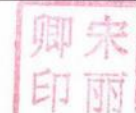
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,101,233,838.37	1,060,952,468.47
收到的税费返还		108,075,569.51	1,400,952.80
收到其他与经营活动有关的现金		2,829,261,909.53	2,226,047,156.56
经营活动现金流入小计		4,038,571,317.41	3,288,400,577.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,380,307,736.47	2,931,828,994.60
支付给职工以及为职工支付的现金		210,626,958.66	198,479,827.03
支付的各项税费		96,653,567.09	69,431,550.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,715,811,903.30	2,649,560,946.01
经营活动现金流出小计		6,403,400,165.52	5,849,301,318.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,364,828,848.11	-2,560,900,740.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	505.28
取得投资收益收到的现金		1,977,805.00	1,373,398.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	16,806,864.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	110,576.89
收到其他与投资活动有关的现金		-	54,003,388.64
投资活动现金流入小计		1,979,805.00	72,294,733.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,481,610.37	1,523,215,591.11
投资支付的现金		400,554,689.87	2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,033,036,300.24	1,526,015,591.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,031,056,495.24	-1,453,720,857.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		181,500,000.00	932,230,778.92
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		8,167,269,000.00	8,721,569,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,974,567,162.50	806,487,398.82
筹资活动现金流入小计		10,323,336,162.50	10,460,287,177.74
偿还债务支付的现金		4,187,036,483.41	4,384,990,935.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		926,862,925.69	799,855,065.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,751,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		288,904,640.00	42,319,143.34
筹资活动现金流出小计		5,402,804,049.10	5,227,165,144.09
筹资活动产生的现金流量净额		4,920,532,113.40	5,233,122,033.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			552.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,524,646,770.05	1,218,500,988.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,731,877,366.69	4,483,730,375.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,256,524,136.74	5,702,231,364.22

法定代表人：

峰倪
印永

主管会计工作负责人：

峰倪
印永

会计机构负责人：

卿宋
印丽

合并所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司 2022年1-6月 单位：元 币种：人民币

	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	其他									
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	-	25,997,052,845.96	-	477,695,235.07	-	41,238,371.52	2,845,465,349.33	30,043,651,801.88	75,318,399.34	30,118,970,201.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本月初余额	682,200,000.00	-	-	-	25,997,052,845.96	-	477,695,235.07	-	41,238,371.52	2,845,465,349.33	30,043,651,801.88	75,318,399.34	30,118,970,201.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					830,463,260.00					39,436,144.69	869,899,404.69	2,336,740.87	872,236,145.56
(一) 综合收益总额										39,436,144.69	39,436,144.69	10,208,049.56	49,644,194.24
(二) 所有者投入和减少资本					830,463,260.00						830,463,260.00	566,691.32	831,029,951.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					830,463,260.00							566,691.32	831,029,951.32
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	682,200,000.00	-	-	-	26,827,516,105.96	-	477,695,235.07	-	41,238,371.52	2,884,901,494.02	30,913,551,206.57	77,645,140.21	30,991,196,346.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

	2021年1-6月份											单位：元 币种：人民币
	归属于母公司所有者权益											
	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	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	682,200,000.00	20,470,764,122.89	-	104,458.76	-	34,035,053.76	1,693,962,363.29	22,881,065,998.69	39,542,254.50	22,920,608,253.19		
加：会计政策变更							-101,295,240.79			-101,295,240.79		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	682,200,000.00	20,470,764,122.89	-	104,458.76	-	34,035,053.76	1,592,667,122.50	22,779,770,757.90	39,542,254.50	22,819,313,012.40		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,249,529,703.12	-				64,734,761.65	1,314,264,464.77	4,309,811.31	1,318,574,276.08		
(一) 综合收益总额							64,734,761.65	64,734,761.65	4,194,970.26	68,929,731.91		
(二) 所有者投入和减少资本									5,865,841.05	5,865,841.05		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-5,751,000.00	-5,751,000.00		
1. 提取盈余公积												
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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	682,200,000.00	21,720,293,826.01	-	104,458.76	-	34,035,053.76	1,657,401,884.14	24,094,035,222.67	43,852,065.81	24,137,887,288.48		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,126,928,022.63	217,100,488.87	短期借款		30,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		-	-	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		33,009,867.60	5,400,000.00	合同负债			
其他应收款	六、1	12,426,913,784.56	12,713,953,559.76	应付职工薪酬			
其中：应收利息				应交税费		1,928,599.36	1,970,025.30
应收股利		-	100,277,859.54	其他应付款		937,180,691.05	915,957,084.39
存货		-	-	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		19,695,008.32	19,695,008.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		466,323,619.17	590,118,945.23
其他流动资产		-	-	其他流动负债			
流动资产合计		13,586,851,674.79	12,936,454,048.63	流动负债合计		1,435,432,909.58	1,508,046,054.92
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		-	
其他债权投资				应付债券		12,660,539,238.08	11,960,539,238.08
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、2	3,384,769,734.23	3,273,269,734.23	永续债			
其他权益工具投资		26,667,000.00	25,917,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		46,905,900.00	46,905,900.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		33,777,032.68	34,513,395.16	预计负债			
在建工程		-	-	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		11,226,965.02	11,226,965.02
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		12,671,766,203.10	11,971,766,203.10
无形资产		5,477,777.77	77,777.77	负债合计		14,107,199,112.68	13,479,812,258.02
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		682,200,000.00	682,200,000.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具			
递延所得税资产		17.25	17.25	其中：优先股			
其他非流动资产		-	-	永续债			
非流动资产合计		3,497,597,461.93	3,380,683,824.41	资本公积		2,048,901,189.81	1,913,901,189.81
				减：库存股			
				其他综合收益		159,208.76	159,208.76
				专项储备			
				盈余公积		41,232,211.12	41,232,211.12
				未分配利润		204,757,414.35	199,833,005.33
				所有者权益合计		2,977,250,024.04	2,837,325,615.02
资产总计		17,084,449,136.72	16,317,137,873.04	负债和所有者权益总计		17,084,449,136.72	16,317,137,873.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

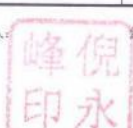
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		107,142.86	214,285.71
减：营业成本		5,626.81	45,618.06
税金及附加		211,639.03	187,531.89
销售费用		-	-
管理费用		2,431,445.34	2,123,813.75
研发费用			
财务费用		-1,321,077.34	-3,948,455.21
其中：利息费用		1,368,016.67	-
利息收入		2,704,520.80	3,955,700.70
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、3	6,144,000.00	165,500.00
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			
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）		-	-172.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		900.00	2,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,924,409.02	1,973,104.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,924,409.02	1,973,104.95
减：所得税费用		-	-43.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,924,409.02	1,973,148.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,924,409.02	1,973,148.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		4,924,409.02	1,973,148.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		112,500.00	225,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		939,095,304.20	306,372,220.21
经营活动现金流入小计		939,207,804.20	306,597,220.21
购买商品、接受劳务支付的现金		27,662,053.69	-
支付给职工以及为职工支付的现金		707,855.02	567,193.71
支付的各项税费		211,639.03	198,514.04
支付其他与经营活动有关的现金		528,703,159.67	2,897,838,675.82
经营活动现金流出小计		557,284,707.41	2,898,604,383.57
经营活动产生的现金流量净额		381,923,096.79	-2,592,007,163.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		143,122,000.00	15,501,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		143,122,900.00	15,503,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,400,000.00	-
投资支付的现金		112,250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		117,650,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		25,472,900.00	15,503,500.00
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		1,730,000,000.00	2,835,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		135,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,865,000,000.00	2,835,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,568,463.03	257,830,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,362,568,463.03	582,830,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		502,431,536.97	2,252,170,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		909,827,533.76	-324,333,663.36
加：期初现金及现金等价物余额		217,100,488.87	578,275,703.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,126,928,022.63	253,942,039.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司 2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	1,913,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	199,833,005.33	2,837,325,615.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	682,200,000.00	-	-	1,913,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	199,833,005.33	2,837,325,615.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				135,000,000.00					4,924,409.02	139,924,409.02
(一) 综合收益总额									4,924,409.02	4,924,409.02
(二) 所有者投入和减少资本				135,000,000.00						135,000,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				135,000,000.00						135,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	682,200,000.00	-	-	2,048,901,189.81	-	159,208.76	-	41,232,211.12	204,757,414.35	2,977,250,024.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峰倪印永

峰倪印永

卿宋印丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司
2021年1-6月份
单位：元 币种：人民币

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							
一、上年年末余额	682,200,000.00	-	-	1,582,499,136.19	-	104,458.76	-	34,035,053.76	142,430,412.98	2,441,269,061.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	682,200,000.00	-	-	1,582,499,136.19	-	104,458.76	-	34,035,053.76	142,430,412.98	2,441,269,061.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	682,200,000.00	-	-	1,582,499,136.19	-	104,458.76	-	34,035,053.76	144,403,561.00	2,443,242,209.71

法定代表人：

峰倪印永

主管会计工作负责人：

峰倪印永

会计机构负责人：

卿宋印丽

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

2020 年公司按照股东会决议,由海盐县财政局以货币资金增加注册资本 142,000,000.00 元,变更后注册资本 682,200,000.00 元,实收资本 682,200,000.00 元。相

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

关事项已经于 2020 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

按照股权转让协议，2020 年 7 月 28 日海盐县财政局将本公司 7.9185%股权转让给浙江省财务开发有限责任公司，截止 2022 年 6 月 30 日，海盐县财政局持股 92.0815%，浙江省财务开发有限责任公司持股 7.9185%。

公司的最终控制人：海盐县人民政府

公司统一信用社会代码：913304247210476691

公司住所：浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号

法定代表人：倪永峰

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

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1	海盐县城市投资集团有限公司	一级	海盐城投集团	43.75	56.25
1-1	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	二级	城投公司		100.00
1-2	海盐县城市开发有限公司	二级	城市开发		100.00
1-3	海盐县城市资产经营管理有限公司	二级	城市管理公司		100.00
1-4	海盐海诚物业管理有限公司	三级	海城物业		100.00
1-5	海盐县城市建设有限公司	二级	城市建设		100.00
1-6	海盐县海诚新城镇开发建设有限公司	二级	海诚新城镇		100.00
1-7	海盐万泽城镇化建设有限公司	二级	万泽城镇化		100.00
1-8	海盐县高铁南站建设有限公司	二级	高铁南站		100.00
1-9	海盐县保安服务有限公司	二级	保安公司		100.00
1-10	海盐县英才人力资源服务有限公司	三级	英才人力资源		100.00
1-11	海盐县绮园景区投资管理有限公司	二级	绮园景区		100.00
1-12	海盐县滨海规划测绘有限公司	二级	滨海测绘		100.00
1-13	海盐县滨海工程检测有限公司	二级	滨海检测		100.00

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1-14	海盐县国有工业资产经营有限公司	二级	工业公司		100.00
1-15	海盐县国有商贸资产经营有限公司	二级	商贸公司		100.00
1-16	安徽泗海工业投资有限公司	三级	安徽泗海		100.00
1-17	海盐县滨海园林建设有限公司	二级	滨海园林		100.00
1-18	海盐县市场开发管理有限公司	二级	市场开发		100.00
1-19	海盐三毛乐园有限公司	二级	三毛乐园		100.00
1-20	海盐县医药有限公司	二级	医药公司		100.00
1-21	海盐县健民大药房有限公司	三级	健民大药房		100.00
1-22	浙江零碳热力有限责任公司	二级	零碳热力		51.00
1-23	海盐县枣园机关文印有限公司	二级	枣园机关文印		100.00
1-24	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	二级	基地发展		100.00
2	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	一级	南北湖旅投集团	70.00	30.00
2-1	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	二级	景投公司		100.00
2-2	海盐县景明旅行社有限公司	三级	景明旅行社		100.00
2-3	海盐县春禾旅行社有限公司	三级	春禾旅行社		100.00
2-4	海盐县水利投资有限公司	二级	水利投资公司		100.00
2-5	海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	二级	旅游开发建设		100.00
2-6	海盐县澈浦古镇开发有限公司	二级	澈浦古镇		100.00
2-7	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	二级	农综公司		100.00
2-8	海盐县旅游投资有限公司	二级	旅游投资		100.00
2-9	海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	二级	五味村		100.00
2-10	海盐南北湖湾景宾馆有限公司	三级	湾景宾馆		100.00
2-11	海盐县澈浦新市镇市场管理有限公司	二级	新市镇市场		100.00
3	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	一级	杭州湾投资集团	70.00	30.00
3-1	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	二级	大桥新区		100.00
3-2	海盐县大禹水利发展有限公司	二级	大禹水利		100.00
3-3	海盐滨海置业有限公司	二级	滨海置业		100.00
3-4	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	二级	港务投资		100.00
3-5	海盐杭州湾物业有限公司	二级	杭州湾物业		100.00
3-6	海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	二级	智能装备管理		100.00
3-7	海盐滨海新农村建设有限公司	二级	滨海新农村		100.00
3-8	海盐滨海工业建设有限公司	二级	滨海工业		100.00
3-9	海盐县新城物资贸易有限公司	三级	新城物资		60.00

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
3-10	海盐县物资回收有限责任公司	二级	海盐物资		51.00
3-11	海盐智汇湾园区开发有限公司	二级	智汇湾园区		100.00
3-12	杭州湾国际发展有限公司	二级	国际发展		100.00
3-13	海盐智汇湾企业管理有限公司	三级	智汇湾企业管理		100.00
3-14	杭州湾海外发展有限公司	二级	杭州湾海外发展		100.00
4	海盐县交通投资集团有限公司	一级	海盐交投集团	100.00	
4-1	海盐鸿博资产经营有限公司	二级	鸿博资产经营		100.00
4-2	海盐鸿达工程咨询有限公司	二级	鸿达工程		100.00
4-3	海盐鸿鑫投资建设有限公司	二级	鸿鑫投资		100.00
4-4	海盐鸿运港航开发有限公司	二级	鸿运港航		94.26
4-5	海盐鸿远公共交通有限公司	二级	鸿远公交		100.00
4-6	海盐县中国石化经营有限公司	二级	中国石化		50.00
4-7	海盐县粮食收储有限责任公司	二级	通路中心		100.00
4-8	海盐县通路公路养护中心	二级	粮食收储		100.00
4-9	海盐县松鹤公益设施建设投资有限公司	二级	松鹤投资		100.00
4-10	海盐县新希望农业发展有限公司	二级	新希望		100.00
4-11	海盐鸿顺港口开发有限公司	二级	鸿顺港口		100.00
5	海盐县水务投资集团有限公司	一级	海盐水务集团	100.00	
5-1	海盐县天仙河制水有限公司	二级	天仙河制水		100.00
5-2	海盐县天仙河污水处理有限公司	二级	天仙河污水		100.00
5-3	海盐县城乡污水处理有限公司	三级	城乡污水		100.00
5-4	海盐县天仙河市政工程有限公司	二级	天仙河市政		100.00
5-5	海盐县三地自来水有限公司	二级	三地自来水		100.00
5-6	海盐县天仙河自来水经营有限公司	二级	天仙河自来水		100.00
5-7	海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	二级	千亩荡水源		100.00
5-8	海盐县千亩荡优活饮用水有限公司	二级	千亩荡优活		100.00
6	海盐古韵江南城镇建设有限公司	一级	古韵江南	100.00	
7	海盐县通创投资有限公司	一级	通创投资	100.00	
8	浙江百步经济开发区投资有限公司	一级	百步经开区	100.00	
8-1	海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	二级	尚成家居		100.00
8-2	海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	二级	三泽物业		100.00
9	海盐秦山核电产业共享开发有限公司	一级	核电产业共享	100.00	
9-1	海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司	二级	富民实训		100.00

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
10	海盐创新科技投资有限公司	一级	创新科技	100.00	
11	浙江国检检测技术股份有限公司	一级	浙江国检	72.73	
1-11	上海国检浦东检测技术有限公司	二级	上海国检		100.00
1-12	武汉国检检测技术有限公司	二级	武汉国检		100.00
1-13	海盐县紧固件产业创新服务有限公司	二级	紧固件公司		51.00
12	海盐县北部新城开发有限公司	一级	北部新城	100.00	
13	海盐县神舟开发投资有限公司	一级	神舟开发	100.00	
14	海盐县国有资本投资有限公司	一级	国有资本	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	海盐县城乡污水处理有限公司	城乡污水	2022 年 4 月-6 月	非同一控制下企业合并
2	海盐县春禾旅行社有限公司	春禾旅行社	2022 年 6 月	新设

本报告期内减少子公司：无；

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在

所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

10. 金融工具

自 2021 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国资合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 其他关联方及政府相关部门组合

应收账款组合 3 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 国资合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 其他关联方及政府相关部门组合

其他应收款组合 5 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2021 年 1-6 月及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本

公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2020 及以前年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：关联方及政府相关部门组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备	
组合 2：余额百分比法组合	5.00%	
采用余额百分比法计提坏账准备的		
组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：余额百分比法组合	5.00	5.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入帐，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

公共配套设施按实际成本入帐。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提

存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

15. 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值

准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

17. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2021 年 1-6 月及以前）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应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2021 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：
①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产在嘉兴，房地产交易市场较为活跃。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

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

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

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

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

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

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

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

19. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

以下会计政策适用于 2021 年 1-6 月及以前

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
各项费用	3-5 年

25. 职工薪酬

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

职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

27. 收入确认原则和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①土地开发整理收入

根据本公司与委托方签订的协议约定，在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并办理移交手续后，本公司有权依合同约定，向委托方收取结算款。由于委托方在本公司履约同时能够取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照移交土地的数量和移交土地进度款结算书约定的金额确认收入。

②受托代建项目收入

根据本公司与委托方签订的协议约定，在工程办理移交手续后，本公司有权依合同约定，向委托方收取结算款。由于委托方能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③商品销售收入

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

④提供服务合同

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

⑤建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于 2021 年 1-6 月及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计

量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(5) 收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要收入是土地开发收入、安置房销售收入、产品销售收入、出租收入、自来水费收入、工程施工收入、污水运维费收入、保安服务收入、检测费收入及受托代建收入等。

土地开发收入：在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并移交海盐县土地储备中心且出让后，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的征迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

安置房销售收入：通过业主验收，交付业主商品房为收入确认时点。

产品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很有可能流入且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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

自来水费收入：以商品已经销售并收取货款或者取得收取货款权利的时候确认收入。

工程施工收入：①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。②劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债

表日完工百分比法确认相关劳务收入。

污水运维费收入：每月与排水公司核定确认排水量后，按协议约定的污水处理单价计量确认收入。

保安服务收入：保安服务收入按委派的人数来确认。公司同被服务单位签订合同时，约定派驻保安人数及所需人员的费用，保安费按月或季进行确认收入。

检测费收入：公司主要为贸易保障、消费品、工业品、生命科学等领域的样品检测及工程类项目无损检测。样品检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。工程类项目无损检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，按已经完成并经对方认可的工作量确认营业收入的实现。

受托代建收入：项目已经完成竣工验收；项目已经完成移交；最终结算价款已经双方确认。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其所

得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

30. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产

与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，

本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

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

② 本公司作为买方（出租人）

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2021 年 1-6 月及以前

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

2. 税收优惠

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

本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1-6 月至 2023 年度。公司 2022 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

浙江国检检测技术股份有限公司下属子公司武汉国检检测技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1-6 月至 2023 年度。子公司武汉国检检测技术有限公司 2022 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

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

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	151,268.95	213,982.37
银行存款	6,341,087,307.76	4,828,529,255.32
其他货币资金	13,215,009.44	741,436.80
合计	6,354,453,586.15	4,829,484,674.49
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 截至2022年6月30日，本公司货币资金中有97,697,307.80元使用受到限制，不能用于其他用途，其中597,307.80元为履约保证金受限；97,000,000.00元用于借款质押；100,000.00元为商务卡保证金受限。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	403,660,513.71	430,263,947.26
1至2年	356,623,139.99	245,397,055.02
2至3年	248,294,588.93	3,013,820.49

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
3 年以上	2,877,726.29	3,713,611.00
小计	1,011,455,968.92	682,388,433.77
减：坏账准备	31,571,284.72	21,557,303.71
合计	979,884,684.20	660,831,130.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00		1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,011,455,968.92	100.00	31,571,284.72	3.12	979,884,684.20
1.组合 1 国资合并范围内关联方组合					
2.组合 2 其他关联方及政府相关部门组合	755,672,720.61	74.71	3,774,933.10	0.50	751,897,787.51
3.组合 3 账龄组合	255,782,248.31	25.29	27,795,351.62	10.57	227,986,896.69
合计	1,011,455,968.92	100.00	31,571,284.72	3.12	979,884,684.20

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00		1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	682,387,433.77	100.00	21,556,30.71	3.16	660,831,130.06
1.组合 1 国资合并范围内关联方组合					
2.组合 2 其他关联方及政府相关部门组合	413,630,918.12	60.62	2,068,154.67	0.50	411,562,763.45
3.组合 3 账龄组合	268,756,515.65	39.38	19,488,149.04	7.25	249,268,366.61
合计	682,388,433.77	100.00	21,557,303.71	3.16	660,831,130.06

坏账准备计提的具体说明：

①2021年6月30日、2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
外事办	540.00	540.00	100.00	540.00	540.00	100.00
平湖市政府	460.00	460.00	100.00	460.00	460.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，组合 1 中关联方及政府款项的应收账款：无。

③2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，组合 2 中关联方及政府款项的应收账款：

余额百分比	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：应收其他款项组合	755,672,720.61	3,774,933.10	0.50	413,630,918.12	2,068,154.67	0.50
合计	755,672,720.61	3,774,933.10	0.50	413,630,918.12	2,068,154.67	0.50

2022 年 6 月 30 日，组合 3 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	403,660,513.71	4,081,375.04	1.01
1 至 2 年	356,623,139.99	18,089,288.26	5.07
2 至 3 年	248,294,588.93	6,553,736.44	2.64
3 年以上	2,877,726.29	2,846,884.98	98.93
合计	1,011,455,968.92	31,571,284.72	3.12

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合	21,557,303.71	10,013,981.01			31,571,284.72
合计	21,557,303.71	10,013,981.01			31,571,284.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日
------	-----------------

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
海盐县澈浦旅游文化发展有限公司	388,214,121.39	38.38	1,957,938.39
海盐县杭州湾新市镇建设有限公司	132,040,114.23	13.05	660,200.57
海盐杭州湾创业投资有限公司	195,928,842.00	19.37	979,644.21
上海豫宇建材有限公司	53,018,069.09	5.24	5,301,806.91
上海鹤超实业有限公司	51,738,922.17	5.12	5,173,892.22
合计	820,940,068.88	81.16	14,073,482.30

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	140,703,582.15	27.96	169,118,500.46	31.52
1 至 2 年	120,010,972.86	23.85	232,979,742.45	43.42
2 至 3 年	110,889,573.54	22.04	11,751,721.41	2.19
3 年以上	131,565,940.89	26.15	122,746,474.63	22.87
合计	503,170,069.44	100.00	536,596,438.95	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		41,365.78
其他应收款	7,685,488,620.10	6,676,275,629.30
合计	7,685,488,620.10	6,676,316,995.08

(2) 应收股利

①分类

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目（或被投资单位）	2022年6月30日	2021年12月31日
中咨华放股权投资海盐合伙企业（有限合伙）		41,365.78
小计		41,365.78
减：坏账准备		
合计		41,365.78

②期末重要的账龄超过1年的应收股利

无

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	2,564,877,149.87	3,400,829,829.80
1至2年	2,836,255,769.91	1,472,081,242.24
2至3年	625,220,110.47	231,673,576.15
3年以上	1,780,493,319.58	1,678,288,263.74
小计	7,806,846,349.83	6,782,872,911.93
减：坏账准备	121,357,729.74	106,597,282.63
合计	7,685,488,620.10	6,676,275,629.30

②按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,806,846,349.83	121,357,729.74	7,685,488,620.10
第二阶段			
第三阶段			
合计	7,806,846,349.83	121,357,729.74	7,685,488,620.10

2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,557,134.70	0.10	7,557,134.70	100.00	
按组合计提坏账准备	7,799,289,215.13	99.90	113,800,595.04	1.46	7,685,488,620.10
1.组合1 国资合并范围内关联方组合	221,461,628.59	2.84			221,461,628.60

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.组合 2 其他关联方及政府相关部门组合	7,350,739,475.92	94.16	37,390,101.44	0.51	7,313,349,374.48
3.组合 3 账龄组合	227,088,110.62	2.91	76,410,493.60	33.65	150,677,617.02
合计	7,806,846,349.83	100.00	121,357,729.74	1.55	7,685,488,620.10

2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：无

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,782,872,911.93	106,597,282.63	6,676,275,629.30
第二阶段			
第三阶段			
合计	6,782,872,911.93	106,597,282.63	6,676,275,629.30

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,000,353.71	0.12	8,000,353.71	100	
按组合计提坏账准备	6,774,872,558.22	99.88	98,596,928.92	1.46	6,676,275,629.30
1.组合 1 其他关联方及政府相关部门组合	6,593,481,632.32	97.23	32,967,408.07	0.5	6,560,514,224.25
2.组合 2 账龄组合	181,390,925.90	2.65	65,629,520.85	36.18	115,761,405.05
合计	6,782,872,911.93	100.00	106,597,282.63	1.57	6,676,275,629.30

2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：无

本期坏账准备计提金额的依据：根据预期信用损失计提。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注二、10。

③坏账准备的变动情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额	2022 年 6 月 30 日
----	----------------	--------	-----------------

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

		计提	收回或转回	转销或核销	
组合	106,597,282.63	14,760,447.11			121,357,729.74
合计	106,597,282.63	14,760,447.11			121,357,729.74

④实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
海盐县澉浦旅游文化发展有限公司	1,164,409,307.04	14.92	5,822,046.54
海盐县望海新农村建设开发有限公司	811,193,555.16	10.39	2,894,735.91
海盐县通元新农村建设有限公司	581,509,339.73	7.45	2,647,546.70
浙江省海盐经济开发区管理委员会	509,584,965.77	6.53	3,592,192.67
海盐县城乡水环境建设有限公司	381,500,000.00	4.89	1,908,005.00
合计	3,448,197,167.70	44.17	16,864,526.82

⑥涉及政府补助的其他应收款

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	16,197,678.15		16,197,678.15	13,178,825.50		13,178,825.50

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	112,798,471.30		112,798,471.30	156,917,745.51		156,917,745.51
包装物及低值易耗品	1,987,162.23		1,987,162.23	1,927,686.90		1,927,686.90
开发产品	2,748,460,037.35		2,748,460,037.35	2,712,344,208.48		2,712,344,208.48
开发成本	4,134,855,745.68		4,134,855,745.68	3,655,257,174.43		3,655,257,174.43
工程施工	23,516,423.83		23,516,423.83	32,287,174.55		32,287,174.55
合同履约成本	35,927,035,762.39		35,927,035,762.39	33,574,852,166.90		33,574,852,166.90
合计	42,964,851,280.93		42,964,851,280.93	40,146,764,982.27		40,146,764,982.27

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

存货不存在跌价损失，未计提存货跌价准备。

6. 长期股权投资

投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
光大环保能源（海盐）有限公司	51,301,132.89			
海盐县天然气有限公司	6,205,253.31			1,654,757.38
海盐县富村科技发展有限公司	33,212,529.00			-1,235,418.16
海盐县浙石油综合能源销售有限公司	145,171,078.58			
海盐县畜禽产业科技创新服务中心	10,000.00			
合计	235,899,993.78			419,339.22

(续上表)

投资单位	本期增减变动					2022 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业							
光大环保能源（海盐）有限公司						51,301,132.89	
海盐县天然气有限公司			1,300,000.00			6,560,010.69	

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

投资单位	本期增减变动					2022年6月30日	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海盐县富村科技发展有限公司						31,977,110.84	
海盐县浙石油综合能源销售有限公司						145,171,078.58	
海盐县畜禽产业科技创新服务中心						10,000.00	
合计			1,300,000.00			235,019,333.00	

其他说明：

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

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	838,422,546.00	791,672,546.00
嘉兴市铁路投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴市高等级公路投资有限公司	9,526,660.00	9,526,660.00
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	79,990,000.00	79,990,000.00
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	33,000,000.00	33,000,000.00
浙江杭浦高速公路有限公司	231,000,000.00	231,000,000.00
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
海盐县景苑房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	765,000.00	765,000.00
浙江海盐农村商业银行股份有限公司	3,190,386.00	3,190,386.00
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	27,177,309.00	27,177,309.00
嘉兴市联合污水管网有限责任公司	29,198,191.00	29,198,191.00
嘉兴市原水投资有限公司	417,325,000.00	371,325,000.00
嘉兴市产权交易公司	750,000.00	
合计	838,422,546.00	791,672,546.00

8. 其他非流动金融资产

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	381,119,055.00	101,370,889.79
中咨华放股权投资海盐合伙企业（有限合伙）	5,150,675.00	6,650,675.00
海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,576,380.00	18,528,214.79
融核产业发展基金	5,000,000.00	5,000,000.00
海盐联元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,895,000.00	7,895,000.00
海盐银河时尚智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00
嘉兴青莲乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00	21,000,000.00
海盐海新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	4,300,000.00
海盐智汇湾股权投资合伙企业（有限合伙）	29,997,000.00	29,997,000.00
中核秦山同位素有限公司	3,200,000.00	
海盐鳌昊臻选股权投资合伙企业（有限合伙）	284,000,000.00	
合计	381,119,055.00	101,370,889.79

9. 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2021 年 12 月 31 日	5,407,481,017.68	124,316,600.00	5,531,797,617.68
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货转入			
（3）固定资产转入			
（4）在建工程转入	264,586,437.25		264,586,437.25
（5）公允价值变动			
（6）无偿划入			
3.本期减少金额			
（1）转出至固定资产			
（2）公允价值变动			
（3）销售	2,582,100.00		2,582,100.00
（4）处置	308,131.86		308,131.86
4.2022 年 6 月 30 日	5,669,177,223.07	124,316,600.00	5,793,493,823.07

10. 固定资产

（1）分类列示

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	5,744,043,223.42	4,963,987,084.01
固定资产清理		
合计	5,744,043,223.42	4,963,987,084.01

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	专用设备	电子设备	其他设备	递延资产	合计
一、账面原值:									
1.2021年12月31日	1,387,544,638.93	318,941,461.75	55,432,059.36	198,737,980.71	1,070,622,487.37	22,152,035.99	84,786,950.08	3,052,951,160.57	6,191,168,774.76
2.本期增加金额	948,997,535.09	22,015,559.49	711,581.68	463,503.58	12,625,176.97	2,727,520.50	9,810,279.12	14,816,968.55	1,012,168,124.98
(1) 购置	95,973,817.79	17,226,258.80	707,776.37	463,503.58	5,860.18	2,113,080.50	1,210,177.84		117,700,475.06
(2) 在建工程转入	1,228,534.20						1,344.50	14,816,968.55	16,046,847.25
(3) 企业合并增加	827,334,128.83		3,805.31						827,337,934.14
(4) 投资性房地产转入									
(5) 无偿转入									
(6) 类别调整									
(7) 其它	24,461,054.27	4,789,300.69			12,619,316.79	614,440.00	8,598,756.78		51,082,868.53
3.本期减少金额	75,782,607.47	13,186,005.22	328,465.66	152,134.00			207,364.00		89,656,576.35
(1) 处置									
(2) 报废	1,274,816.68	13,186,005.22	328,465.66	152,134.00			207,364.00		15,148,785.56
(3) 投资性房地产转入	74,507,790.79								74,507,790.79
(4) 无偿转									
4.2022年6月30日	2,260,759,566.55	327,771,016.02	55,815,175.38	199,049,350.29	1,083,247,664.34	24,879,556.49	94,389,865.20	3,067,768,129.12	7,113,680,323.39
二、累计折旧									
1.2021年12月31日	287,215,063.80	192,676,509.65	38,418,564.86	88,671,085.07	562,477,498.04	13,422,267.19	44,300,702.14		1,227,181,690.75

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	专用设备	电子设备	其他设备	道路资产	合计
2.本期增加金额	68,538,018.97	9,191,681.22	2,682,872.76	7,531,744.11	20,944,773.22	2,380,183.20	3,947,426.25	29,054,123.19	144,270,822.92
(1) 计提	28,172,466.25	9,191,681.22	2,682,132.86	7,531,744.11	20,944,773.22	1,804,953.26	2,610,575.71	29,054,123.19	101,992,449.82
(2) 在建工程转入									
(3) 企业合并增加	30,697,390.32		739.90						30,698,130.22
(4) 投资性房地产转入									
(5) 无偿转入									
(6) 类别调整	9,668,162.40					575,229.94	1,336,850.54		11,580,242.88
3.本期减少金额	970,375.16	180,502.56	316,229.87	144,527.30		6,783.00	196,995.80		1,815,413.69
(1) 处置			3,515.00						3,515.00
(2) 报废	970,375.16	180,502.56	312,714.87	144,527.30			196,995.80		1,805,115.69
(3) 投资性房地产转入									
(4) 其他									
4.2022年6月30日	354,782,707.61	201,687,688.31	40,785,207.75	96,058,301.88	583,422,271.26	15,795,667.39	48,051,132.59	29,054,123.19	1,369,637,099.98
三、减值准备									
1.2021年12月31日									
2.本期增加金额									
3.本期减少金额									
4.2022年6月30日									
四、固定资产账面价值									
1.2022年6月30日账面价值	1,905,976,858.95	126,083,327.72	15,029,967.63	102,991,048.41	499,825,393.08	9,083,889.10	46,338,732.61	3,038,714,005.93	5,744,043,223.43
2.2021年12月31日账面价值	1,100,329,575.13	126,264,952.10	17,013,494.50	110,066,895.64	508,144,989.33	8,729,768.80	40,486,247.94	3,052,951,160.57	4,963,987,084.01

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	6,769,441,554.17	6,077,225,612.83
工程物资		
合计	6,769,441,554.17	6,077,225,612.83

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
524 国道秀洲王店至海宁海昌段工程	115,082,323.81		115,082,323.81	70,959,454.58		70,959,454.58
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程升界桥重建工程	173,834,947.95		173,834,947.95	130,278,863.03		130,278,863.03
海盐县海河联运基地一期工程	45,443,962.23		45,443,962.23	45,443,962.23		45,443,962.23
百尺大桥（杭平中线海盐段）新建工程	94,486,260.87		94,486,260.87	94,486,260.87		94,486,260.87
通六粮库	56,480,690.73		56,480,690.73	46,313,927.51		46,313,927.51
六期大道二期工程（嘉南公路-升界桥）	505,000.00		505,000.00	505,000.00		505,000.00
停车场	4,846,645.37		4,846,645.37	4,440,987.34		4,440,987.34

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东门 168 商业项目 1#、2# 楼装饰装修工程	1,772,226.00		1,772,226.00	1,772,226.00		1,772,226.00
东段围垦区	16,000.00		16,000.00	16,000.00		16,000.00
京浦花苑北侧商业项目	195,971,926.77		195,971,926.77	134,518,413.50		134,518,413.50
城投集团其他工程	67,284,700.40		67,284,700.40	62,217,817.86		62,217,817.86
海盐智能制造创新中心一期	7,538,293.58		7,538,293.58	633,119,529.07		633,119,529.07
两创中心一期工程	381,272,582.15		381,272,582.15	367,409,058.76		367,409,058.76
小城镇综合整治项目	42,743,188.96		42,743,188.96	42,125,643.64		42,125,643.64
表土剥离再利用工程	615,082.00		615,082.00	615,082.00		615,082.00
临时过渡房工程	993,746.61		993,746.61	993,746.61		993,746.61
东海花苑南区提升改造工程	13,005,370.00		13,005,370.00	13,005,370.00		13,005,370.00
开发区道路及附属工程	35,131,128.71		35,131,128.71	30,921,445.18		30,921,445.18
杭州湾其他工程	179,848,352.79		179,848,352.79	134,840,564.12		134,840,564.12
黄沙坞围垦工程	202,930,714.49		202,930,714.49	201,995,865.39		201,995,865.39
南北湖景区改造工程	390,626,758.96		390,626,758.96	272,763,608.41		272,763,608.41
澉浦镇中小企业两创中心标准厂房建设项目	9,130.00		9,130.00	9,130.40		9,130.40
澉浦新市镇建设工程	63,030,199.24		63,030,199.24	56,514,458.21		56,514,458.21
农综公司工程	1,073,679.00		1,073,679.00	1,073,679.00		1,073,679.00
城市经济产业配套服务工程	71,430,466.25		71,430,466.25	36,833,146.04		36,833,146.04
核能供暖节能工程	164,719,024.86		164,719,024.86	101,306,781.94		101,306,781.94
紫金山村项目	26,878,788.10		26,878,788.10	25,446,062.98		25,446,062.98
自来水管网工程	193,355,899.08		193,355,899.08	166,114,980.46		166,114,980.46
污水管网工程	351,497,792.74		351,497,792.74	286,816,900.28		286,816,900.28
千亩荡水源保护工程	287,859,274.19		287,859,274.19	285,409,917.85		285,409,917.85
三地自来水改造工程	80,245,785.84		80,245,785.84	55,278,542.24		55,278,542.24
制水改造工程	38,796,859.71		38,796,859.71	38,040,717.77		38,040,717.77
百步及子公司标准厂房建设项目	536,246,732.35		536,246,732.35	368,249,465.66		368,249,465.66
古韵江南基础设施项目	357,048,920.32		357,048,920.32	169,234,058.85		169,234,058.85
秦山核电城基础设施项目	298,428,653.65		298,428,653.65	137,505,164.75		137,505,164.75
科检大厦	0.00		0.00	195,841,199.35		195,841,199.35

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新科技其他工程	1,567,658.90		1,567,658.90	6,339,626.78		6,339,626.78
科技发展公司在建工程	16,243,331.88		16,243,331.88	40,205,674.92		40,205,674.92
疏港公路秀洲至仙居公路海盐通元至激浦段新建工程	128,931,527.73		128,931,527.73	116,960,863.80		116,960,863.80
G525 海盐段绿化提升工程	21,470,705.00		21,470,705.00	21,470,705.00		21,470,705.00
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程黄桥改建工程	81,828,689.03		81,828,689.03	52,741,302.86		52,741,302.86
县农业科技创新园项目	9,998,288.00		9,998,288.00	798,438.00		798,438.00
旅游集散中心	405,164,197.64		405,164,197.64	405,150,605.14		405,150,605.14
北大街文化旅游街区改造提升工程	403,899,964.07		403,899,964.07	318,497,004.93		318,497,004.93
海盐县文化体育健身中心项目	214,035,134.58		214,035,134.58	141,237,917.64		141,237,917.64
人才公寓	641,536.00		641,536.00	641,536.00		641,536.00
新经济产业园智慧园区	1,252,664.00		1,252,664.00	1,252,664.00		1,252,664.00
2020 年海盐县县城污水零直排工程	66,700,013.43		66,700,013.43	57,826,688.98		57,826,688.98
北部新城基础设施项目	190,923,132.42		190,923,132.42	157,835,188.60		157,835,188.60
中欧产业园标准厂房	145,378,658.59		145,378,658.59	143,909,030.46		143,909,030.46
产业服务中心二期	54,750,000.00		54,750,000.00	54,750,000.00		54,750,000.00
新型显示城二期	70,656,013.64		70,656,013.64	69,905,922.58		69,905,922.58
海盐大道（盐北路至嘉南线段）工程	99,600.00		99,600.00	99,600.00		99,600.00
长浜浪河	8,878,206.40		8,878,206.40	8,590,206.40		8,590,206.40
海盐县 2020 年海岸线整治修复项目	6,815,632.20		6,815,632.20	6,815,632.20		6,815,632.20
盐于公路改建工程	47,006,947.59		47,006,947.59	46,727,742.00		46,727,742.00
G525 平面交叉改造工程	44,440,844.40		44,440,844.40	22,495,438.00		22,495,438.00
浙北高等级航道网集装箱运输通道建设工程海盐段	142,203,227.30		142,203,227.30	104,907,938.74		104,907,938.74
智创中心改造工程	32,988,318.21		32,988,318.21	22,650,036.01		22,650,036.01
库博特纳标准厂房	71,470,744.17		71,470,744.17	28,867,578.71		28,867,578.71
长墙山工程	5,304,167.25		5,304,167.25	5,987,566.00		5,987,566.00
其他	49,719,839.43		49,719,839.43	28,143,673.20		28,143,673.20

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭平申线于城至盐平界	1,306,440.02		1,306,440.02			
杭平申线航道（海盐段） 两侧土地绿化工程	290,609.00		290,609.00			
浙北高等级航道网集装箱 运输通道建设杨家箬 桥改建	17,358,695.69		17,358,695.69			
东段围涂标准海塘二期 工程（海提部分）	33,877,350.69		33,877,350.69			
澈浦创业园项目	1,517,693.60		1,517,693.60			
两创中心四期德标标准 产业园	611,456.57		611,456.57			
产业服务中心一期	88,608.32		88,608.32			
显力大厦	10,970,550.71		10,970,550.71			
合计	6,769,441,554.17		6,769,441,554.17	6,077,225,612.83	0.00	6,077,225,612.83

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入投资性房地产金额	本期转入其他非流动资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
524 国道秀洲王店至海宁海昌段工程	70,959,454.58	44,122,869.23					115,082,323.81
海盐智能制造创新中心一期	633,119,529.07	-88,523,157.74	537,058,077.75				7,538,293.58
两创中心一期工程	367,409,058.76	13,863,523.39					381,272,582.15
黄沙坞围垦工程	201,995,865.39	934,849.10					202,930,714.49
核能供暖节能工程	101,306,781.94	63,412,242.92					164,719,024.86
自来水管网工程	166,114,980.46	27,240,918.62					193,355,899.08
污水管网工程	286,816,900.28	64,680,892.46					351,497,792.74
千亩荡水源保护工程	285,409,917.85	2,449,356.34					287,859,274.19
百步及子公司标准厂房建设项目	368,249,465.66	167,997,266.69					536,246,732.35
古韵江南基础设施项目	169,234,058.85	187,814,861.47					357,048,920.32
秦山核电城基础设施项目	137,505,164.75	160,923,488.90					298,428,653.65
旅游集散中心	405,150,605.14	13,592.50					405,164,197.64
北大街文化旅游街区改造提升工程	318,497,004.93	85,402,959.14					403,899,964.07
合计	3,512,392,123.66	730,333,663.02	537,058,077.75				3,705,044,372.93

②在建工程项目减值准备情况

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

无

(3) 工程物资

无

12. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	特许经营权	注册商标权	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	823,890,055.55	8,493,986.20		12,000.00	832,396,041.75
2.本期增加金额	20,898,151.40	5,605,320.00			26,503,471.40
(1) 购置	14,628,000.00	5,605,320.00			20,233,320.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加	6,270,151.40				6,270,151.40
3.本期减少金额	50,923.92	7,154.64			58,078.56
(1) 处置	50,923.92	7,154.64			58,078.56
(2) 转入在建工程					0.00
(3) 转入投资性房地产					0.00
4.2022年6月30日	844,737,283.03	14,092,151.56		12,000.00	858,841,434.59
二、累计摊销					0.00
1.2021年12月31日	180,676,481.54	4,359,952.98		12,000.00	185,048,434.52
2.本期增加金额	7,196,757.85	374,386.52			7,571,144.37
(1) 计提	7,196,757.85	374,386.52			7,571,144.37
(2) 其他					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
(2) 转为投资性房地产					0.00
4.2022年6月30日	187,873,239.39	4,734,339.50		12,000.00	192,619,578.89
三、减值准备					0.00
1.2021年12月31日					0.00
2.本期增加金额	1,357,574.09				1,357,574.09
(1) 企业合并增加	1,357,574.09				1,357,574.09
3.本期减少金额					0.00
4.2022年6月30日	1,357,574.09				1,357,574.09

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	土地使用权	软件及其他	特许经营权	注册商标权	合计
四、账面价值					0.00
1.2022年6月30日 账面价值	655,506,469.55	9,357,812.06		0.00	664,864,281.61
2.2021年12月31日 账面价值	643,213,574.01	4,134,033.22			647,347,607.23

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月 31日	本期增加		本期减少		2022年6月30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉国检检测技术有限公司	7,173,034.45			7,173,034.45		
海盐县物资回收有限责任公司	6,852,718.36					6,852,718.36
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司	5,235,626.27					5,235,626.27
海盐县城乡污水处理有限公司		18,174,000.00				18,174,000.00
合计	19,261,379.08	18,174,000.00		7,173,034.45		30,262,344.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月 31日	本期增加		本期减少		2022年6月30 日
		计提	其他	处置	其他	
武汉国检检测技术有限公司						
海盐县物资回收有限责任公司	6,852,718.36					6,852,718.36
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司						
合计	6,852,718.36					6,852,718.36

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	150,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	791,999,999.00	135,000,000.00
信用借款	342,734,000.00	202,075,000.00
抵押、保证借款		30,000,000.00
应付利息	863,069.45	564,228.98
合计	1,285,597,068.45	462,639,228.98

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

15. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	493,614,541.76	1,023,588,735.71
1 至 2 年	552,713,244.13	105,900,992.05
2 至 3 年	79,552,366.08	6,574,744.36
3 年以上	97,765,706.92	106,837,803.55
合计	1,223,645,858.89	1,242,902,275.67

16. 预收款项

(1) 按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	73,108,829.37	150,812,743.69
1 至 2 年	124,045,106.69	40,990,385.91
2 至 3 年	15,914,085.18	1,975,089.44
3 年以上	52,203,218.66	53,630,224.60
合计	265,271,239.90	247,408,443.64

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	9,491,085.10	117,253,159.53
预收房款及房款定金	84,939,668.00	94,490,530.12
预收代建款	164,719,309.03	174,012,314.88
预收货款	258,980,477.38	11,227,093.39
其他	35,217,524.43	
合计	553,348,063.94	396,983,097.92

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	21,770,298.06	21,770,298.06
其他应付款	3,941,764,833.01	3,101,251,683.23

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	3,963,535,131.07	3,123,021,981.29

(2) 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
普通股股利	21,770,298.06	21,770,298.06
合计	21,770,298.06	21,770,298.06

(3) 其他应付款

①按账龄性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	944,676,710.12	2,164,568,278.40
1至2年	2,094,597,921.19	183,929,377.01
2至3年	266,644,885.85	238,408,758.98
3年以上	635,845,315.85	514,345,268.84
合计	3,941,764,833.01	3,101,251,683.23

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	1,044,497,300.00	1,501,598,993.36
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款项	51,209,677.78	66,391,666.67
一年内到期的长期借款应付利息	58,260,188.47	18,948,371.45
一年内到期的应付债券应付利息	67,062,164.39	406,580,424.66
一年内到期的长期应付款应付利息	172,528,874.26	4,014,291.98
一年内到期的租赁负债		453,777.12
合计	1,693,558,204.90	2,297,987,525.24

20. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	6,380,011.12	8,493,700.46
合计	6,380,011.12	8,493,700.46

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	619,348,000.00	597,295,000.00
抵押借款	408,636,840.00	411,936,840.00
信用借款	802,070,000.00	753,070,000.00
保证借款	10,802,416,334.00	8,239,664,000.00
质押、保证借款	1,971,000,000.00	1,847,999,996.00
抵押、保证借款	1,044,548,997.36	1,073,748,997.36
抵押、质押、保证借款	87,500,000.00	95,000,000.00
小计	15,735,520,171.36	13,018,714,833.36
减：一年内到期的长期借款	1,044,497,300.00	1,501,598,993.36
合计	14,691,022,871.36	11,517,115,840.00

22. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
本金	18,320,016,943.73	17,127,876,594.57
利息调整	19,479,141.25	-7,859,650.84
应计利息		
小计	18,339,496,084.98	17,120,016,943.73
减：一年内到期的应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	18,039,496,084.98	16,820,016,943.73

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年内到期本金
2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	100.00	2017 年 6 月 12 日	7 年	15 亿元	900,000,000.00	300,000,000.00
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）	100.00	2018 年 4 月 16 日	5 年	15 亿元	1,500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第二期）	100.00	2018 年 11 月 28 日	5 年	5 亿元	500,539,238.08	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券（第一期）	100.00	2019 年 5 月 23 日	5 年	5 亿元	500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券（第二	100.00	2019 年 7 月 16 日	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00	

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年内到期本金
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券 (第三期)	100.00	2019 年 11 月 20 日	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司非公开发行 2019 年项目收益专项公司债券 (第一期)	100.00	2019 年 8 月 21 日	5 年	7 亿元	700,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据 (疫情防控债)	100.00	2020 年 3 月 2 日	5 年	3 亿元	300,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券 (第一期)	100.00	2020 年 4 月 3 日	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第二期中期票据	100.00	2020 年 4 月 28 日	5 年	4 亿元	400,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2020 年公司债券 (第二期)	100.00	2020 年 7 月 29 日	5 年	5 亿元	500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第三期中期票据	100.00	2020 年 8 月 18 日	5 年	6 亿元	600,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第一期债务融资工具	100.00	2020 年 8 月 31 日	5 年	2.5 亿元	250,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2020 年度第四期中期票据	100.00	2020 年 12 月 14 日	5 年	5 亿元	500,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第一期)	100.00	2020 年 4 月 29 日	5 年	7 亿元	695,333,333.33	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第二期)	100.00	2020 年 11 月 12 日	5 年	3 亿元	297,700,000.00	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第一期)	100.00	2020 年 5 月 27 日	5 年	5 亿元	496,583,333.27	
海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	100.00	2021 年 3 月 26 日	5 年	3.5 亿元	350,000,000.00	
2021 年第二期海盐县国有资产经营有限公司公司债券	100.00	2021 年 4 月 26 日	7 年	6.6 亿元	660,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具	100.00	2021 年 6 月 4 日	5 年	4 亿元	400,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具	100.00	2021 年 6 月 24 日	5 年	6 亿元	600,000,000.00	
2021 年第一期海盐县国有资产经营有限公司公司债券	100.00	2021 年 2 月 1 日	7 年	8 亿元	800,000,000.00	

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年内到期本金
海盐县国有资产经营有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) (21 海资 01)	100.00	2021 年 7 月 23 日	10 年	5 亿元	500,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2021 年 4 月 2 日	5 年	4 亿元	398,380,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)	100.00	2021 年 5 月 28 日	5 年	4 亿元	398,260,000.00	
杭州湾集团 1.95% N20241224	100.00	2021 年 12 月 24 日	5 年	3.82542 亿元	381,126,594.60	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2021 年 1 月 25 日	3 年	5 亿元	496,527,777.79	
海盐县城市投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2021 年 1 月 15 日	10 年	5 亿元	498,020,833.33	
海盐县城市投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)	100.00	2021 年 7 月 20 日	10 年	5 亿元	497,545,833.33	
海盐县国有资产经营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022 年 4 月 28 日	10 年	5 亿元		
海盐县国有资产经营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	100.00	2022 年 6 月 28 日	10 年	10 亿元		
海盐县城市投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2022 年 2 月 18 日	10 年	5 亿元		
合计					17,120,016,943.73	300,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期本金
2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券					300,000,000.00	600,000,000.00	300,000,000.00
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券(第一期)						1,500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券(第二期)						500,539,238.08	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第一期)					500,000,000.00		

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

债券名称	本期发行	按面值计提利息	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期本金
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行2019年公司债券(第二期)						1,000,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行2019年公司债券(第三期)						1,000,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司非公开发行2019年项目收益专项公司债券(第一期)						700,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2020年度第一期中期票据(疫情防控债)						300,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行2020年公司债券(第一期)						1,000,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2020年度第二期中期票据						400,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行2020年公司债券(第二期)						500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2020年度第三期中期票据						600,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2020年度第一期债务融资工具						250,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2020年度第四期中期票据						500,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司2020年非公开发行公司债券(第一期)				700,000.00		696,033,333.33	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司2020年非公开发行公司债券(第二期)				300,000.00		298,000,000.00	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司2020年非公开发行公司债券(第一期)				499,999.98		497,083,333.25	
海盐县国有资产经营有限公司2021年度第一期定向债务融资工具						350,000,000.00	
2021年第二期海盐县国有资产经营有限公司公司债券						660,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公						400,000,000.00	

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

债券名称	本期发行	按面值计提利息	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期本金
司2021年度第二期定向债务融资工具							
海盐县国有资产经营有限公司2021年度第二期定向债务融资工具						600,000,000.00	
2021年第一期海盐县国有资产经营有限公司公司债券						800,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(21海资01)						500,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司2021年非公开发行公司债券(第一期)				360,000.00		398,740,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司2021年非公开发行公司债券(第二期)				360,000.00		398,620,000.00	
杭州湾集团 1.95% N20241224				20,067,474.60		401,194,069.20	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券(第一期)				833,333.34		497,361,111.13	
海盐县城市投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券(第一期)				475,000.00		498,495,833.33	
海盐县城市投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券(第二期)				475,000.00		498,020,833.33	
海盐县国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	500,000,000.00					500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
海盐县城市投资集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	500,000,000.00		-4,750,000.00	158,333.33		495,408,333.33	
合计	2,000,000,000.00		-4,750,000.00	24,229,141.25	800,000,000.00	18,339,496,084.98	300,000,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

23. 实收资本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年6月30日	
	出资金额	持股比例 (%)			出资金额	持股比例 (%)
海盐县财政局	628,180,000.00	92.0815			628,180,000.00	92.0815
浙江省财务开发有限责任公司	54,020,000.00	7.9185			54,020,000.00	7.9185
合计	682,200,000.00	100.00			682,200,000.00	100.00

24. 资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价	25,472,752.12			25,472,752.12
其他资本公积	25,971,580,093.84	830,463,260.00		26,802,043,353.84
合计	25,997,052,845.96	830,463,260.00		26,827,516,105.96

25. 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上期末未分配利润	2,845,465,349.33	1,693,962,363.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		983,914,477.11
调整后期初未分配利润	2,845,465,349.33	2,677,876,840.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,436,144.69	171,453,513.28
减：提取法定盈余公积		3,865,004.34
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		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	2,884,901,494.02	2,845,465,349.33

26. 营业收入及营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,159,018,527.45	1,053,099,820.81	1,262,864,352.18	1,192,582,418.16
其他业务	56,165,864.99	52,171,948.48	45,950,695.06	32,306,125.59
合计	1,215,184,392.44	1,105,271,769.29	1,308,815,047.24	1,224,888,543.75

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

行业（或业务）名称	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
安置房销售收入	245,532,884.53	276,988,037.43	296,451,487.80	335,911,129.88
产品销售收入	141,940,516.29	117,867,922.02	195,419,857.38	183,557,464.66
公交运输收入	3,347,798.40	29,838,947.46	6,568,159.16	32,826,942.38
自来水费收入	49,702,683.41	56,311,622.82	47,459,735.00	37,677,136.25
土地开发收入	337,849,772.44	286,000,938.47	317,656,818.07	269,482,747.95
旅游景点收入	11,158,959.91	17,764,952.61	9,465,590.97	19,202,759.13
检测费收入	57,007,071.33	32,358,301.93	54,562,770.36	20,148,913.56
保安服务收入	39,768,168.27	38,770,090.33	39,390,751.52	33,077,295.03
污水运维费收入	8,100,656.88	22,004,050.79	24,494,709.25	27,788,137.12
安装收入	30,386,986.36	8,829,358.36	14,002,136.28	11,389,891.78
工程施工收入	14,419,878.07	9,599,538.58	50,514,640.01	27,205,227.40
受托代建收入	95,881,737.19	91,442,767.88	84,878,890.61	81,020,759.22
物业收入	27,667,923.28	27,915,722.65	31,721,354.44	32,854,172.67
出租收入	76,435,712.36	17,529,830.83	73,795,415.58	66,702,484.03
其他收入	19,817,778.73	19,877,738.65	16,482,035.75	13,737,357.10
小计	1,159,018,527.45	1,053,099,820.81	1,262,864,352.18	1,192,582,418.16
其他业务收入：				
材料销售	40,107,204.21	40,426,959.97	40,797,083.57	29,795,488.66
其他收入	16,058,660.78	11,744,988.51	5,153,611.49	2,510,636.93
小计	56,165,864.99	52,171,948.48	45,950,695.06	32,306,125.59
合计	1,215,184,392.44	1,105,271,769.29	1,308,815,047.24	1,224,888,543.75

27. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	197,840,908.19	91,461,133.29
减：利息收入	20,396,747.52	23,858,818.30
利息净支出	177,444,160.67	67,602,314.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		552.90
汇兑净损失		-552.90
银行手续费	2,696,162.25	2,676,167.12
其他	7,416,772.13	4,746,095.88

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合计	187,557,095.05	75,024,025.09

28. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	419,339.22	-693,738.85
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	677,805.00	
合计	1,097,144.22	-693,738.85

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得	2,051,495.83	103,150.15
罚没收入	92,638.00	101,856.27
保险赔款	91,166.00	
其他	1,722,213.24	6,010,975.13
合计	3,957,513.07	6,215,981.55

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

无

30. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
捐赠支出	2,000,985.00	
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失	323,831.22	581,980.17
罚款、滞纳金支出	214,723.24	2,250,816.91
其他	5,425,338.63	1,064,442.94
合计	7,964,878.09	3,897,240.02

31. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	97,607,307.80	银行贷款质押、商务卡保证金受限、对外担保受限
存货	246,858,605.88	银行贷款抵押受限
固定资产	43,403,448.16	银行贷款抵押受限
无形资产	14,795,038.46	银行贷款抵押受限

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
在建工程	136,037,914.64	银行贷款抵押受限
投资性房地产	1,837,002,918.58	银行贷款抵押受限
合计	2,375,705,233.52	

六、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		100,277,859.54
其他应收款	12,426,913,784.56	12,613,675,700.22
合计	12,426,913,784.56	12,713,953,559.76

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

①分类

项目（或被投资单位）	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
浙江国检检测技术股份有限公司		
海盐县城市投资集团有限公司		8,172,768.00
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司		32,236,782.04
海盐县交通投资集团有限公司		59,868,309.50
小计		100,277,859.54
减：坏账准备		
合计		100,277,859.54

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	662,966,164.21	4,528,321,402.44
1 至 2 年	4,524,137,470.53	3,292,410,349.59
2 至 3 年	2,988,356,299.14	2,353,126,372.82

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
3 年以上	4,251,995,225.61	2,440,358,950.30
小计	12,427,455,159.49	12,614,217,075.15
减：坏账准备	541,374.93	541,374.93
合计	12,426,913,784.56	12,613,675,700.22

②按坏账计提方法分类披露

A.2022 年 6 月 30 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,427,455,159.49	541,374.93	12,426,913,784.56
第二阶段			
第三阶段			
合计	12,427,455,159.49	541,374.93	12,426,913,784.56

2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,427,455,159.49	100.00	541,374.93	12,426,913,784.56
组合 1：国资合并范围内	12,291,170,161.8	98.90		12,291,170,161.80
组合 2：关联方和相关政府部门	135,641,300.00	1.09	508,256.50	135,133,043.50
组合 3：账龄组合	643,697.69	0.01	33,118.43	610,579.26
合计	12,427,455,159.49	0.00	541,374.93	12,426,913,784.56

2022 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的其他应收款：无

2022 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

单位	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	3,284,951,664.71		
海盐县城市开发有限公司	1,581,933,105.33		
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	947,519,486.87		
海盐县城市建设有限公司	700,686,518.17		
海盐滨海新农村建设有限公司	555,924,528.75		
海盐县旅游投资有限公司	511,174,974.56		
海盐鸿运港航开发有限公司	499,910,630.14		

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

单位	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海盐县城市置业有限公司	342,087,232.40		
海盐县北部新城开发有限公司	319,237,159.04		
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	309,422,541.23		
海盐鸿鑫投资建设有限公司	305,913,079.45		
海盐县天仙河污水处理有限公司	299,791,619.82		
海盐县天仙河自来水经营有限公司	271,922,363.65		
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	259,379,729.58		
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	229,821,847.68		
海盐古韵江南城镇建设有限公司	213,435,717.26		
海盐万泽城镇化建设有限公司	201,238,584.31		
海盐县神舟开发投资有限公司	198,501,471.79		
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	158,459,770.48		
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	148,179,715.69		
海盐县滨海园林建设有限公司	140,000,000.00		
海盐县澉浦古镇开发有限公司	125,422,942.46		
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	123,523,161.64		
浙江百步经济开发区投资有限公司	106,057,769.31		
其他	898,165,872.80		
合计	12,291,170,161.80		

2022 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

单位	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
海盐新城国有控股集团有限公司	73,153,200.00	195,766.00	0.27
海盐县财政局	62,488,100.00	312,440.50	0.50
合计	135,641,300.00	508,206.50	0.37

2022 年 6 月 30 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	648,570.90	32,428.55	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	1,379.76	689.88	50.00

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			100.00
合计	649,950.66	33,118.43	5.10

2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：无

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.2021 年 12 月 31 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,614,217,075.15	541,374.93	12,613,675,700.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	12,614,217,075.15	541,374.93	12,613,675,700.22

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,614,217,075.15	0.00	541,374.93	12,613,675,700.22
组合 1：国资合并范围内	12,511,915,824.46			12,511,915,824.46
组合 2：关联方和相关政府部门	101,651,300.03	0.50	508,256.50	101,143,043.53
组合 3：账龄组合	649,950.66	5.10	33,118.43	616,832.23
合计	12,614,217,075.15	0.00	541,374.93	12,613,675,700.22

2021 年 12 月 31 日按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

2020 年坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

③坏账准备的变动情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额	2022 年 6 月 30 日
----	----------------	--------	-----------------

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

		计提	收回或转回	转销或核销	
组合	541,374.93				541,374.93
合计	541,374.93				541,374.93

④实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的期末余额前五的其他应收款情况

单位名称	2022年6月30日		
	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	1,393,948,993.51	11.05	
海盐县城市开发有限公司	1,224,772,135.85	9.71	
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	782,033,669.06	6.20	
海盐县城市建设有限公司	753,354,625.97	5.97	
海盐滨海新农村建设有限公司	595,358,108.91	4.72	
合计	4,749,467,533.30	37.65	

⑥涉及政府补助的其他应收款

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2.长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,384,769,734.23		3,384,769,734.23	3,273,269,734.23		3,273,269,734.23
对联营、合营企业投资						
合计	3,384,769,734.23		3,384,769,734.23	3,273,269,734.23		3,273,269,734.23

(1) 对子公司投资

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	86,695,032.78			86,695,032.78		
海盐县水务投资集团有限公司	32,874,200.00			32,874,200.00		
海盐县城市投资集团有限公司	282,857,079.70			282,857,079.70		
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	264,465,526.14			264,465,526.14		
海盐县交通投资集团有限公司	495,201,220.41	6,500,000.00		501,701,220.41		
海盐科技投资发展有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
海盐县行政事业单位国有资产管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江国检检测技术股份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	120,151,087.26			120,151,087.26		
浙江百步经济开发区投资有限公司	38,456,701.40			38,456,701.40		
海盐县通创投资有限公司	61,550,000.00			61,550,000.00		
海盐古韵江南城镇建设有限公司	145,071,278.84	55,000,000.00		200,071,278.84		
海盐县神舟开发投资有限公司	865,716,007.15			865,716,007.15		
海盐县北部新城开发有限公司	362,285,413.37			362,285,413.37		
海盐创新科技投资有限公司	60,077,551.81			60,077,551.81		
海盐县国有资本投资有限公司	404,868,635.37	50,000,000.00		454,868,635.37		
合计	3,273,269,734.23	111,500,000.00		3,384,769,734.23		

(2) 对联营、合营企业投资

无

3. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,142.86	5,626.81	214,285.71	45,618.06
其他业务				
合计	107,142.86	5,626.81	214,285.71	45,618.06

本财务报表于 2022 年 8 月 31 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：海盐县国有资产经营有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2022 年 8 月 31 日

附件二、担保人财务报表



中投保

NEEQ : 834777



中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation

半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	153

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人段文务、主管会计工作负责人张伟明及会计机构负责人（会计主管人员）吴斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济变化风险	宏观经济波动对融资需求、贷款机构放款能力及意愿、借款人还款能力等均可能产生影响，并导致相关经济政策调整，进而对公司的经营环境及经营成果产生影响。报告期内，宏观经济变化对公司业务开展及经营能力的影响较小。
2、行业政策变化风险	融资担保行业等监管政策如果产生变动，公司需要及时调整并充分适应这些变化，可能导致公司的业务方向、领域或模式出现重大变化或某些业务受到限制。报告期内，融资担保行业政策无变化。
3、客户信用风险	由于被担保人违约而造成担保人代偿的风险是担保行业面临的最主要和最直接的风险。报告期内，公司无重大客户信用风险事项，当年代偿率 0.10%，当年代偿项目基本实现期内回收。
4、流动性风险	公司无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。报告期内，公司融资担保业务放大倍数较小，准备金计提充足，各级资产比例合规，高流动性、高安全性资产保持较高比例，公司无重大流动性风险事项。
5、业务集中风险	公司业务由于在行业、客户或地域等方面过度集中而产生的风

	<p>险。公司严格遵守融资担保公司监管条例及配套制度的有关规定，客户集中度处于较低水平。公司一贯重视业务研发创新，对客户行业及地域有所选择并长期跟踪。报告期内无重大业务集中风险事项。</p>
6、内部控制风险	<p>由于公司内部控制机制及约束机制建设不完善或者不能及时得到有效实施，而对经营管理造成不利影响的风险。报告期内，公司无重大内部控制风险事项。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
中投保公司、本公司、公司	指	中国投融资担保股份有限公司，及其前身中国投融资担保有限公司
国投集团、国投公司	指	国家开发投资集团有限公司，为本公司控股股东
青岛信保	指	青岛信保投资发展合伙企业（有限合伙），为本公司股东
信宸资本	指	原名中信资本担保投资有限公司（CITIC Capital Guaranty Investments Limited），报告期内更名为信宸资本担保投资有限公司（TS Capital Guaranty Investments Limited），为本公司股东
金鼎投资	指	金鼎投资(天津)有限公司，为本公司股东
鼎晖投资	指	鼎晖嘉德(中国)有限公司(CDH Guardian (China) Limited)，为本公司股东
新政投	指	Tetrad Ventures Pte Ltd，为本公司股东
中证投资	指	中信证券投资有限公司，为本公司股东
宁波华舆	指	宁波华舆股权投资合伙企业（有限合伙），为本公司股东
上海义信	指	上海义信投资管理有限公司，为本公司股东
天津中保	指	天津中保财信资产管理（天津）有限公司，为本公司子公司
信裕资管	指	中投保信裕资产管理(北京)有限公司，为本公司子公司
上海经投	指	上海经投资产管理有限公司，为本公司子公司
科技融担	指	中投保科技融资担保有限公司，为本公司子公司
中投保数科	指	中投保数字科技（北京）股份有限公司，为本公司子公司
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司，为本公司参股公司
元,万元,亿元	指	人民币元，万元，亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《中国投融资担保股份有限公司章程》
代偿	指	债务人到期不能按约定向债权人履行还款或其他义务，担保机构按约定向债权人进行代为偿还的行为
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

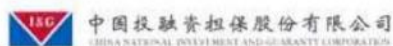
公司中文全称	中国投融资担保股份有限公司
英文名称及缩写	China National Investment and Guaranty Corporation
证券简称	中投保
证券代码	834777
法定代表人	段文务

二、 联系方式

董事会秘书	海燕
联系地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
电话	010-88822855
传真	010-68437040
电子邮箱	haiyan@guaranty.com.cn
公司网址	www.guaranty.com.cn
办公地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 12 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-担保服务
主要业务	主营业务为担保业务
主要产品与服务项目	融资性担保和非融资性担保
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	4,500,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为国家开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人
资质情况	许可资质名称：融资担保业务经营许可证 持有人：中国投融资担保股份有限公司 发证机关：北京市地方金融监督管理局 适用范围：融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

	资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务。监管部门批准的其他业务：债券担保、诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金投资。
--	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000010001539XR	否
金融许可证机构编码	京 A000001	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦 9 层	否
注册资本（元）	4,500,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据及财务指标


单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	761,858,072.92	886,086,902.53	-14.02%
归属于挂牌公司股东的净利润	241,268,712.16	583,680,513.07	-58.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	240,989,971.35	573,239,961.68	-57.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.14%	6.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.13%	6.08%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.11	-63.64%
经营活动产生的现金流量净额	562,299,793.82	96,168,911.22	484.70%
营业收入增长率%	-14.02%	-68.52%	-
总资产增长率%	1.44%	4.39%	-
	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,635,131,958.74	26,256,349,915.61	1.44%
负债总计	15,952,602,601.08	15,121,514,624.82	5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,680,957,827.04	11,133,316,672.04	-4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.37	2.47	-4.05%

(二) 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
期末担保余额	71,015,517,749.89	63,462,151,070.59	11.90%
其中：融资性担保责任余额	51,235,371,050.90	47,103,111,693.22	8.77%
担保赔偿准备金	1,229,761,681.33	1,203,597,628.57	2.17%
未到期责任准备金	1,253,302,630.95	918,128,091.39	36.51%
一般风险准备金	523,305,209.32	523,305,209.32	0.00%
应收代偿款	253,233.33	249,777.13	1.38%
*归属于挂牌公司股东的净资产	7,194,504,996.86	7,646,863,841.86	-5.92%
*归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.70	-5.88%
	本期	上年同期	增减比例%
当年累计担保额	21,631,202,343.93	17,622,151,589.73	22.75%
当年累计解除担保额	14,077,835,664.63	11,622,306,119.99	21.13%


中国投融资担保股份有限公司
 CHINA NATIONAL GUARANTEE AND CREDIT CORPORATION

公告编号：2022-052

当年新增代偿额	13,766,010.81	0	-
当年累计代偿额	13,766,010.81	0	-
当年代偿回收额	13,702,908.81	1,974,050.74	594.15%
当年累计代偿回收额	13,702,908.81	1,974,050.74	594.15%
当年累计代偿损失核销额	0	0	-
担保业务放大倍数	-	-	-
融资性担保业务放大倍数	5.45	4.46	-
应收保费周转率（次）	-	-	-
担保代偿率（%）	0.10%	0.00%	-
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	-
代偿回收率（%）	1.71%	0.19%	-
拨备覆盖率（%）	1,181,897.35%	853,133.19%	-
*归属于挂牌公司股东的净利润	161,157,616.28	503,569,417.19	-68.00%
*归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	160,878,875.47	493,128,865.80	-67.38%

注：1.上述相关指标的具体计算公式如下：

(1) 融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产，其中净资产为母公司净资产扣除对其他融资担保公司和再担保公司的股权投资。

(2) 担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额。

(3) 担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额。

(4) 代偿回收率=当年累计代偿回收额/(年初代偿余额+当年累计代偿额)。

(5) 拨备覆盖率=(担保赔偿准备金+未到期责任准备金+一般风险准备)/应收代偿款。

2.受模板限制，上述担保赔偿准备金、未到期责任准备金为合并口径；母公司口径的本期期末担保赔偿准备金为 1,216,361,601.51 元，本期期末未到期责任准备金为 1,253,291,216.75 元。

3.上述标注*号的财务指标：其中归属于挂牌公司股东的净资产、归属于挂牌公司股东的每股净资产考虑了公司发行计入权益的可续期债券影响。其中归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润考虑了公司发行可续期债券利息的影响。

（三） 补充财务指标

□适用 √不适用

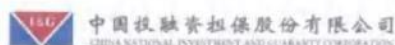
二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是国内首家全国性专业担保机构。资本实力、风控技术、信用能力、品牌价值是公司的核心资源。经过二十余年的发展，公司形成了较为稳定的担保市场份额、业务体系和客户群体，取得了国内外业界认可的优秀业绩，在中国担保业始终保持领先地位。报告期内，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA。截止 2022 年 6 月末，公司获得主要合作银行综合授信额度 1248 亿元。

公司的主要业务为担保业务，包括融资性担保和非融资性担保等。除担保主业外，公司亦开展部分投资业务。投资业务采取谨慎的投资策略和投资组合管理，为担保主业的持续健康发展提供了有力支撑和保障。盈利模式方面，就融资性担保业务而言，其收入来源主要是担保客户获得融资后向担保客户收取的担保费。就非融资性担保业务而言，公司主要通过节省被担保人的保证金占用成本来获取担保费。同时，公司通过运用自身高等级信用评级及雄厚的资本实力为客户提供增信服务，收取增信费。就投资业务而言，公司主要以投保结合模式，按照担保业务理念和严格流程承做项目，在风险可控的基础上提

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

高项目综合收益率。公司积极拓展财务顾问、资产管理等业务品种，为客户提供综合信用解决方案。公司亦适应金融科技等新型金融业态发展趋势，为客户提供增值服务，提升客户价值。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

（二）经营业绩回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
其他债权投资	4,044,761,466.68	15.19%	2,841,807,851.17	10.82%	42.33%
未到期责任准备金	1,253,302,630.95	4.71%	918,128,091.39	3.50%	36.51%

项目重大变动原因：

其他债权投资比上年末增加 42.33%，主要原因是增加高评级债券配置。

未到期责任准备金比上年末增加 36.51%，主要原因是新增担保业务规模上升，计提未到期责任准备金。


2、营业情况与现金流量分析

（1）营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
已赚保费	298,120,936.93	39.13%	174,847,003.95	19.73%	70.50%
投资收益	328,751,784.81	43.15%	469,023,831.47	52.93%	-29.91%
公允价值变动损益	1,615,821.14	0.21%	68,976,056.72	7.78%	-97.66%
资产处置收益	184,857.84	0.02%	5,196,683.07	0.59%	-96.44%
其他收益	1,063,555.85	0.14%	8,520,057.05	0.96%	-87.52%
其他业务收入	43,478,946.75	5.71%	40,787,512.80	4.60%	6.60%
汇兑收益	88,642,169.60	11.63%	118,735,757.47	13.40%	-25.35%
营业收入	761,858,072.92	100.00%	886,086,902.53	100.00%	-14.02%
提取担保赔偿准备金	26,223,698.56	3.44%	20,648,847.04	2.33%	27.00%
税金及附加	9,782,884.11	1.28%	7,004,068.88	0.79%	39.67%
研发费用	2,389,656.19	0.31%	-	-	-
业务及管理费	217,002,444.93	28.48%	257,745,832.65	29.09%	-15.81%
其他业务成本	172,336,101.13	22.62%	181,677,545.03	20.50%	-5.14%
信用减值损失	-8,095,878.02	-1.06%	-265,390,999.60	-29.95%	-96.95%
营业成本	419,638,906.90	55.08%	201,685,294.00	22.76%	108.07%


 中国投融资担保股份有限公司
 CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTEE CORPORATION

公告编号：2022-052

营业外收入	90.53	0.00%	223,332.58	0.03%	-99.96%
营业外支出	196,532.02	0.03%	14,513.09	0.00%	1,254.17%
利润总额	342,022,724.53	44.89%	684,610,428.02	77.26%	-50.04%
所得税费用	100,701,100.50	13.22%	100,937,894.50	11.39%	-0.23%
净利润	241,321,624.03	31.68%	583,672,533.52	65.87%	-58.65%
经营活动产生的现金流量净额	562,299,793.82	-	96,168,911.22	-	484.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,558,884,414.95	-	-3,047,604,446.64	-	-48.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-209,153,769.42	-	459,967,382.09	-	-145.47%

项目重大变动原因：

已赚保费同比增加 70.50%，主要原因是新增担保业务规模上升。

投资收益同比减少 29.91%，公允价值变动损益同比减少 97.66%，主要原因是受疫情及宏观经济形势影响，市场收益率普遍下降。

信用减值损失同比增加 96.95%，主要原因是上年同期部分减值转回，同比信用减值损失增加。

营业成本同比增加 108.07%，主要原因是同比信用减值损失增加。

利润总额同比减少 50.04%，主要是上年同期部分减值转回导致营业成本较低，剔除该部分影响，经营情况相对稳定。

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 46,613.09 万元，主要原因是新增担保业务规模显著上升，担保业务收入产生的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 148,872.00 万元，主要原因是公司结合市场情况，减少投资配置。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 66,912.12 万元，主要原因是偿还债务规模大于上年同期。

(2) 收入构成分析

√适用 □不适用

单位：元

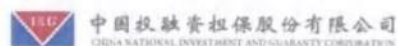
收入类别	本期收入金额	占比
融资担保业务	266,858,525.24	89.51%
其中：借款类担保	45,271,179.73	15.19%
发行债券担保	177,270,069.15	59.46%
其他融资担保	44,317,276.36	14.86%
非融资担保业务	31,262,411.69	10.49%
其中：投标担保	10,003,217.12	3.36%
工程履约担保	21,145,766.60	7.09%
诉讼保全担保	28,301.89	0.01%
其他担保	85,126.08	0.03%
合计	298,120,936.93	-

其中，借款类担保情况

√适用 □不适用

单位：元

客户分类	在保余额	占比	在保户数	占比
小微企业	2,579,348,791.70	30.85%	345	0.64%

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

农户	2,719,641.69	0.03%	45	0.08%
其他客户	5,779,505,357.01	69.12%	53,743	99.28%
合计	8,361,573,790.40	-	54,133	-

注：借款类担保业务期末在保户数中，企业法人 354 户，农户 45 户，个人 53734 户；企业类客户（包括企业法人及农户）中的小微企业及农户户数占比为 97.74%。

其中，发行债券担保业务情况

√适用 □不适用

单位：元

被担保人主体信用评级	在保余额	占比	在保户数	占比
AA+	13,344,000,000.00	28.56%	19	29.23%
AA	33,384,800,000.00	71.44%	46	70.77%
合计	46,728,800,000.00	-	65	-

收入构成说明：

已按要求披露业务收入构成。

(3) 集中度情况

最大十家客户集中度明细

√适用 □不适用

其中，当期最大十家客户集中度情况

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占比	担保余额	占比
1	平度市国有资产经营管理有限公司	3,927,452.05	1.32%	1,440,000,000.00	2.03%
2	深圳市世纪海翔投资集团有限公司	5,333,161.02	1.79%	1,425,000,000.00	2.01%
3	海安城市动迁改造有限公司	5,613,853.72	1.88%	1,230,000,000.00	1.73%
4	中投保信裕资产管理(北京)有限公司	6,110,646.34	2.05%	1,040,000,000.00	1.46%
5	嵊州市投资控股有限公司	3,340,242.81	1.12%	1,020,000,000.00	1.44%
6	中联天风-保利发展商用物业第一期资产支持专项计划优先级投资人	0.00	0.00%	1,015,426,800.00	1.43%
7	广饶县经济发展投资集团有限公司	5,484,931.51	1.84%	1,000,000,000.00	1.41%
8	华创证券有限责任公司	1,473,248.90	0.49%	1,000,000,000.00	1.41%
9	山西路桥建设集团有限公司	3,742,569.11	1.26%	1,000,000,000.00	1.41%
10	寿光市城市建设投资开发有限公司	6,081,674.82	2.04%	1,000,000,000.00	1.41%
	合计	41,107,780.28	-	11,170,426,800.00	-

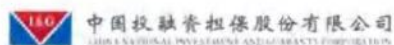
注：1.根据融担条例配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，结合分保安排，上述客户承保金额均满足监管合规要求。

2.“中联天风-保利发展商用物业第一期资产支持专项计划（优先级）”项目，应收保费暂未实收到账。

其中，上期最大十家客户集中度情况

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占比	担保余额	占比
1	平度市国有资产经营管理有限公司	5,443,266.60	3.11%	1,800,000,000.00	3.33%



中国投融资担保股份有限公司

CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTEE CORPORATION

公告编号：2022-052

2	嵊州市投资控股有限公司	4,847,763.60	2.77%	1,560,000,000.00	2.89%
3	海安城市动迁改造有限公司	6,545,877.87	3.74%	1,460,000,000.00	2.70%
4	深圳市世纪海翔投资集团有限公司	5,415,352.20	3.10%	1,455,000,000.00	2.69%
5	丹阳投资集团有限公司	3,349,702.80	1.92%	1,200,000,000.00	2.22%
6	荣成市经济开发投资有限公司	3,043,034.05	1.74%	1,200,000,000.00	2.22%
7	广德市国有资产投资经营有限公司	3,647,453.40	2.09%	1,120,000,000.00	2.07%
8	长沙望源开发建设有限公司	3,552,359.40	2.03%	1,080,000,000.00	2.00%
9	淄博高新城投资运营集团有限公司	3,483,691.20	1.99%	1,040,000,000.00	1.93%
10	新沂市交通投资有限公司	3,679,374.33	2.10%	1,010,000,000.00	1.87%
合计		37,564,608.85	-	12,925,000,000.00	-

注：根据融担条例配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，结合分保安排，上述客户承保金额均满足监管合规要求。

最大三家关联客户集中度情况

√适用 □不适用

其中，当期最大三家关联客户情况

单位：元

序号	关联客户名称	收入金额	占比	担保余额	占比
1	中投保信裕资产管理（北京）有限公司	6,110,646.34	2.05%	1,040,000,000.00	1.46%
2	神州高铁技术股份有限公司	4,094,434.38	1.37%	900,000,000.00	1.27%
3	天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	1,279,296.97	0.43%	100,000,000.00	0.14%
合计		11,484,377.69	-	2,040,000,000.00	-

注：中投保信裕资产管理（北京）有限公司和天津瑞元投资管理中心（有限合伙）均为中投保全资子公司，神州高铁技术股份有限公司与中投保的实际控制人均为国投公司，中投保为关联企业提供融资担保的条件未优于非关联企业，根据融担条例配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，结合分保安排，上述客户承保金额均满足监管合规要求。上述关联客户担保业务主要为发行债券担保。

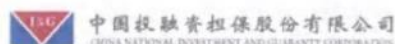
其中，上期最大三家关联客户情况

单位：元

序号	关联客户名称	收入金额	占比	担保余额	占比
1	神州高铁技术股份有限公司	4,187,127.60	2.39%	900,000,000.00	1.67%
2	中投保信裕资产管理（北京）有限公司	640,475.58	0.37%	200,000,000.00	0.37%
3	天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	0.00	0.00%	100,000,000.00	0.19%
合计		4,827,603.18	-	1,200,000,000.00	-

注：1.中投保信裕资产管理（北京）有限公司和天津瑞元投资管理中心（有限合伙）均为中投保全资子公司，神州高铁技术股份有限公司与中投保的实际控制人均为国投公司，中投保为关联企业提供融资担保的条件未优于非关联企业，根据融担条例配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，上述关联客户承保金额均满足监管合规要求。上述关联客户担保业务主要为发行债券担保。

2.天津瑞元投资管理中心（有限合伙）应收保费 1,356,054.79 元已于期后实收到账。



中国投融资担保股份有限公司

CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

行业集中度情况

√适用 □不适用

其中，当期行业集中度情况

单位：元

行业分类	收入金额	占比	担保余额	占比
建筑业	65,889,211.64	22.10%	22,744,900,873.89	32.03%
水利、环境和公共设施管理业	54,662,703.68	18.34%	15,431,724,096.43	21.73%
租赁和商务服务业	45,151,117.26	15.15%	11,070,408,951.70	15.59%
合计	165,703,032.58	-	49,247,033,922.02	-

其中，上期行业集中度情况

单位：元

行业分类	收入金额	占比	担保余额	占比
水利环境和公共设施管理业	62,107,440.27	35.52%	19,044,751,492.04	35.27%
金融业	20,939,232.34	11.98%	11,291,728,000.00	20.91%
租赁和商务服务业	24,170,933.22	13.82%	7,138,552,911.60	13.22%
合计	107,217,605.83	-	37,475,032,403.64	-

地域集中度情况

√适用 □不适用

其中，当期地域集中度情况

单位：元

地域分类	收入金额	占比	担保余额	占比
江苏省	66,001,842.81	22.14%	19,708,782,612.05	27.75%
山东省	60,610,948.35	20.33%	14,571,426,707.89	20.52%
浙江省	19,782,626.65	6.64%	7,354,127,303.94	10.36%
合计	146,395,417.81	-	41,634,336,623.88	-

其中，上期地域集中度情况

单位：元

地域分类	收入金额	占比	担保余额	占比
江苏省	48,395,477.98	27.68%	14,345,660,822.03	26.56%
山东省	23,325,103.64	13.34%	7,464,487,393.86	13.82%
浙江省	13,538,740.84	7.74%	5,146,034,352.98	9.53%
合计	85,259,322.46	-	26,956,182,568.87	-

集中度情况说明：

公司担保业务多分布于经济发达、财政实力较强的地区；根据融担条例配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，结合分保安排，公司客户承保金额均满足监管合规要求，公司单一客户集中度较低。整体看，公司业务多元化发展，展业地区趋于均衡，分布较为合理。

(三) 公司评级情况

√适用 □不适用

报告期内，公司委托联合资信、中诚信、上海新世纪 3 家评级机构进行了主体信用评级。

2022 年 5 月 16 日，联合资信对中投保公司出具了主体长期信用等级为 AAA、评级展望为稳定的报告书（联合【2022】2984 号）。

2022 年 6 月 2 日，中诚信对中投保公司出具了主体长期信用等级为 AAA、评级展望为稳定的报告书（信评委函字[2022]1502M 号）。

2022 年 7 月 14 日，上海新世纪对中投保公司出具了主体信用等级为 AAA、评级展望为稳定的报告书（新世纪企评（2022）020245）。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	184,857.84
2、其他收益	448,719.88
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-196,441.49
非经常性损益合计	437,136.23
所得税影响数	158,395.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	278,740.81

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异


□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津中保	子公司	资产管理	30,000,000.00	2,874,027,367.73	-29,530,356.84	999,362.55	-51,223,694.00

 中国投融资担保股份有限公司 CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTEE CORPORATION			公告编号：2022-052				
信裕资管	子公司	投资管理	1,600,000,000.00	3,436,031,613.21	2,317,620,250.29	12,448,825.51	64,513,890.80
上海经投	子公司	资产管理	30,000,000.00	1,915,231,524.53	-356,162,244.23	534,682.42	-154,048,326.16
中投保数科	子公司	金融服务	50,000,000.00	46,591,758.42	20,969,800.64	3,396,226.42	-7,752,940.80
科技融担	子公司	融资担保	1,000,000,000.00	1,059,381,891.02	1,036,760,196.75	3,667,696.49	14,709,369.16

注：中金公司为公司主要参股投资公司。中金公司作为 A+H 股上市公司，暂未披露半年报财务信息。

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中金公司	相关	长期持有

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

截止2022年6月末，公司合并报表合并范围包括上海谨睿投资中心（有限合伙）、北京裕保投资合伙企业（有限合伙）2家私募基金管理人，详见报表项目注释六、42.分部报告。

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

纳入公司合并范围的结构化主体为本公司所投资的部分私募基金、资金信托及资产管理计划投资等，本公司通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。2022年6月30日公司纳入合并范围的结构化主体合计金额为119,604万元（2021年12月31日：人民币20,000万元）。详见附注五、1在子公司及合并的结构化主体中的权益。

八、风险管理情况

（一）风险管理概况

公司根据相关法律法规，围绕“一体两翼”发展战略，以“风险与效率”平衡为指导思想开展全面风险管理工作，确保涵盖公司所有业务条线、风险类别、承做环节、工作岗位。公司不断健全风险辨识、评估、计量、监测、报告等机制，加强风险闭环管理，增强全面抗风险能力。

公司及时根据外部环境和自身战略规划，与股东、外部监管机构和相关利益群体保持真实可靠的信息沟通，不断完善各类风险及特定事件管理机制，优化决策程序及业务流程，为公司健康稳健发展及各项目标的实现提供有力保障。

报告期内，公司融资担保行业监管指标持续合规；担保业务出现少量代偿，基本当期实现回收，风险保障措施有效。公司跟踪业务涉及主要行业政策变化及市场动态，制定风险偏好，发布业务风险策略，根据业务创新及时制定业务指引，修订完善已有制度。公司主要从动态调整风控策略、严控创新业务风险、强化业务风险核查、加强风险管理文化宣导等几个方面，围绕风险管理的量化、细化和线上化，持续加强全面风险管理体系建设。

(二) 信用风险管理

信用风险是面临市场需求、竞争环境、政策变动及流动性供给因素的波动时，公司客户或交易对手未能按照约定履行义务时出现的代偿风险，是担保公司业务运营中面临的主要风险。公司非常重视信用风险控制体系建设，不断加强资源投入，在审查、审批和保后环节进行全流程的监督和控制在。

报告期内，公司审慎把握发展与风险的辩证关系，根据政策、市场及行业情况制定年度业务风险策略，细化业务风险分类指引，合理制定准入标准；依托金融科技赋能，不断强化基础设施建设，推进数据治理工作，尝试建立量化模型；形成线上线下相结合、标准化、数字化程度更高的风控体系，进一步减少信息不对称影响，提升项目承做效率，降低信用风险发生概率。截止 2022 年 6 月底，公司担保业务在保余额为 710 亿元。

(三) 流动性风险管理

流动性风险是指公司虽有代偿能力，但自身无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。从业务层面，公司加强风险管理体系建设，优化准入标准，合理设计交易结构，尽可能降低代偿发生概率；对在保业务定期开展排查预警，防范突发事件造成的流动性风险。资金方面，公司加强日常头寸管理，持续跟踪在保责任变化情况，合理备付流动性资金。

报告期内，公司风险准备金充足，在保项目履约正常，重点项目跟踪及时，风险处置方式多样，优化资产负债管理体系，提升资金运作效率；公司成功发行 5 亿元债券，各类金融机构授信余额充足，多维度保障公司流动性安全。

(四) 市场风险管理

市场风险是指因投资组合，担保抵质押物市场价格的不利变动为公司带来损失的风险。随着公司业务规模不断扩大及亚行项目开展，主要面临利率、汇率及价格波动风险。公司坚持稳健审慎的投资策略，主要以固定收益类金融产品为主，利率风险相对可控；秉持汇率中性的管理策略，财务决策以保值为导向；动态评估在保业务抵质押物价值，监控市场价格波动及风险敞口变化情况。同时公司高度关注权益类、证券投资基金和理财产品市场价格，开展敏感性分析及回溯，控制市场价格波动带来损失的风险。

报告期内，公司持续关注市场走势，加强行情研判，密切跟踪投资组合价值变化，评估风控措施有效性，严格落实风险管理目标和策略执行的纪律性，全面监测业务动态，降低市场风险可能造成的损失。

(五) 操作风险管理

操作风险是指由于公司业务流程、内控机制、决策程序、员工管理以及信息系统不完善或者执行不利导致损失的风险。公司持续改进业务运行机制，定期优化业务流程和审批程序，不断完善流程各环节的操作规范；建立了完善的授权管理体系，各部门严格按照权限范围内行使相应职责；加强员工培训，考核力度，强化责任考核和风险项目责任追究；强化党风廉政建设和反腐败工作的政治监督、日常监督，从文化和制度两个层面为公司经营管理活动保驾护航。

报告期内，公司更新审批管理手册，覆盖所有审批流程，提高使用便利性；打造“合规管理强化年”，进一步健全合规管理体系，使得合规管理组织职能更加有效发挥，合规管理制度构成更加丰富齐备，合规管理运行更加成熟有效，合规管理保障更加扎实到位；通过日常开展的各项制度宣讲、党风廉政教育等活动，强化全员合法合规意识。

(六) 其他风险管理

无。



中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

九、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

2022 年上半年，公司积极组织“消费帮扶新春行动”、积极参加“央企消费帮扶兴农周”活动，采购贫困县直销优质农产品，将员工关怀与消费帮扶相结合，助力提升乡村振兴工作成效。公司计划于下半年，按照集团相关工作要求深化消费帮扶，“以购代捐”优先采购定点帮扶县产品，帮助定点扶贫县推进乡村振兴；深入开展“扶智”工作，组织公司青年志愿者服务队走进乡村开展“梦想中心教室”启动仪式及青年志愿者服务活动，以及组织开展“青春奔涌，共沐书香”爱心捐书志愿服务活动，为乡村振兴贡献青春力量。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2022 年以来，在新冠肺炎疫情影响依然严峻的背景下，小微企业面临着生存考验和极限挑战。疫情当前，中投保公司积极推进疫情防控和促进经营发展两手抓、两不误，在这场没有硝烟的抗疫阻击战中，以有力的融资支持、有效的线上服务、有爱的关怀保障，全力支持小微企业复工复产，携手共克时艰。

1、 融资支持有力度

中投保上海华东分公司与有关金融机构合力打造“电票保”产品，在上海疫情最严重的 2 个月，持续为持有电子商票的中小微企业提供全线上化的资金融通支持，助力疫情下的小微客户渡过难关。中投保致力于从快、从简、从优做好小微企业融资服务，倾力打造“保微贷”产品，并结合实践情况不断更新优化项目方案。“保微贷”产品成本低、放款快、选择多，可满足小微企业客户的个性化需求。疫情期间，“保微贷”项目下调担保费率，切实降低企业融资成本，助力小微企业经营发展，共渡难关。

2、 线上服务有速度

在公共采购和招投标领域，中投保主动作为，秉承“互联网+保函”理念，创设了“信易佳”电子保函平台，使用电子保函替代现金保证金，以数字化智能化服务解决效率、成本、安全等诸多交易环节“痛点”问题，有效地解决了中小微企业各类保证金占压问题。在疫情防控的特殊时期，“信易佳”平台在全国范围内近 20 个区域实行保费首单优惠政策。截至 2022 年 6 月上旬，“信易佳”平台已累计服务投标企业超 14000 家，出具电子保函近 55000 笔，为客户节约投标保证金占用达 123 亿元。

3、 减免租金有温度

为帮助小微企业和个体工商户应对新冠疫情影响，尽快恢复健康发展，中投保积极响应国资委《关于做好 2022 年服务业小微企业和个体工商户房租减免工作的通知》要求，对承租中投保房屋的小微企业和个体工商户进行全面摸排，抓紧出台减免房屋租金的相关政策，缓解小微企业的资金压力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在除正常担保业务之外的对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
国投集团及其直接或者间接控制的企业（存款单日最高金额）	7,000,000,000.00	2,843,922,426.69
国投集团及其直接或者间接控制的企业（管理费、咨询费、服务费）	100,000,000.00	11,999,998.94
国投集团及其直接或者间接控制的企业（租赁费、物业费）	80,000,000.00	4,032,315.48
CDH Guardian (China) Limited 及其一致行动人（投资、担保）	1,000,000,000.00	350,000.00
中裕鼎信（北京）资产管理有限公司（管理费、咨	100,000,000.00	5,303,644.86

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

询费、服务费)		
---------	--	--

注：1.与国投集团的存款、管理咨询服务和租赁业务，通过公司合同审批流程，按照公司相关财务管理制度履行审批程序。

2.与鼎晖投资的投资业务，按照PE 投资合同约定和公司相关财务管理制度，履行内部审批和支付程序。

3.与中裕鼎信（北京）资产管理有限公司的管理咨询服务，按照公司业务审批及相关财务管理制度，履行内部审批和支付程序。

4.与关联方的担保等业务，按照公司业务管理等相关制度，履行内部审批程序。

单位：元

关联交易影响损益的金额	
项目	金额
购买商品及劳务	17,528,624.18
长期借款利息支出	22,562,500.00
租赁费用	3,807,335.10
投资收益	-2,016,998.57
担保业务收入	4,094,434.38

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺）	2015年9月25日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺）	2015年9月25日	-	正在履行中
2017-004	董监高	其他承诺（17中保债募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任）	2016年6月22日	2022年3月17日	已履行完毕
2017-047	董监高	其他承诺（17中保Y2募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任）	2017年6月15日	2022年10月26日	正在履行中
-	董监高	其他承诺（19中保01募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任）	2018年12月21日	2024年4月2日	正在履行中
2020-047	董监高	其他承诺（20中保Y1募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任）	2020年8月24日	2023年8月28日	正在履行中
-	董监高	其他承诺（21中保01募集说明书及其摘要不	2021年6	2026年6	正在履行中

		存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	月 16 日	月 24 日	
-	董监高	其他承诺（22 中保 01 募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	2022 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 14 日	正在履行中

注：1. 2017 年公开发行 5 亿元公募公司债券（17 中保债）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=143034>

2. 2017 年公开发行 25 亿元可续期公司债券，其中，20 亿元可续期公司债券已于 2020 年 10 月 26 日按时全额兑付本息。剩余 5 亿元可续期公司债券（17 中保 Y2）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=143931>

3. 2019 年公开发行 25 亿元公募公司债券（19 中保 01）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=155290>

4. 2020 年公开发行 30 亿元可续期公司债券（20 中保 Y1）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=175051>

5. 2021 年公开发行 5 亿元公募公司债券（21 中保 01）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=188304>

6. 2022 年公开发行 5 亿元公募公司债券（22 中保 01）链接为：

<http://bond.sse.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BONDCODE=185522>

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	质押	3,219,000,000.00	12.09%	经营业务所需
在建工程	非流动性资产	抵押	1,051,445,428.85	3.95%	购置办公楼
总计	-	-	4,270,445,428.85	16.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限情况详见报表项目注释六、1.货币资金、4.定期存款、11.在建工程。受限资产对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,500,000,000	100.00%	0	4,500,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,201,688,000	48.93%	0	2,201,688,000	48.93%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-
普通股股东人数				454		

股本结构变动情况：

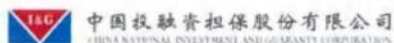
□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国投集团	2,201,688,000	0	2,201,688,000	48.93%	0	2,201,688,000	0	0
2	青岛信保	0	675,000,000	675,000,000	15.00%	0	675,000,000	0	0
3	信宸资本	501,300,000	155,000,000	346,300,000	7.70%	0	346,300,000	0	0
4	金鼎投资	497,306,500	153,606,500	343,700,000	7.64%	0	343,700,000	0	0
5	鼎晖投资	449,999,500	153,133,500	296,866,000	6.60%	0	296,866,000	0	0
6	新政投	342,692,000	137,076,800	205,615,200	4.57%	0	205,615,200	0	0
7	中证投资	190,458,000	76,183,200	114,274,800	2.54%	0	114,274,800	0	0
8	孙晨	44,776,000	0	44,776,000	1.00%	0	44,776,000	44,000,000	0
9	宁波华興	40,000,000	0	40,000,000	0.89%	0	40,000,000	0	0
10	上海义信	39,069,000	0	39,069,000	0.87%	0	39,069,000	0	0
合计		4,307,289,000	-	4,307,289,000	95.74%	0	4,307,289,000	44,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无。

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
143034	17 中保债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.50%	2017年3月17日	2022年3月17日	否
143931	17 中保 Y2	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	5.49%	2017年10月26日	2022年10月26日	否
155290	19 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	2,500,000,000.00	3.00%	2019年4月2日	2024年4月2日	否
175051	20 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	3,000,000,000.00	4.47%	2020年8月28日	2023年8月28日	否
188304	21 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.50%	2021年6月24日	2026年6月24日	否
185522	22 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.20%	2022年3月14日	2027年3月14日	否
合计	-	-	7,500,000,000.00	-	-	-	-

注：1.报告期内，17 中保债已于 2022 年 3 月 17 日完成全额本息兑付；

2. 19 中保 01 债券附第 3 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。债券存续第 3 年末，票面利率由 3.87% 下调至 3%，已于 2022 年 3 月 25 日完成回售，2022 年 5 月 10 日完成转售。

债券违约情况：适用 不适用**募集资金用途变更情况：**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用



公告编号：2022-052

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
段文务	董事长	男	1969年6月	2021年5月18日	2024年5月18日
姚肇欣	董事	男	1972年3月	2021年5月18日	2024年5月18日
李占爽	董事	男	1981年6月	2021年5月18日	2024年5月18日
张帅	董事	男	1986年10月	2021年5月18日	2024年5月18日
魏建波	董事	男	1973年10月	2021年5月18日	2024年5月18日
刘小平	董事	男	1955年8月	2021年5月18日	2024年5月18日
吴尚志	董事	男	1950年11月	2021年5月18日	2024年5月18日
张渺	董事	男	1970年3月	2021年5月18日	2022年7月14日
方浩	董事	男	1974年8月	2021年5月18日	2022年7月4日
陈少华	独立董事	男	1961年12月	2021年5月18日	2024年5月18日
邹欣	独立董事	女	1965年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
李樱	监事会主席	女	1974年5月	2021年5月18日	2024年5月18日
罗丽	监事	女	1981年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
张杨	监事	男	1986年12月	2021年5月18日	2024年5月18日
汪侃	职工代表监事	男	1973年5月	2021年5月18日	2024年5月18日
董晓冬	职工代表监事	女	1978年11月	2021年5月18日	2024年5月18日
赵良	总经理	男	1973年7月	2021年11月22日	2024年5月18日
张伟明	副总经理兼财务总监	男	1970年8月	2021年5月18日	2024年5月18日
赵志平	副总经理	男	1975年7月	2021年5月18日	2024年5月18日
刘学斌	副总经理	男	1973年4月	2021年5月18日	2024年5月18日
黄圣	副总经理	男	1980年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
海燕	董事会秘书	女	1973年3月	2021年8月26日	2024年5月18日
龙云丽	首席合规官(总法律顾问)	女	1980年8月	2021年8月4日	2024年5月18日
邱梅春	首席风险官	男	1977年9月	2021年9月13日	2024年5月18日
董事会人数:					11
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间关系:

董事姚肇欣担任国投资本股份有限公司副总经理、总法律顾问、董事会秘书。

董事李占爽担任国投集团财务部副主任，国投泰康信托有限公司、融实国际控股有限公司董事。

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部总经理，国投融资租赁有限公司、国投泰康信托有限公司董事。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总经理、董事，安信证券股份有限公司董事。

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

监事张杨担任国投资本股份有限公司监事、风险合规部总经理，国投融资租赁有限公司董事。

鉴于国投集团为中投保公司控股股东、实际控制人，为国投资本股份有限公司、安信证券股份有限公司、国投泰康信托有限公司、融实国际控股有限公司和国投融资租赁有限公司的控股股东，上述董监高同控股股东国投集团之间存在关联关系。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期后至本半年报披露日间，董事方浩先生、张渺先生分别于7月4日、7月14日向公司董事会递交辞职报告，辞去公司董事及相关委员会职务，详见公司于7月5日、7月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的相关《中国投融资担保股份有限公司董事辞职公告》。

2022年7月29日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了相关选举董事的议案，任命王静玉先生、姚宁先生为公司第三届董事会董事，任职期限至第三届董事会任期届满之日，详见公司于8月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的相关《中国投融资担保股份有限公司2022年第一次临时股东大会决议公告》。

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况：

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四）董事、监事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	28	26
技术人员	231	238
财务人员	32	30
行政人员	41	40
员工总计	332	334

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告


是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
资产：			
货币资金	六 1	2,978,637,185.76	2,757,190,386.58
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费		-	
应收代偿款	六 3	253,233.33	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六 4	3,326,228,036.32	4,383,907,335.76
其他应收款			
买入返售金融资产	六 2	115,445,103.55	357,979,442.84
持有待售资产			
金融投资：		15,913,881,057.25	14,407,137,670.34
交易性金融资产	六 5	9,892,214,676.25	9,804,858,440.96
债权投资	六 6	1,976,904,914.32	1,760,471,378.21
其他债权投资	六 7	4,044,761,466.68	2,841,807,851.17
其他权益工具投资			
长期股权投资	六 8	2,283,348,448.15	2,155,390,705.03
投资性房地产	六 9	279,481,489.93	284,123,582.58
固定资产	六 10	143,775,225.64	222,627,674.52
在建工程	六 11	1,051,445,428.85	1,043,433,203.00
使用权资产	六 12	25,337,022.88	9,636,996.32
无形资产	六 13	25,238,994.62	21,323,446.84
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	六 14	108,967,015.38	304,822,836.27
存出保证金			
其他资产	六 15	383,093,717.08	308,526,864.40
资产总计		26,635,131,958.74	26,256,349,915.61


 中国投融资担保股份有限公司
 CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

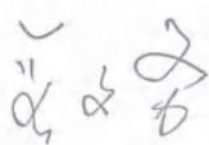
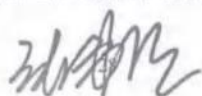
公告编号：2022-052

负债：			
短期借款	六 16	3,263,789,861.10	3,287,444,947.55
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		2,454,259.07	2,476,246.81
应付分保账款			
应付职工薪酬	六 17	238,758,151.17	339,887,589.41
应交税费	六 18	18,511,032.13	28,089,406.93
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 19	1,253,302,630.95	918,128,091.39
担保赔偿准备金	六 20	1,229,761,681.33	1,203,597,628.57
预计负债			
长期借款	六 21	4,510,663,021.11	4,367,103,206.42
应付债券	六 22	4,420,970,164.81	4,474,664,156.65
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 23	24,828,814.11	8,880,275.48
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六 24	989,562,985.30	290,869,376.98
负债合计		15,952,602,601.08	15,121,514,624.82
所有者权益：			
股本	六 25	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 26	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债	六 26	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
资本公积	六 27	225,433,070.89	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益	六 28	70,271,187.81	336,288,502.54
盈余公积	六 29	766,524,078.10	766,524,078.10
一般风险准备	六 30	523,305,209.32	523,305,209.32
未分配利润	六 31	1,108,971,450.74	1,292,997,122.14
归属于母公司所有者权益合计		10,680,957,827.04	11,133,316,672.04
少数股东权益		1,571,530.62	1,518,618.75
所有者权益合计		10,682,529,357.66	11,134,835,290.79
负债和所有者权益总计		26,635,131,958.74	26,256,349,915.61

法定代表人：段文务

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌


(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
资产：			
货币资金	六 1	2,901,867,549.86	2,602,989,984.60
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费		5,052,592.50	
应收代偿款	六 3	253,233.33	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六 4	3,326,228,036.32	4,383,907,335.76
其他应收款			
买入返售金融资产	六 2	9,904,009.89	192,807,442.81
持有待售资产			
金融投资：		8,543,287,388.74	7,215,783,418.25
交易性金融资产	六 5	3,921,650,050.95	3,296,753,601.06
债权投资	六 6	1,415,914,512.08	1,368,241,471.53
其他债权投资	六 7	3,205,722,825.71	2,550,788,345.66
其他权益工具投资			
长期股权投资	六 8	4,869,696,595.36	4,724,537,470.04
投资性房地产			
固定资产	六 10	87,566,680.02	153,538,524.53
在建工程	六 11	1,051,445,428.85	1,043,433,203.00
使用权资产	六 12	19,820,020.07	2,026,588.97
无形资产	六 13	25,238,994.62	21,323,446.84
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	六 14	101,409,844.78	139,994,356.97
存出保证金			
其他资产	六 15	412,377,947.47	339,497,864.30
资产总计		21,354,148,321.81	20,820,089,413.20
负债：			
短期借款			-
拆入资金			
交易性金融负债			-
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			-
预收保费		2,435,675.68	2,476,246.81
应付分保账款			

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

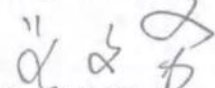
公告编号：2022-052

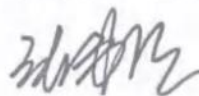
应付职工薪酬	六 17	232,303,262.78	305,001,902.09
应交税费	六 18	7,651,434.42	16,699,499.01
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 19	1,253,291,216.75	918,055,887.99
担保赔偿准备金	六 20	1,216,361,601.51	1,188,303,292.63
预计负债			
长期借款	六 21	3,509,538,021.11	3,366,415,706.42
应付债券	六 22	3,523,581,305.29	3,594,355,140.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 23	19,882,675.44	2,033,546.64
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他负债	六 24	1,147,015,825.41	859,305,403.76
负债合计		10,912,061,018.39	10,252,646,626.04
所有者权益：			
股本	六 25	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 26	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债	六 26	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
资本公积	六 27	225,433,070.89	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益	六 28	71,763,277.22	240,997,559.01
盈余公积	六 29	766,524,078.10	766,524,078.10
一般风险准备	六 30	523,305,209.32	523,305,209.32
未分配利润	六 31	868,608,837.66	822,414,180.79
所有者权益合计		10,442,087,303.42	10,567,442,787.16
负债和所有者权益总计		21,354,148,321.81	20,820,089,413.20

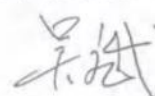
法定代表人：段文务

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌



(三) 合并利润表





单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		761,858,072.92	886,086,902.53
利息收入			
已赚保费	六 32	298,120,936.93	174,847,003.95
担保业务收入	六 32	650,111,401.35	412,429,689.62
其中：分保费收入			


 中国投融资担保股份有限公司
 CHINA NATIONAL INVESTMENT GUARANTEE CORPORATION

公告编号：2022-052

减：分出担保费	六 32	16,815,924.86	1,122,770.74
减：提取未到期责任准备金	六 32	335,174,539.56	236,459,914.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六 33	328,751,784.81	469,023,831.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六 33	152,536,769.79	100,724,098.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			
净敞口套期收益			
其他收益		1,063,555.85	8,520,057.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六 34	1,615,821.14	68,976,056.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		88,642,169.60	118,735,757.47
其他业务收入	六 35	43,478,946.75	40,787,512.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		184,857.84	5,196,683.07
二、营业总支出		419,638,906.90	201,685,294.00
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 20	26,223,698.56	20,648,847.04
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六 36	9,782,884.11	7,004,068.88
业务及管理费	六 37	217,002,444.93	257,745,832.65
减：摊回分保费用			
研发费用		2,389,656.19	
信用减值损失	六 38	8,095,878.02	-265,390,999.60
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本	六 35	172,336,101.13	181,677,545.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,219,166.02	684,401,608.53
加：营业外收入		90.53	223,332.58
减：营业外支出		196,532.02	14,513.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,022,724.53	684,610,428.02
减：所得税费用	六 39	100,701,100.50	100,937,894.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,321,624.03	583,672,533.52
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）		241,321,624.03	583,672,533.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		52,911.87	-7,979.55
2.归属于母公司所有者的净利润		241,268,712.16	583,680,513.07
六、其他综合收益的税后净额		-266,017,314.73	-305,765,574.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六 28	-266,017,314.73	-305,765,574.66
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

(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				
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	六 28		-266,017,314.73	-305,765,574.66
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	六 28		-12,313,167.80	-4,867,919.82
(2) 其他债权投资公允价值变动	六 28		-1,703,543.95	-25,229,894.38
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用损失准备	六 28		-252,000,602.98	-275,667,760.46
(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			-24,695,690.70	277,906,958.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-24,748,602.57	277,914,938.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			52,911.87	-7,979.55
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益			0.04	0.11
(二) 稀释每股收益			0.04	0.11

法定代表人：段文务


主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌

(四) 母公司利润表


单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		767,424,064.42	690,943,998.88
利息收入			
已赚保费	六 32	301,911,875.66	177,355,506.89
担保业务收入	六 32	657,365,328.53	414,938,192.56
其中：分保费收入			
减：分出担保费	六 32	20,218,124.11	1,122,770.74
减：提取未到期责任准备金	六 32	335,235,328.76	236,459,914.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六 33	303,440,363.44	304,096,835.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六 33	152,192,941.26	96,833,105.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		570,369.62	841,481.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六 34	52,998,926.13	70,727,717.33

 中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL CREDIT GUARANTEE CORPORATION

公告编号：2022-052

汇兑收益（损失以“-”号填列）		88,642,169.60	118,735,757.47
其他业务收入	六 35	19,675,502.13	19,128,952.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		184,857.84	57,747.94
二、营业总支出		270,465,485.63	355,635,526.75
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 20	28,117,954.68	20,607,301.98
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六 36	8,022,722.96	5,220,624.20
业务及管理费	六 37	179,330,066.52	217,236,218.84
减：摊回分保费用			
研发费用		1,131,226.41	
信用减值损失	六 38	-22,530,793.42	9,365,782.71
其他资产减值损失		-	
其他业务成本	六 35	76,394,308.48	103,205,399.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,958,578.79	335,308,472.13
加：营业外收入		3.94	216,197.52
减：营业外支出		196,532.02	614.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,762,050.71	335,524,054.75
减：所得税费用	六 39	25,273,010.28	62,544,638.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		471,489,040.43	271,979,416.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		471,489,040.43	271,979,416.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-		
五、其他综合收益的税后净额		-169,234,281.74	-20,901,397.85
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益	六 28	-169,234,281.74	-20,901,397.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六 28	-12,313,167.80	-4,867,919.82
2.其他债权投资公允价值变动	六 28	95,079,489.04	-25,706,935.63
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	六 28	-252,000,602.98	9,673,457.60
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		302,254,758.69	251,078,018.21


 中国投融资担保股份有限公司
 CHINA NATIONAL DEVELOPMENT AND GUARANTY CORPORATION

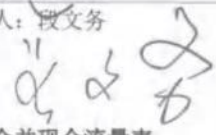
公告编号：2022-052

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：段文秀

主管会计工作负责人：张伟明


会计机构负责人：吴斌



 （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		683,768,325.37	415,760,798.95
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		13,702,908.81	1,974,050.74
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		591,469,552.67	236,426,206.29
经营活动现金流入小计		1,288,940,786.85	654,161,055.98
支付担保业务赔付款项的现金		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		252,052,585.71	213,034,866.02
支付的各项税费		131,758,606.71	203,917,698.97
支付其他与经营活动有关的现金		329,063,789.80	141,039,579.77
经营活动现金流出小计		726,640,993.03	557,992,144.76
经营活动产生的现金流量净额	六 41	562,299,793.82	96,168,911.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,269,360,006.63	17,581,593,336.81
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		9,269,360,006.63	17,581,593,336.81
取得投资收益收到的现金		213,140,007.92	264,108,503.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,710,433.82	190,236,076.91
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		9,563,210,448.37	18,035,937,917.65
投资支付的现金		11,113,337,469.17	21,077,984,993.70
其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		11,113,337,469.17	21,077,984,993.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757,394.15	5,557,370.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

 中国投融资担保股份有限公司
CHINA INVESTMENT GUARANTEE AND GUARANTY CORPORATION

公告编号：2022-052

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,122,094,863.32	21,083,542,364.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,558,884,414.95	-3,047,604,446.64
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		1,557,350,917.95	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金		2,322,500,000.00	499,500,000.00
卖出回购投资收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,879,850,917.95	1,999,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,645,218,294.73	1,321,429,036.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,379,887.65	212,026,889.41
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		4,406,504.99	6,076,691.64
筹资活动现金流出小计		4,089,004,687.37	1,539,532,617.91
筹资活动产生的现金流量净额		-209,153,769.42	459,967,382.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,121,719.01	-733.70
五、现金及现金等价物净增加额	六 41	-1,208,860,109.56	-2,491,468,887.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,206,397,329.42	4,627,784,252.33
六、期末现金及现金等价物余额	六 41	1,997,537,219.86	2,136,315,365.30

法定代表人：段文务

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		689,951,076.66	417,876,888.38
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		13,702,908.81	1,974,050.74
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,174,138,955.39	3,563,393,155.26
经营活动现金流入小计		2,877,792,940.86	3,983,244,094.38
支付担保业务赔付款项的现金		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		198,785,801.18	193,347,025.06
支付的各项税费		109,296,851.95	151,477,550.22

中国投融资担保股份有限公司
CHINA NATIONAL INVESTMENT AND GUARANTY CORPORATION

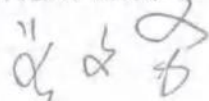
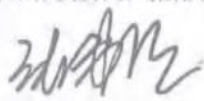
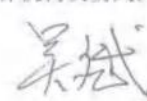
公告编号：2022-052

支付其他与经营活动有关的现金		2,393,250,113.24	2,820,488,791.12
经营活动现金流出小计		2,715,098,777.18	3,165,313,366.40
经营活动产生的现金流量净额	六 41	162,694,163.68	817,930,727.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,313,082,956.22	16,412,302,442.09
其中：收回买入返售收到的现金			
收回其他投资收到的现金		5,313,082,956.22	16,412,302,442.09
取得投资收益收到的现金		120,872,127.15	145,027,696.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,204,631.73	10,675,489.64
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		5,499,159,715.10	16,568,005,628.31
投资支付的现金		6,812,888,562.89	19,902,364,807.53
其中：买入返售投资支付的现金			
其他投资支付的现金		6,812,888,562.89	19,902,364,807.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,264,253.15	5,192,217.97
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		6,825,152,816.04	19,907,557,025.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,325,993,100.94	3,339,551,397.49
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		257,350,917.95	
发行债券收到的现金		2,322,500,000.00	499,500,000.00
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,579,850,917.95	499,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,345,218,294.73	21,429,036.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,469,532.70	122,439,679.49
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		2,540,871.36	3,944,538.90
筹资活动现金流出小计		2,485,228,698.79	147,813,255.26
筹资活动产生的现金流量净额		94,622,219.16	351,686,744.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,121,719.01	-733.70
五、现金及现金等价物净增加额	六 41	-1,071,798,437.11	-2,169,934,658.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,887,024,927.41	4,162,206,083.29
六、期末现金及现金等价物余额	六 41	1,815,226,490.30	1,992,271,425.12

法定代表人：段文秀

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：吴斌

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、42
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

（二） 财务报表项目附注

一、 基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“本公司”）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。本公司的最大股东为国家开发投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）。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。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路100号光耀东方中心写字楼9层。

本公司主要从事融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务；监管部门批准的其他业务：债券担保、诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金投资；投资及投资相关的策划、咨询；资产受托管理；经济信息咨询；人员培训；新技术、新产品的开发、生产和产品销售；仓储服务；组织、主办会议及交流活动；上述范围涉及国家专项规定管理的按有关规定办理。

本公司、本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体在本财务报表中统称为“本集团”。本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体请参见附注五、1。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期合并范围的变化请参见附注五、3。

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。2020年5月14日，本公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举段文务先生为公司董事长的议案》，选举段文务先生为公司新一届董事长并作为公司法定代表人，并于2020年6月10日收到变更法定代表人后的统一社会信用代码为9111000010001539XR的新版营业执照。

本集团的最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

二、 财务报表的编制基础（续）

编制本财务报表时，除某些金融工具和用担保赔偿准备金模型计算的担保赔偿准备金外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

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于2022年6月30日的财务状况以及截至2022年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表实际编制期间为2022年1月1日起至6月30日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2022年6月30日止6个月期间的财务报表。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，以及合并本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

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

7. 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。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

9. 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产是指按规定进行证券回购业务而融出的资金，按买入证券实际支付的成本入账，并在证券持有期内按实际利率计提买入返售证券收入，计入当期损益。

卖出回购金融资产款是指按规定进行证券回购业务而融入的资金，按卖出证券实际收到的金额入账，并在证券卖出期内按实际利率计提卖出回购证券支出，计入当期损益。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 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、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地使用权	35年	-	2.86%
房屋及建筑物	35年	3.00%	2.77%

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	3.00%	2.77%
机器设备	10年	3.00%	9.70%
运输工具	5-6年	3.00%	16.17%-19.40%
电子设备及其他	3-5年	3.00%	19.40%-32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 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。

14. 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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
车位使用权	10年、30年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17. 资产减值

对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

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、辞退福利和其他长期职工福利。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。

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划未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股东权益，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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

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。

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。

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）。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额，取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

23. 收入

担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本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。

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。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理服务等相关的履约义务，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，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。本集团的代理收入，在服务完成并交付给客户的时点确认收入。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（续）

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。

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/合营企业所享有或分担的当期净损益等。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 递延所得税

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税（续）

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 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。

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资。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。

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

29. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 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。

31. 分部报告

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。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 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会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

对结构化主体具有控制的判断

对于本集团享有权益的结构化主体，本集团将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平以及因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该类结构化主体形成控制。

如果相关事实和情况的变化导致对控制定义涉及的相关要素发生变化的，本集团将重新评估是否控制结构化主体。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

金融工具的公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，本集团采用公允价值技术包括最近发生的交易价格、可比较投资的最近的市场报价、现金流量折现法或其它市场普遍接受的估值方法等。采用现金流量折现法要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本集团须对计量担保赔偿准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、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赔偿准备金的计提，已计提的担保赔偿准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税项及其税率列示如下：

增值税	—	融资担保业务应税收入按6%的税率计算增值税销项税额，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	—	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	—	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
代扣缴个人所得税	—	本集团支付给员工及代理人的所得额，由本集团依国家规定代扣缴个人所得税。

2. 税收优惠

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021年3月15日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号），前述优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），本公司从2018年1月1日至2019年12月31日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财税〔2020〕22号），财税〔2017〕90号中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

根据《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），本集团子公司天津中保财险资产管理有限公司属于增值税小规模纳税人，房产税、城镇土地使用税减按50%缴纳。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税〔2022〕15号）自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益

本公司主要子公司及合并的结构化主体情况如下：

子公司名称	简称
天津中保财信资产管理有限公司	天津中保
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	信裕资管
上海经投资产管理有限公司	上海经投
天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	天津瑞元
中投保数字科技（北京）股份有限公司	中投保数科
坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	坤周
中投保科技融资担保有限公司	科技融担
橙叶智成（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	橙叶智成
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	天津信祥
北京和谐众诚咨询中心（有限合伙）	和谐众诚
珠海横琴安琴投资企业（有限合伙）	珠海横琴
天津慧鑫财务管理中心（有限合伙）	天津慧鑫
上海谨睿投资中心（有限合伙）	上海谨睿
嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴谨裕
北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	北京裕保
嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴瑞裕
广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）	广州泓元
结构化主体名称	简称
中投保信裕-梧桐7号私募投资基金	梧桐7号
华澳·南京智汇园单一资金信托	世茂南京
东方基金鑫悦1号单一资产管理计划资产管理合同	鑫悦1号
国通信托·渝盈保信7号单一资金信托	渝盈7号
国投泰康信托光萤惠农1号单一资金信托	光萤1号

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）**1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）**

于2022年6月30日，本公司直接控股和间接控股子公司的信息如下：

子公司名称	本集团期末 实际出资额	持股比例(%)		表决权比例		是否 合并报表	少数股 东权益
		直接	间接	直接	间接		
	(人民币/万元)						(人民币 /万元)
天津中保	3,000	100%	-	100%	-	是	-
信裕资管	158,000	100%	-	100%	-	是	-
上海经投	3,000	100%	-	100%	-	是	-
天津瑞元	42,000	-	100.00%	-	100.00%	是	-
中投保数科	5,000	40%	60%	40%	60%	是	-
坤周（注1）	-	100%	-	100%	-	是	-
科技融担	100,000	100%	-	100%	-	是	-
橙叶智成	10,000	100%	-	100%	-	是	-
和谐众诚	12,514	-	99%	-	99%	是	126
珠海横琴	2,714	-	99.50%	-	99.50%	是	13
天津慧鑫	9,400	-	99.99%	-	99.99%	是	1
上海谨睿	1,200	33.33%	66.67%	33.33%	66.67%	是	-
嘉兴谨裕	101	-	100%	-	100%	是	-
北京裕保	1,000	30%	70%	30%	70%	是	-
嘉兴瑞裕（注2）	49,421	0.98%	99.02%	0.98%	99.02%	是	-
天津信祥（注3）	15,577	-	100%	-	100%	是	-
广州泓元	220	-	99.55%	-	99.55%	是	1
合计	413,147						141

注1：截至2022年6月30日，本公司对子公司坤周投资成本已全部收回。但坤周仍在正常经营，因此本期仍纳入合并范围。

注2：本期本集团收到影响力种业产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）的先正达集团科创板IPO战略配售项目（以下简称“先正达项目”）返还的投资成本人民币2.97亿元。具体为：2021年10月，信裕资管、中投保、北京裕保注资人民币3亿元至嘉兴瑞裕，用于投资先正达项目，由于先正达项目配售延迟，2022年3月嘉兴瑞裕收到先正达项目返还的投资款人民币2.97亿元，同时嘉兴瑞裕将款项退还给信裕资管、中投保、北京裕保。

注3：2022年3月，上海经投出资人民币8,975万元入伙天津信祥，持股比例达99.98%，同时，天津中保对天津信祥的持股比例为0.02%。2022年5月，上海经投对天津信祥增资人民币6,600万元，持股比例达99.99%。中投保间接持股天津信祥100%股权，对天津信祥实现控制，纳入合并范围。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	主要业务范围	公司类型
天津中保	直接控股	天津	天津	资产管理	3,000万	资产经营管理（金融资产除外）；投资管理及咨询服务；财务咨询；酒店管理；物业管理；商务信息咨询；计算机软件的开发、咨询服务；电子信息技术开发、咨询服务。	有限责任公司 (法人独资)
信裕资管	直接控股	北京	北京	资产管理	160,000万	投资管理；资产管理。	有限责任公司 (法人独资)
上海经投	直接控股	上海	上海	资产管理	3,000万	投资管理（股权投资除外），资产管理、投资咨询、商务咨询、企业管理咨询、财务咨询（不得从事代理记账）、物业管理。	有限责任公司 (法人独资)
天津瑞元	间接控股	天津	天津	投资管理	不适用(注)	投资管理；企业管理咨询；财务咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；销售机械设备、电子产品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备。	有限合伙企业
中投保数科	直接控股	北京	北京	金融服务	5,000万	金融信息服务；投资咨询；产品设计；经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；市场调查；会议服务；企业管理咨询；企业策略；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；互联网信息服务。	其他股份有限公司 (非上市)
坤周	直接控股	北京	厦门	投资管理	不适用(注)	对第一产业、第二产业、第三产业的投资或；投资管理；投资咨询。	有限合伙企业

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）**1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）****通过设立或投资等方式取得的子公司（续）**

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	主要业务范围	公司类型
科技融担	直接控股	北京	北京	融资担保	100,000万	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；监管部门批准的其他业务；投标担保、工程履约担保、诉讼保全担保等非融资担保业务、与担保业务有关的咨询等服务业务、以自有资金投资业务。	有限责任公司 (法人独资)
橙叶智成	直接控股	北京	山东	投资管理	不适用(注)	以私募基金从事股权投资、投资管理 and 资产管理等活动。	有限合伙企业
天津信祥	间接控股	北京	天津	企业管理	不适用(注)	企业管理服务及咨询服务；商务信息咨询；财务咨询（不得从事金融业务及代客理财业务）；市场经营管理服务；企业营销策划；企业形象设计；会议服务；展览展示服务；组织文化艺术交流活动。	有限合伙企业
和诺众诚	间接控股	北京	北京	企业管理	不适用(注)	经济贸易咨询；企业管理咨询。	有限合伙企业
珠海横琴	间接控股	珠海	珠海	投资管理	不适用(注)	以自有资金进行项目投资，投资咨询。	有限合伙企业
天津慧鑫	间接控股	北京	天津	投资管理	不适用(注)	财务管理服务；财务咨询服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；机械设备及配件、计算机软硬件、计算机及辅助设备、电子产品及配件、通讯设备批发兼零售/销售。	有限合伙企业
上海谨睿	间接控股	北京	上海	投资管理	不适用(注)	项目投资及相关咨询服务。	有限合伙企业
嘉兴谨裕	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	不适用(注)	实业投资、投资管理。	有限合伙企业
北京裕保	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	不适用(注)	实业投资，投资管理。	有限合伙企业
嘉兴瑞裕	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	不适用(注)	股权投资、实业投资。	有限合伙企业
广州泓元	间接控股	北京	广州	投资管理	不适用(注)	股权投资；企业财务咨询服务；企业管理咨询服务；会议及展览服务；通讯设备及配套设备批发；文化艺术咨询服务；机械配件批发；机械配件零售；计算机零配件批发；计算机技术开发、技术服务；计算机和辅助设备修理；电子产品批发；电子产品零售。	有限合伙企业

注：合伙企业无注册资本的相关信息。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

本公司合并的结构化主体

名称	持股比例	投资资金 (人民币/万元)	业务性质	账面金额 (人民币/万元)	与集团主要 业务往来
梧桐7号	100%	20,000.00	私募基金	19,370.95	投资收益
世茂南京	100%	50,764.38	信托计划	45,021.92	投资收益
鑫悦1号	100%	36,260.00	资产管理计划	38,418.21	投资收益
渝盈7号	100%	11,590.00	信托计划	2,897.50	投资收益
光莹1号	100%	989.46	信托计划	972.48	投资收益

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

所有子公司已纳入合并财务报表范围，子公司的非控制权益对本集团无重大影响。

2. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于资产负债表日，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。

截至资产负债表日，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：

	本集团			
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
基金投资	2,372,668,715.48	2,372,668,715.48	2,149,668,897.42	2,149,668,897.42
理财产品	2,162,061,179.38	2,162,061,179.38	2,289,264,886.43	2,289,264,886.43
信托投资	1,180,913,557.85	1,180,913,557.85	713,492,252.51	713,492,252.51
合计	<u>5,715,643,452.71</u>	<u>5,715,643,452.71</u>	<u>5,152,426,036.36</u>	<u>5,152,426,036.36</u>

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，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及其他债权投资中确认。

于资产负债表日，本集团为部分结构化主体提供金融担保，其最大损失敞口于2022年6月30日为人民币856,243.54万元（2021年12月31日：人民币1,086,246.54万元），并已包含在附注九中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保收入于2022年1-6月为人民币1,509.62万元（2021年1-6月：人民币2,593.83万元）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）

3. 合并范围变动

本期本集团无新设和注销子公司。

本年本集团通过非同一控制下企业合并购买天津信祥合伙企业份额，本集团对其持股达100%，将其纳入合并范围。

除以上事项引起的变化外，本期合并范围无其他变化。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	41,069.74	22,768.11
银行存款	1,606,478,633.35	1,376,971,142.58
其他货币资金（注）	1,370,572,413.22	1,365,423,975.89
银行存款应计利息	1,545,069.45	14,772,500.00
合计	<u>2,978,637,185.76</u>	<u>2,757,190,386.58</u>
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	33,952.29	20,816.46
银行存款	1,534,426,114.66	1,222,778,806.69
其他货币资金（注）	1,365,862,413.46	1,365,417,861.45
银行存款应计利息	1,545,069.45	14,772,500.00
合计	<u>2,901,867,549.86</u>	<u>2,602,989,984.60</u>

注：于2022年6月30日，本集团和本公司受限制的货币资金为存放于昆仑银行克拉玛依分行的资金，受限制资金金额为人民币13.65亿元，用于为子公司上海经投提供借款质押担保。（2021年12月31日：人民币13.65亿元）

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

2. 买入返售金融资产

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
债券投资	115,445,103.55	357,979,442.84
减：减值准备	-	-
合计	115,445,103.55	357,979,442.84

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
债券投资	9,904,009.89	192,807,442.81
减：减值准备	-	-
合计	9,904,009.89	192,807,442.81

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
应收代位追偿款	789,371,472.20	789,308,370.20
减：坏账准备	(789,118,238.87)	(789,058,593.07)
合计	253,233.33	249,777.13

(1) 按账龄分析如下：

	本集团及本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	420,000.00	-
1年至2年(含2年)	8,388,887.66	22,362,828.80
2年至3年(含3年)	14,247,169.62	65,303,030.95
3年至4年(含4年)	64,672,904.47	-
4年至5年(含5年)	30,588,075.84	52,435,459.63
5年以上	671,054,434.61	649,207,050.82
小计	789,371,472.20	789,308,370.20
减：坏账准备	(789,118,238.87)	(789,058,593.07)
合计	253,233.33	249,777.13

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）**3. 应收代位追偿款（续）****(1) 按账龄分析如下：（续）**

本集团应收代位追偿款账龄自该款项确认日起开始计算。

本集团将上述应收代偿款归类为单项金额重大并对其单独评估计提坏账准备。

截至2022年6月30日本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务对手方	521,122,306.78	521,122,306.78	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
灵芝快贷业务对手方	78,646,845.61	78,646,845.61	3-4年	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	13,242,929.90	13,242,929.90	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	62,592,031.31	62,338,797.98	1-5年、5年以上	99.60%	预计无法全额收回
合计	789,371,472.20	789,118,238.87			

截至2021年12月31日本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务对手方	521,122,306.78	521,122,306.78	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	4-5年	100.00%	预计无法收回
灵芝快贷业务对手方	79,004,473.61	79,004,473.61	2-3年	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	13,242,929.90	13,242,929.90	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	62,171,301.31	61,921,524.18	2-5年	99.60%	预计无法全额收回
合计	789,308,370.20	789,058,593.07			

(2) 本期/本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	本集团及本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
期初/年初余额	789,058,593.07	1,024,085,091.87
本期/本年转入	420,000.00	-
本期/本年转回	(360,354.20)	(3,784,055.33)
本期/本年核销	-	(231,242,443.47)
期末/年末余额	789,118,238.87	789,058,593.07

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

4. 定期存款

定期存款按剩余到期期限分析如下：

到期期限	本集团及本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
3个月以内(含3个月)	270,000,000.00	1,471,000,000.00
3个月至1年(含1年)	1,854,000,000.00	1,858,800,000.00
1年至3年(含3年)	1,151,381,440.00	1,000,000,000.00
定期存款应计利息	50,846,596.32	54,107,335.76
合计	3,326,228,036.32	4,383,907,335.76

注：于2022年6月30日，本集团和本公司定期存款中受限制的定期存款为存放于中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的定期存单质押人民币185,400.00万元，用于为子公司天津中保提供借款质押担保。（2021年12月31日：人民币185,880.00万元）。

5. 交易性金融资产

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
股权投资	3,874,125,249.54	4,843,151,857.09
基金投资	2,756,850,768.04	2,149,668,897.42
理财计划投资	2,162,061,179.38	2,289,264,886.43
信托计划投资	804,731,833.26	393,497,747.00
债券投资	294,445,646.03	129,275,053.02
合计	9,892,214,676.25	9,804,858,440.96

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

5. 交易性金融资产（续）

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
股权投资	694,300,598.40	756,637,158.96
基金投资	1,979,690,662.51	1,337,045,256.14
理财计划投资	1,200,146,533.77	1,156,067,885.96
债券投资	35,765,860.82	35,000,000.00
信托计划投资	11,746,395.45	12,003,300.00
合计	<u>3,921,650,050.95</u>	<u>3,296,753,601.06</u>

6. 债权投资

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
委托贷款	1,964,947,992.08	1,749,404,352.52
减：减值准备	(91,017,224.02)	(75,653,609.38)
应计利息	7,450,053.75	8,116,961.29
应收款项类投资	95,926,086.96	78,926,086.96
减：减值准备	(826,994.45)	(322,413.18)
应计利息	425,000.00	-
合计	<u>1,976,904,914.32</u>	<u>1,760,471,378.21</u>

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
委托贷款	1,484,947,992.08	1,436,404,352.52
减：减值准备	(76,483,533.75)	(75,050,253.24)
应计利息	7,450,053.75	6,887,372.25
合计	<u>1,415,914,512.08</u>	<u>1,368,241,471.53</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

6. 债权投资（续）

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

本集团	截至2022年6月30日止6个月期间			合计
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2021年12月31日	11,049,119.32	-	64,926,903.24	75,976,022.56
期初余额在本期				
阶段转换	(603,356.14)	-	603,356.14	-
本期计提	2,198,349.59	515,605.11	13,930,334.13	16,644,288.83
本期转回	(541,263.24)	-	-	(541,263.24)
本期转销	(234,829.68)	-	-	(234,829.68)
2022年6月30日	11,868,019.85	515,605.11	79,460,593.51	91,844,218.47
本公司	截至2022年6月30日止6个月期间			合计
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2021年12月31日	10,123,350.00	-	64,926,903.24	75,050,253.24
本期计提	2,198,349.59	-	-	2,198,349.59
本期转回	(530,239.40)	-	-	(530,239.40)
本期转销	(234,829.68)	-	-	(234,829.68)
2022年6月30日	11,556,630.51	-	64,926,903.24	76,483,533.75

7. 其他债权投资

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
债券投资	3,099,077,129.43	2,474,630,642.56
信托计划投资	865,100,768.64	319,994,505.51
应计利息	80,583,568.61	47,182,703.10
合计	4,044,761,466.68	2,841,807,851.17

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）**7. 其他债权投资（续）**

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
债券投资	3,099,077,129.43	2,474,630,642.56
信托计划投资	28,975,000.00	28,975,000.00
应计利息	77,670,696.28	47,182,703.10
合计	3,205,722,825.71	2,550,788,345.66

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

本集团	截至2022年6月30日止6个月期间			合计
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2021年12月31日期初余额在本期	22,106,046.42	450,500,375.48	465,364,388.81	937,970,810.71
阶段转换	-	(297,146,563.47)	297,146,563.47	-
本期计提	1,340,225.60	2,688,295.21	34,793,160.30	38,821,681.11
本期转回	(16,314,405.08)	-	(47,193,275.41)	(63,507,680.49)
本期转销	(134,915.27)	(5,785,730.41)	(220,386,827.74)	(226,307,473.42)
2022年6月30日	<u>6,996,951.67</u>	<u>150,256,376.81</u>	<u>529,724,009.43</u>	<u>686,977,337.91</u>
本公司	截至2022年6月30日止6个月期间			
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	合计
2021年12月31日期初余额在本期	22,073,004.28	450,500,375.48	84,332,783.22	556,906,162.98
阶段转换	-	(297,146,563.47)	297,146,563.47	-
本期计提	1,340,225.60	2,688,295.21	34,793,160.30	38,821,681.11
本期转回	(16,314,405.08)	-	(47,193,275.41)	(63,507,680.49)
本期转销	(134,915.27)	(5,785,730.41)	(220,386,827.74)	(226,307,473.42)
2022年6月30日	<u>6,963,909.53</u>	<u>150,256,376.81</u>	<u>148,692,403.84</u>	<u>305,912,690.18</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

截至2022年6月30日，本集团主要联营企业的名称如下：

联营企业名称	简称
浙江三潭科技股份有限公司	三潭科技
中国国际金融股份有限公司（1）	中金公司
北京神达企业管理咨询有限公司	北京神达
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	国投小贷
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	中裕睿信
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	中裕鼎信

- (1) 本集团联营企业除中金公司在内地、香港上市外，其余均未上市交易。中金公司A股截至2022年6月30日止6个月期间最后一个交易日的股价为人民币44.49元。
- (2) 2022年3月，本公司处置持有的联营企业上海东保金资产管理有限公司的全部股权。
- (3) 本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。于2022年6月30日，本集团持有的长期股权投资未发生减值。
- (4) 于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团无与联营企业相关的或有负债及对联营企业的出资承诺。

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
对联营企业的投资	2,283,348,448.15	2,155,390,705.03
减：减值准备	-	-
合计	<u>2,283,348,448.15</u>	<u>2,155,390,705.03</u>

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
对子公司的投资	2,768,845,210.73	2,760,000,000.00
对联营企业的投资	2,100,851,384.63	1,964,537,470.04
小计	<u>4,869,696,595.36</u>	<u>4,724,537,470.04</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u>4,869,696,595.36</u>	<u>4,724,537,470.04</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

本集团

	截至2022年6月30日止6个月期间									
	期初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告 现金股利	计提 减值准备	其他	期末账面价值	期末减值准备
联营企业										
东保金	1,107,731.71	(1,250,000.00)	142,268.29	-	-	-	-	-	-	-
三瑞科技	17,274,363.09	-	(4,882,986.62)	(121,806.36)	(2,315,858.87)	-	-	-	9,953,711.24	-
中金公司	1,940,053,904.85	-	154,429,693.09	(12,191,361.44)	-	-	-	-	2,082,292,236.50	-
北京神达	51,156,684.50	-	1,018,937.08	-	-	-	-	-	52,175,621.58	-
国投小贷	133,489,227.88	-	2,006,517.20	-	-	(8,000,000.00)	-	-	127,495,745.08	-
中裕普信	6,402,988.47	-	(196,202.55)	-	-	(700,000.00)	-	-	6,206,785.92	-
中裕鼎信	5,905,804.53	-	18,543.30	-	-	-	-	-	5,224,347.83	-
合计	2,155,390,705.03	(1,250,000.00)	152,536,769.79	(12,313,167.80)	(2,315,858.87)	(8,700,000.00)	-	-	2,283,348,448.15	-

中国投融资担保股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2022年6月30日止6个月期间
 人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本集团（续）

	2021年度							年末减值准备
	年初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资损益	本年变动	其他权益变动	宣告现金股利	其他	
联营企业								
东保金	1,145,090.33	-	(37,358.62)	-	-	-	-	1,107,731.71
三理科技	25,056,376.28	-	(7,782,013.19)	-	-	-	-	17,274,363.09
中金公司	1,736,270,489.55	-	229,668,569.62	(2,923,821.53)	-	(22,961,332.79)	-	1,940,053,904.85
北京神达	44,930,743.69	-	6,225,940.81	-	-	-	-	51,156,684.50
国投小贷	128,500,288.08	-	4,988,939.80	-	-	-	-	133,489,227.88
中裕睿信	4,060,627.22	-	2,342,361.25	-	-	-	-	6,402,988.47
中裕鼎信	3,898,923.28	-	2,006,881.25	-	-	-	-	5,905,804.53
合计	1,943,862,538.43	-	237,413,320.92	(2,923,821.53)	-	(22,961,332.79)	-	2,155,390,705.03

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司

	截至2022年6月30日止6个月期间									
	期初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	现金股利 宣告	减值准备 计提	其他	期末账面价值	期末减值准备
成本法：										
主要子公司										
天津中保	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
信裕资管	1,580,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,580,000,000.00	-
上海豫管	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-
中投保数科	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
科技陆担	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
橙叶智成	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
嘉兴瑞裕	-	-	-	-	-	-	-	4,845,210.73	4,845,210.73	-
小计	2,760,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,845,210.73	2,768,845,210.73	-

中国投融资担保股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2022年6月30日止6个月期间
 人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司（续）

	截至2022年6月30日止6个月期间							
	期初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告 现金股利	计提 减值准备	
						其他	期末账面价值	期末减值准备
权益法：								
联营企业								
东保金	1,107,731.71	(1,250,000.00)	142,268.29	-	-	-	-	-
三源科技	17,274,363.09	-	(4,882,986.62)	(121,806.36)	(2,315,858.87)	-	9,953,711.24	-
中金公司	1,940,053,904.85	-	154,429,693.09	(12,191,361.44)	-	-	2,082,292,236.50	-
北京裕保	6,101,470.39	-	2,503,966.50	-	-	-	8,605,436.89	-
小计	1,964,537,470.04	(1,250,000.00)	152,192,941.26	(12,313,167.80)	(2,315,858.87)	-	2,100,851,384.63	-
合计	4,724,537,470.04	(1,250,000.00)	152,192,941.26	(12,313,167.80)	(2,315,858.87)	8,845,210.73	4,869,696,595.36	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司（续）

	2021年度						年末	年末减值准备
	年初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资损益	本年变动	其他权益变动	宣告现金股利		
成本法：								
主要子公司								
天津中保	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
商贸无锡	31,500,000.00	(31,500,000.00)	-	-	-	-	-	-
上海轻投	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
信裕资管	100,000,000.00	1,480,000,000.00	-	-	-	-	1,580,000,000.00	-
天津瑞元	418,000,000.00	(418,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
中投保数科	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
科技融担	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
楷叶智成	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
嘉兴瑞裕	158,148,728.43	(158,148,728.43)	-	-	-	-	-	-
合计	1,887,648,728.43	872,351,271.57	-	-	-	-	2,760,000,000.00	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

本公司（续）

	2021年度								
	年初账面价值	追加或减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	其他	年末	年末减值准备
权益法：									
联营企业									
东保金	1,145,090.33	-	(37,358.62)	-	-	-	-	1,107,731.71	-
三源科技	25,056,376.28	-	(7,782,013.19)	-	-	-	-	17,274,363.09	-
中金公司	1,736,270,489.55	-	229,668,569.62	(2,923,821.53)	-	(22,961,332.79)	-	1,940,053,904.85	-
北京裕保	5,121,914.67	-	979,555.72	-	-	-	-	6,101,470.39	-
小计	1,767,593,870.83	-	222,828,753.53	(2,923,821.53)	-	(22,961,332.79)	-	1,964,537,470.04	-
合计	3,655,342,599.26	872,351,271.57	222,828,753.53	(2,923,821.53)	-	(22,961,332.79)	-	4,724,537,470.04	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	本集团持 股比例(%)	本集团表 决权比例(%)
三潭科技	浙江	其他金融业	5,667.00	27.35	27.35
中金公司	北京	非银行金融业-证券	482,725.69	2.64	2.64
北京神达	北京	商务服务业	11,510.00	39.10	39.10
国投小贷	宁夏	其他金融业	30,000.00	40.00	40.00
中裕睿信	北京	商务服务业	500.00	40.00	40.00
中裕鼎信	北京	商务服务业	1,000.00	35.00	35.00

(1) 重要的联营企业的财务信息-中金公司

	2022年3月31日	2021年12月31日
资产合计	666,093,217,041.00	649,795,489,215.00
负债合计	576,108,770,887.00	565,064,652,788.00
少数股东权益	312,755,831.00	308,715,153.00
归属于母公司股东权益	89,671,690,323.00	84,422,121,274.00
按持股比例享有的净资产份额	2,369,624,521.46	2,230,901,726.11
投资的账面价值	2,082,292,236.50	1,940,053,904.85
	2022年第一季度	2021年前二季度
营业收入	5,071,124,352.00	14,461,053,892.00
所得税费用	346,835,860.00	1,103,142,914.00
净利润	1,664,396,554.00	5,015,927,576.00
其他综合收益	(310,787,017.00)	(89,090,081.00)
综合收益总额	1,353,609,537.00	4,926,837,495.00
收到的股利	-	-

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2022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2022年第一季度财务信息。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

(2) 不重要的联营企业的汇总信息：

	截至2022年6月30日止 6个月期间	2021年度
投资账面价值合计	201,056,211.65	215,336,800.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(1,892,923.30)	7,744,751.30
其他综合收益	(121,806.36)	-
综合收益总额	(2,014,729.66)	7,744,751.30

9. 投资性房地产

2022年6月30日

本集团	房屋及建筑物	合计
原值		
期初余额	588,830,122.26	588,830,122.26
期末余额	588,830,122.26	588,830,122.26
累计折旧或摊销		
期初余额	(80,562,174.68)	(80,562,174.68)
计提	(4,642,092.65)	(4,642,092.65)
期末余额	(85,204,267.33)	(85,204,267.33)
减值准备		
期初余额	(224,144,365.00)	(224,144,365.00)
期末余额	(224,144,365.00)	(224,144,365.00)
账面价值		
期末	279,481,489.93	279,481,489.93
期初	284,123,582.58	284,123,582.58

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

2021年12月31日

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
年初余额	50,955,987.15	733,446,708.68	784,402,695.83
在建工程转入	-	2,224,204.37	2,224,204.37
其他转出	(50,955,987.15)	(146,840,790.79)	(197,796,777.94)
年末余额	-	588,830,122.26	588,830,122.26
累计折旧或摊销			
年初余额	(7,877,295.80)	(91,185,978.84)	(99,063,274.64)
计提	(423,536.08)	(11,180,079.84)	(11,603,615.92)
其他转出	8,300,831.88	21,803,884.00	30,104,715.88
年末余额	-	(80,562,174.68)	(80,562,174.68)
减值准备			
年初余额	(10,340,654.77)	(244,366,667.01)	(254,707,321.78)
计提	10,340,654.77	20,222,302.01	30,562,956.78
年末余额	-	(224,144,365.00)	(224,144,365.00)
账面价值			
年末	-	284,123,582.58	284,123,582.58
年初	32,738,036.58	397,894,062.83	430,632,099.41

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2022年6月30日

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
期初余额	315,290,806.03	8,565,852.27	9,251,564.75	43,185,448.00	376,293,671.05
购置	-	-	-	390,451.32	390,451.32
处置或报废	(92,699,980.82)	-	-	-	(92,699,980.82)
期末余额	222,590,825.21	8,565,852.27	9,251,564.75	43,575,899.32	283,984,141.55
累计折旧					
期初余额	(102,675,089.86)	(6,909,069.23)	(8,246,417.06)	(35,835,420.38)	(153,665,996.53)
计提	(3,279,849.24)	(379,371.46)	(76,954.00)	(953,879.55)	(4,690,054.25)
处置或报废	18,147,134.87	-	-	-	18,147,134.87
期末余额	(87,807,804.23)	(7,288,440.69)	(8,323,371.06)	(36,789,299.93)	(140,208,915.91)
账面价值					
期末	134,783,020.98	1,277,411.58	928,193.69	6,786,599.39	143,775,225.64
期初	212,615,716.17	1,656,783.04	1,005,147.69	7,350,027.62	222,627,674.52

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2021年12月31日

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	349,261,959.91	8,783,948.42	10,003,590.27	44,293,044.90	412,342,543.50
购置	-	89,879.89	707,407.07	2,017,782.32	2,815,069.28
投资性房地产转入	197,796,777.94	-	-	-	197,796,777.94
处置或报废	(231,767,931.82)	(307,976.04)	(1,459,432.59)	(3,125,379.22)	(236,660,719.67)
年末余额	315,290,806.03	8,565,852.27	9,251,564.75	43,185,448.00	376,293,671.05
累计折旧					
年初余额	(99,140,419.68)	(6,405,745.51)	(9,561,513.87)	(34,905,229.07)	(150,012,908.13)
计提	(8,664,746.26)	(799,630.32)	(90,523.02)	(2,844,744.64)	(12,399,644.24)
投资性房地产转入	(30,104,715.88)	-	-	-	(30,104,715.88)
处置或报废	35,234,791.96	296,306.60	1,405,619.83	1,914,553.33	38,851,271.72
年末余额	(102,675,089.86)	(6,909,069.23)	(8,246,417.06)	(35,835,420.38)	(153,665,996.53)
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
投资性房地产转入	(30,562,956.78)	-	-	-	(30,562,956.78)
处置或报废	30,562,956.78	-	-	-	30,562,956.78
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	212,615,716.17	1,656,783.04	1,005,147.69	7,350,027.62	222,627,674.52
年初	250,121,540.23	2,378,202.91	442,076.40	9,387,815.83	262,329,635.37

于2022年6月30日，本集团账面价值为人民币1,394,639.14元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2021年12月31日：人民币1,438,022.68元）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2022年6月30日

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
期初余额	236,894,100.61	6,095,769.13	9,251,564.75	38,492,435.86	290,733,870.35
购置	-	-	-	390,451.32	390,451.32
处置或报废	(78,368,237.82)	-	-	-	(78,368,237.82)
期末余额	158,525,862.79	6,095,769.13	9,251,564.75	38,882,887.18	212,756,083.85
累计折旧					
期初余额	(89,466,094.66)	(5,202,133.36)	(8,246,417.06)	(34,280,700.74)	(137,195,345.82)
计提	(2,601,581.36)	(147,887.74)	(76,954.00)	(627,269.95)	(3,453,693.05)
处置或报废	15,459,635.04	-	-	-	15,459,635.04
期末余额	(76,608,040.98)	(5,350,021.10)	(8,323,371.06)	(34,907,970.69)	(125,189,403.83)
账面价值					
期末	81,917,821.81	745,748.03	928,193.69	3,974,916.49	87,566,680.02
期初	147,428,005.95	893,635.77	1,005,147.69	4,211,735.12	153,538,524.53

2021年12月31日

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	260,003,019.85	6,247,155.20	9,840,211.68	37,807,411.39	313,897,798.12
购置	-	89,879.89	707,407.07	1,393,126.68	2,190,413.64
处置或报废	(23,108,919.24)	(241,265.96)	(1,296,054.00)	(708,102.21)	(25,354,341.41)
年末余额	236,894,100.61	6,095,769.13	9,251,564.75	38,492,435.86	290,733,870.35
累计折旧					
年初余额	(86,493,380.49)	(5,047,557.62)	(9,403,036.64)	(32,722,705.29)	(133,666,680.04)
计提	(6,450,358.55)	(385,535.40)	(90,523.02)	(2,243,386.21)	(9,169,803.18)
处置或报废	3,477,644.38	230,959.66	1,247,142.60	685,390.76	5,641,137.40
年末余额	(89,466,094.66)	(5,202,133.36)	(8,246,417.06)	(34,280,700.74)	(137,195,345.82)
账面价值					
年末	147,428,005.95	893,635.77	1,005,147.69	4,211,735.12	153,538,524.53
年初	173,509,639.36	1,199,597.58	437,175.04	5,084,706.10	180,231,118.08

于2022年6月30日，本公司账面价值为人民币1,394,639.14元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2021年12月31日：人民币1,438,022.68元）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

本集团及本公司	金茂世纪中心办公楼
2022年6月30日	
账面余额	1,051,445,428.85
减值准备	-
账面价值	1,051,445,428.85
本集团及本公司	金茂世纪中心办公楼
2021年12月31日	
账面余额	1,043,433,203.00
减值准备	-
账面价值	1,043,433,203.00

重要在建工程截至2022年6月30日止6个月期间变动如下：

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入投资 性房地产	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	1,043,433,203.00	8,012,225.85	-	1,051,445,428.85	本集团自有资金 及农行借款	75.75%

重要在建工程2021年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入投资 性房地产	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例 (%)
金茂世纪中心 办公楼	1,388,000,000.00	1,038,357,755.59	5,075,447.41	-	1,043,433,203.00	本集团自有资金 及农行借款	75.18%
龙悦花园大酒 店在建项目	-	2,212,489.89	11,669.48	2,224,159.37	-	本集团自有资金	不适用

注：于2022年6月30日，本公司将净值为人民币105,144.54万元的在建工程作为抵押物向中国农业银行申请借款。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

截至2022年6月30日，本集团及本公司的使用权资产均为房屋及建筑物。

	本集团	本公司
原价		
期初余额	21,528,089.19	9,730,872.79
本期增加	21,621,840.08	21,621,840.08
期末余额	43,149,929.27	31,352,712.87
累计折旧		
期初余额	(11,891,092.87)	(7,704,283.82)
计提	(5,921,813.52)	(3,828,408.98)
期末余额	(17,812,906.39)	(11,532,692.80)
账面价值		
期末	25,337,022.88	19,820,020.07
期初	9,636,996.32	2,026,588.97

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2022年6月30日

本集团	软件	车位使用权	合计
原值			
期初余额	34,781,929.77	5,405,857.92	40,187,787.69
购置	6,196,226.42	-	6,196,226.42
期末余额	40,978,156.19	5,405,857.92	46,384,014.11
累计摊销			
期初余额	(14,474,401.75)	(4,304,409.10)	(18,778,810.85)
计提	(2,238,833.32)	(41,845.32)	(2,280,678.64)
期末余额	(16,713,235.07)	(4,346,254.42)	(21,059,489.49)
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	24,264,921.12	974,073.50	25,238,994.62
期初	20,307,528.02	1,015,918.82	21,323,446.84

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2021年12月31日

本集团	软件	车位使用权	合计
原值			
年初余额	23,034,951.00	5,405,857.92	28,440,808.92
购置	11,746,978.77	-	11,746,978.77
年末余额	34,781,929.77	5,405,857.92	40,187,787.69
累计摊销			
年初余额	(12,347,547.95)	(4,220,718.46)	(16,568,266.41)
计提	(2,126,853.80)	(83,690.64)	(2,210,544.44)
年末余额	(14,474,401.75)	(4,304,409.10)	(18,778,810.85)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	20,307,528.02	1,015,918.82	21,323,446.84
年初	10,687,403.05	1,099,609.46	11,787,012.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2022年6月30日

本公司	软件	车位使用权	合计
原值			
期初余额	34,508,065.62	5,405,857.92	39,913,923.54
购置	6,196,226.42	-	6,196,226.42
期末余额	40,704,292.04	5,405,857.92	46,110,149.96
累计摊销			
期初余额	(14,200,537.60)	(4,304,409.10)	(18,504,946.70)
计提	(2,238,833.32)	(41,845.32)	(2,280,678.64)
期末余额	(16,439,370.92)	(4,346,254.42)	(20,785,625.34)
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	24,264,921.12	974,073.50	25,238,994.62
期初	20,307,528.02	1,015,918.82	21,323,446.84

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2021年12月31日

本公司	软件	车位使用权	合计
原值			
年初余额	22,761,086.85	5,405,857.92	28,166,944.77
购置	11,746,978.77	-	11,746,978.77
年末余额	34,508,065.62	5,405,857.92	39,913,923.54
累计摊销			
年初余额	(12,110,199.15)	(4,220,718.46)	(16,330,917.61)
计提	(2,090,338.45)	(83,690.64)	(2,174,029.09)
年末余额	(14,200,537.60)	(4,304,409.10)	(18,504,946.70)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	20,307,528.02	1,015,918.82	21,323,446.84
年初	10,650,887.70	1,099,609.46	11,750,497.16

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产

(1) 本集团递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

	2022年6月30日	2021年12月31日
递延所得税资产	199,348,583.73	337,772,511.89
递延所得税负债	(90,381,568.35)	(32,949,681.62)
递延所得税资产列示净额	108,967,015.38	304,822,830.27

未经抵消的递延所得税资产：

	本集团			
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
其他资产坏账准备	121,676,064.26	30,419,016.07	179,272,639.92	44,818,159.98
投资性房地产减值准备	224,144,365.00	56,036,091.25	224,144,365.00	56,036,091.25
债权投资减值准备	85,960,710.94	21,490,177.74	75,653,609.38	18,913,402.34
其他债权投资公允价值变动	277,709,932.92	69,427,483.23	785,514,190.58	196,378,547.65
可抵扣亏损	30,947,321.01	7,736,830.25	-	-
其他	56,955,940.75	14,238,985.19	86,505,242.69	21,626,310.67
合计	797,394,334.88	199,348,583.73	1,351,090,047.57	337,772,511.89

未经抵消的递延所得税负债：

	本集团			
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允价值变动	(361,526,273.39)	(90,381,568.35)	(131,798,726.49)	(32,949,681.62)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

	2022年6月30日	2021年12月31日
递延所得税资产	143,814,604.74	169,149,385.40
递延所得税负债	(42,404,759.96)	(29,155,028.43)
递延所得税资产列示净额	101,409,844.78	139,994,356.97

未经抵消的递延所得税资产：

	本公司			
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
其他资产坏账准备	121,676,064.26	30,419,016.07	128,623,136.32	32,155,784.08
债权投资减值准备	76,483,533.75	19,120,883.44	75,050,253.24	18,762,563.31
其他债权投资公允价值变动	277,709,932.92	69,427,483.23	404,482,584.98	101,120,646.25
可抵扣亏损	30,947,321.01	7,736,830.25	-	-
其他	68,441,567.04	17,110,391.75	68,441,567.04	17,110,391.76
合计	575,258,418.98	143,814,604.74	676,597,541.58	169,149,385.40

未经抵消的递延所得税负债：

	本公司			
	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允价值变动	(169,619,039.83)	(42,404,759.96)	(116,620,113.70)	(29,155,028.43)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他资产

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
应收第三方款项	176,413,510.03	165,626,291.33
受托担保业务基金(附注六、24)	122,870,733.29	121,619,100.15
预付款项	127,861,134.73	106,631,318.37
待抵扣进项税及预缴所得税	72,298,571.96	30,268,456.49
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
逾期拆出资金	15,697,933.17	14,899,685.13
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	8,846,539.89	8,514,084.15
长期待摊费用	612,088.04	856,923.26
小计	<u>556,260,485.12</u>	<u>480,075,832.89</u>
减：减值准备	<u>(173,166,768.04)</u>	<u>(171,548,968.49)</u>
合计	<u>383,093,717.08</u>	<u>308,526,864.40</u>
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
受托担保业务基金(附注六、24)	122,870,733.29	121,619,100.15
预付款项	119,032,205.97	99,745,890.57
应收第三方款项	116,123,578.86	108,997,059.31
待抵扣进项税及预缴所得税	65,866,979.78	25,191,374.59
应收子公司款项	55,086,770.54	50,059,664.88
抵债资产	21,659,974.01	21,659,974.01
逾期拆出资金	15,697,933.17	14,899,685.13
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	8,846,539.89	8,514,084.15
小计	<u>535,184,715.51</u>	<u>460,686,832.79</u>
减：减值准备	<u>(122,806,768.04)</u>	<u>(121,188,968.49)</u>
合计	<u>412,377,947.47</u>	<u>339,497,864.30</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他资产（续）

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。

于2022年6月30日，本集团人民币21,096万元的应收款项(2021年12月31日：人民币19,904万元)划分为阶段三，对应减值准备人民币15,776万元(2021年12月31日：人民币15,614万元)。

16. 短期借款

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
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
应计利息	3,789,861.10	27,444,947.55
合计	<u>3,263,789,861.10</u>	<u>3,287,444,947.55</u>

- (1) 本公司子公司天津中保于2020年6月9日向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款人民币12亿元，借款期限为1年，年利率为3.58%，本年续贷1年，年利率为3.00%；于2020年6月29日向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款人民币6亿元，借款期限为1年，年利率为2.8%，本年续贷1年，年利率为3.00%。该等借款由本公司以人民币185,400万元定期存单提供质押担保。
- (2) 本公司子公司上海经投于2020年6月1日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币5亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%，本年续贷1年，年利率为3.25%；于2021年6月16日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币8亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%，本年续贷1年，年利率为3.25%。该等借款由本公司以人民币13.65亿元的保证存款提供质押担保。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
短期薪酬	137,662,682.79	238,160,977.20
离职后福利-设定提存计划	2,457,260.17	2,089,798.46
其他长期职工福利	98,638,208.21	99,636,813.75
合计	<u>238,758,151.17</u>	<u>339,887,589.41</u>

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
短期薪酬	131,994,633.60	203,690,914.98
离职后福利-设定提存计划	1,670,420.97	1,674,173.36
其他长期职工福利	98,638,208.21	99,636,813.75
合计	<u>232,303,262.78</u>	<u>305,001,902.09</u>

(2) 短期薪酬：

	本集团			
	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	232,675,116.26	107,602,976.57	(209,924,840.02)	130,353,252.81
职工福利费	-	2,207,195.09	(2,207,195.09)	-
社会保险费	1,958,824.43	9,885,403.52	(9,891,407.83)	1,952,820.12
医疗保险费	1,864,389.68	9,687,363.94	(9,693,442.28)	1,858,311.34
工伤保险费	92,675.24	143,676.62	(143,912.79)	92,439.07
生育保险费	1,759.51	54,362.96	(54,052.76)	2,069.71
住房公积金	308,812.35	6,026,344.76	(6,135,719.76)	199,437.35
工会经费和职工教育经费	2,825,867.84	2,335,696.00	(396,747.65)	4,764,816.19
其他短期薪酬	392,356.32	490,767.15	(490,767.15)	392,356.32
合计	<u>238,160,977.20</u>	<u>128,548,383.09</u>	<u>(229,046,677.50)</u>	<u>137,662,682.79</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）**17. 应付职工薪酬（续）****(2) 短期薪酬：（续）**

	本集团			
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	301,973,511.98	161,576,546.87	(230,874,942.59)	232,675,116.26
职工福利费	-	10,350,224.24	(10,350,224.24)	-
社会保险费	1,989,340.38	17,905,836.96	(17,936,352.91)	1,958,824.43
医疗保险费	1,912,917.08	17,380,202.18	(17,428,729.58)	1,864,389.68
工伤保险费	72,071.41	264,304.41	(243,700.58)	92,675.24
生育保险费	4,351.89	261,330.37	(263,922.75)	1,759.51
住房公积金	307,576.19	12,189,151.49	(12,187,915.33)	308,812.35
工会经费和职工教育经费	6,841,847.86	4,462,386.02	(8,478,366.04)	2,825,867.84
其他短期薪酬	392,356.32	1,202,752.62	(1,202,752.62)	392,356.32
合计	311,504,632.73	207,686,898.20	(281,030,553.73)	238,160,977.20
	本公司			
	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	199,251,050.34	94,064,449.36	(167,453,638.89)	125,861,860.81
职工福利费	-	1,959,364.43	(1,959,364.43)	-
社会保险费	1,731,567.61	8,151,526.16	(8,152,840.41)	1,730,253.36
医疗保险费	1,645,702.93	7,990,152.60	(7,991,643.46)	1,644,212.07
工伤保险费	86,744.83	110,920.62	(111,054.21)	86,611.24
生育保险费	(880.15)	50,452.94	(50,142.74)	(569.95)
住房公积金	184,420.35	4,643,149.76	(4,641,714.76)	185,855.35
工会经费和职工教育经费	2,131,520.36	1,889,101.01	(196,313.61)	3,824,307.76
其他短期薪酬	392,356.32	461,421.14	(461,421.14)	392,356.32
合计	203,690,914.98	111,169,011.86	(182,865,293.24)	131,994,633.60

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬：（续）

	本公司			
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	292,250,021.37	110,037,738.85	(203,036,709.88)	199,251,050.34
职工福利费	-	9,097,188.45	(9,097,188.45)	-
社会保险费	1,912,936.90	8,377,986.17	(8,559,355.46)	1,731,567.61
医疗保险费	1,841,725.29	8,056,851.77	(8,252,874.13)	1,645,702.93
工伤保险费	71,211.61	213,081.97	(197,548.75)	86,744.83
生育保险费	-	108,052.43	(108,932.58)	(880.15)
住房公积金	208,377.87	9,737,313.80	(9,761,271.32)	184,420.35
工会经费和职工教育经费	6,412,673.58	3,282,513.55	(7,563,666.77)	2,131,520.36
其他短期薪酬	392,356.32	7,199,895.52	(7,199,895.52)	392,356.32
合计	<u>301,176,366.04</u>	<u>147,732,636.34</u>	<u>(245,218,087.40)</u>	<u>203,690,914.98</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划：

	本集团			
	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险费	1,409,496.49	8,147,584.84	(8,157,100.46)	1,399,980.87
失业保险费	93,904.11	254,969.62	(255,267.01)	93,606.72
企业年金缴费	586,397.86	8,552,330.85	(8,175,056.13)	963,672.58
合计	<u>2,089,798.46</u>	<u>16,954,885.31</u>	<u>(16,587,423.60)</u>	<u>2,457,260.17</u>

	本集团			
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险费	238,091.11	15,856,990.04	(14,685,584.66)	1,409,496.49
失业保险费	56,818.02	581,758.88	(544,672.79)	93,904.11
企业年金缴费	586,397.86	15,652,897.12	(15,652,897.12)	586,397.86
合计	<u>881,306.99</u>	<u>32,091,646.04</u>	<u>(30,883,154.57)</u>	<u>2,089,798.46</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(3) 离职后福利-设定提存计划：（续）

	本公司			2022年6月30日
	2022年1月1日	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	1,008,090.71	6,146,416.52	(6,150,055.18)	1,004,452.05
失业保险费	79,684.79	192,430.96	(192,544.69)	79,571.06
企业年金缴费	586,397.86	6,526,229.76	(6,526,229.76)	586,397.86
合计	1,674,173.36	12,865,077.24	(12,868,829.63)	1,670,420.97

	本公司			2021年12月31日
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	148,325.09	12,581,871.80	(11,722,106.18)	1,008,090.71
失业保险费	52,826.60	461,002.93	(434,144.74)	79,684.79
企业年金缴费	586,397.86	14,120,677.68	(14,120,677.68)	586,397.86
合计	787,549.55	27,163,552.41	(26,276,928.60)	1,674,173.36

(4) 其他长期职工福利

	本集团及本公司			2022年6月30日
	2022年1月1日	本期增加	本期减少	
其他长期职工福利	99,636,813.75	-	(998,605.54)	98,638,208.21

	本集团及本公司			2021年12月31日
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	
其他长期职工福利	94,460,000.00	7,360,000.00	(2,183,186.25)	99,636,813.75

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18. 应交税费

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	8,298,449.39	8,751,658.55
增值税	7,861,898.28	15,262,903.29
个人所得税	1,191,377.99	2,856,540.07
城市维护建设税	664,594.34	249,004.45
教育费附加	473,612.13	186,159.65
其他	21,100.00	783,140.92
合计	18,511,032.13	28,089,406.93
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	5,759,918.81	13,776,298.10
个人所得税	989,263.77	2,542,336.54
城市维护建设税	520,159.52	181,622.40
教育费附加	371,542.52	129,730.29
其他	10,549.80	69,511.68
合计	7,651,434.42	16,699,499.01

19. 未到期责任准备金

本集团	2022年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	918,128,091.39	557,820,472.19	(222,645,932.63)	1,253,302,630.95
	2021年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	370,557,990.35	876,817,922.33	(329,247,821.29)	918,128,091.39

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

19. 未到期责任准备金（续）

本公司	2022年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	918,055,887.99	557,820,472.19	(222,585,143.43)	1,253,291,216.75
本公司	2021年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	370,557,990.35	876,745,718.93	(329,247,821.29)	918,055,887.99

20. 担保赔偿准备金

(1) 担保赔偿准备金增减变动：

本集团	2022年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	1,203,597,628.57	26,223,698.56	(59,645.80)	1,229,761,681.33
本集团	2021年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	1,017,119,648.74	182,693,924.50	3,784,055.33	1,203,597,628.57

担保赔偿准备金增减变动：

本公司	2022年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	1,188,303,292.63	28,117,954.68	(59,645.80)	1,216,361,601.51
本公司	2021年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	1,017,119,648.74	167,399,588.56	3,784,055.33	1,188,303,292.63

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

20. 担保赔偿准备金（续）

(2) 担保赔偿准备金期限：

本集团	2022年6月30日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	328,574,923.31	901,186,758.02	1,229,761,681.33
	2021年12月31日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	294,191,378.65	909,406,249.92	1,203,597,628.57
本公司	2022年6月30日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	322,422,192.54	893,939,408.97	1,216,361,601.51
	2021年12月31日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	285,592,683.86	902,710,608.77	1,188,303,292.63

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

21. 长期借款

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款（1）	4,092,648,924.81	3,927,308,315.39
抵押借款（2）	416,840,043.85	439,058,338.58
应计利息	1,174,052.45	736,552.45
合计	<u>4,510,663,021.11</u>	<u>4,367,103,206.42</u>
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
信用借款（1）	3,092,648,924.81	2,927,308,315.39
抵押借款（2）	416,840,043.85	439,058,338.58
应计利息	49,052.45	49,052.45
合计	<u>3,509,538,021.11</u>	<u>3,366,415,706.42</u>

- (1) 本公司从2017年11月13日至2022年6月30日向亚洲开发银行（以下简称“亚行”）累计申请27笔借款，金额合计欧元4.41亿元，折合人民币30.93亿元，借款期限为15年(包含10年宽限期)，年利率依据财政部下发的亚行项目付款通知单制定。本公司子公司上海经投于2020年11月30日向国投财务有限公司借款人民币5亿元，借款期限为3年，年利率3.30%，自2021年1月1日起年利率为4.50%；本公司子公司天津中保于2020年12月25日向国投财务有限公司借款人民币5亿元，借款期限为3年，年利率4.50%。
- (2) 本公司为购置办公楼于2020年7月30日向中国农业银行借款人民币5亿元，借款期限为10年，利率按年调整，按每年约定的LPR减1.25%确定，点差在借款期限内保持不变，第一周期执行的LPR为借款提款日前一日的五年以上LPR，首期利率3.4%，抵押物为该新购置的办公楼。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

22. 应付债券

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
17中保债（1）	-	499,306,362.48
19中保01（2）	2,501,056,195.13	2,499,750,627.63
21中保01（3）	499,680,107.05	499,607,739.66
21信裕债（4）	879,241,571.84	879,086,659.80
22中保01（5）	499,573,770.25	-
小计	<u>4,379,551,644.27</u>	<u>4,377,751,389.57</u>
应计利息	41,418,520.54	96,912,767.08
合计	<u>4,420,970,164.81</u>	<u>4,474,664,156.65</u>
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
17中保债（1）	-	499,306,362.48
19中保01（2）	2,501,056,195.13	2,499,750,627.63
21中保01（3）	499,680,107.05	499,607,739.66
22中保01（5）	499,573,770.25	-
小计	<u>3,500,310,072.43</u>	<u>3,498,664,729.77</u>
应计利息	23,271,232.86	95,690,410.92
合计	<u>3,523,581,305.29</u>	<u>3,594,355,140.69</u>

- (1) 本公司于2017年3月16日面向合格投资者公开发行面值为5亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为4.49%，在存续期内前3年固定不变，于2020年2月10日公司决定行使调整票面利率选择权，票面利率下调至3.5%，并在存续期内后2年固定不变。本公司于2022年3月17日进行本息兑付及债券摘牌。
- (2) 本公司于2019年3月28日面向合格投资者发行面值为人民币25亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.87%，在存续期内前3年固定不变，于2022年3月4日公司决定行使调整票面利率选择权，票面利率下调至3.00%，并在存续期内后2年固定不变。
- (3) 本公司于2021年6月23日面向专业投资者公开发行面值为人民币5亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.5%，在存续期内前3年固定不变。
- (4) 信裕资管于2021年12月17日面向专业投资者非公开发行面值为人民币8.8亿元的创新创业公司债券，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.90%。
- (5) 本公司于2022年3月11日面向专业投资者公开发行面值为5亿元的公司债券，债券期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.20%。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

22. 应付债券（续）

于2022年6月30日，本集团应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

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	溢价折价摊销	本期偿还	期末余额
17中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	513,210,472.04	-	3,595,890.41	693,637.55	517,500,000.00	-
19中保01	2,500,000,000.00	2019/3/28	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	2,572,379,394.75	1,824,166,059.92	42,614,383.57	138,907.57	1,919,750,000.00	2,519,546,345.81
21中保01	500,000,000.00	2021/6/23	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	508,765,273.90	-	8,678,082.19	72,367.39	17,835,616.44	499,680,107.04
21信裕债	880,000,000.00	2021/12/17	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	880,000,000.00	880,309,015.96	-	17,018,958.90	80,894.66	-	897,388,859.52
22中保01	500,000,000.00	2022/3/11	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	-	499,528,301.89	4,778,062.19	45,468.36	-	504,351,832.44
合计	4,880,000,000.00			4,880,000,000.00	4,474,664,156.65	2,323,694,961.81	76,685,397.26	1,011,265.53	2,455,085,616.44	4,420,970,164.81

于2021年12月31日，本集团应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢价折价摊销	本年偿还	年末余额
16中保01	1,500,000,000.00	2016/10/13	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,515,960,718.04	-	49,364,383.56	2,325,101.60	1,503,000,000.00	-
17中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	508,862,750.47	-	17,500,000.00	3,347,721.57	17,500,000.00	513,210,472.04
19中保01	2,500,000,000.00	2019/3/28	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	2,571,388,552.14	-	96,750,000.00	990,842.61	96,750,000.00	2,572,379,394.75
21中保01	500,000,000.00	2021/6/23	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	-	499,528,301.89	9,157,534.25	79,437.76	-	508,765,273.90
21信裕债	880,000,000.00	2021/12/17	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	880,000,000.00	-	879,020,000.00	1,222,356.16	66,659.80	-	880,309,015.96
合计	5,880,000,000.00			5,880,000,000.00	4,597,212,020.65	1,378,548,301.89	173,994,273.87	2,159,960.14	1,877,250,000.00	4,474,664,156.65

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

2.2. 应付债券（续）

于2022年6月30日，本公司应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

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
17年中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	513,210,472.04	-	3,595,890.41	693,637.55	517,500,000.00	-
19年中保01	2,500,000,000.00	2019/3/28	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	2,572,379,394.75	1,824,166,659.92	42,614,363.57	138,907.57	1,919,750,000.00	2,519,549,345.81
21年中保01	500,000,000.00	2021/6/23	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	508,765,273.90	-	8,678,082.19	72,367.39	17,835,616.44	489,860,107.04
22年中保01	500,000,000.00	2022/3/11	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	-	499,528,301.89	4,778,082.19	45,468.36	-	504,351,852.44
合计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	3,594,355,140.69	2,323,694,961.81	59,966,438.36	950,380.87	2,455,085,616.44	3,523,581,305.29

于2021年12月31日，本公司应付债券余额（不包括应计利息）列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16年中保01	1,500,000,000.00	2016/10/13	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,515,860,718.04	-	49,364,383.56	2,325,101.60	1,563,000,000.00	-
17年中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	509,862,750.47	-	17,500,000.00	3,347,721.57	17,500,000.00	513,210,472.04
19年中保01	2,500,000,000.00	2019/3/28	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	2,571,388,552.14	-	96,750,000.00	990,842.61	96,750,000.00	2,572,379,394.75
21年中保01	500,000,000.00	2021/6/23	5年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	-	499,528,301.89	9,157,534.25	79,437.76	-	508,765,273.90
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	4,597,212,020.65	499,528,301.89	172,771,917.81	2,092,900.34	1,677,250,000.00	3,594,355,140.69

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

23. 租赁负债

	本集团	本公司
	2022年6月30日	2022年6月30日
租赁付款额	26,010,612.21	20,940,343.05
减：未确认的融资费用	(1,181,798.10)	(1,057,667.61)
	<u>24,828,814.11</u>	<u>19,882,675.44</u>

24. 其他负债

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利	476,550,000.05	51,255,616.49
外部往来款项	302,585,967.92	49,640,496.80
受托担保业务基金(附注六、15)	122,870,733.29	121,619,100.15
存入保证金	39,553,962.03	39,257,948.03
其他	48,002,322.01	29,096,215.51
合计	<u>989,562,985.30</u>	<u>290,869,376.98</u>

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
应付股利	476,550,000.05	51,255,616.49
外部往来款项	297,398,805.41	35,319,642.27
应付子公司款项	192,546,356.25	599,222,158.23
受托担保业务基金(附注六、15)	122,870,733.29	121,619,100.15
存入保证金	16,637,537.81	16,331,523.81
其他	41,012,392.60	35,557,362.81
合计	<u>1,147,015,825.41</u>	<u>859,305,403.76</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）**25. 股本**

	本集团及本公司					2022年6月30日	
	2021年12月31日	本期增减变动					
		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

本公司的股本已由中兴华富华会计师事务所验证，并分别于2006年12月14日、2010年8月26日及2012年8月6日出具了中兴华验字(2006)第016号验资报告、中兴华验字(2010)第011号验资报告及中兴华验字(2012)第2101001号验资报告。

26. 其他权益工具

于2022年6月30日及2021年12月31日，本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下：

	发行时间	会计分类	利息率	发行金额	期末/年末余额	到期日或续期情况
17中保Y2	2017年10月25日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	490,226,415.09	5+N年
20中保Y1	2020年08月27日	其他权益工具	4.47%	3,000,000,000.00	2,996,226,415.09	3+N年
合计				3,500,000,000.00	3,486,452,830.18	

本公司于2017年10月25日发行可续期公司债券（第一期），初始票面利率5.49%，本公司有权选择递延支付利息，到期后本公司有权选择续展5年，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300个基点确定。本公司将其分类为其他权益工具。本公司于2020年8月27日发行面向专业投资者的可续期公司债券（第一期），初始票面利率为4.47%，本公司有权选择递延支付利息，除发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。本公司将其分类为其他权益工具。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

26. 其他权益工具（续）

永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日
归属于母公司股东权益	10,680,957,827.04	11,133,316,672.04
归属于母公司普通股持有者的权益	7,194,504,996.86	7,646,863,841.86
归属于母公司其他权益持有者的权益	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
归属于少数股东的权益	1,571,530.62	1,518,618.75
归属于普通股少数股东的权益	1,571,530.62	1,518,618.75

截至2022年6月30日止6个月期间，本公司向母公司其他权益工具持有人的派息情况参见附注六、31。

27. 资本公积

		本集团			
		2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
其他	227,748,929.76	-	(2,315,858.87)		225,433,070.89
		本集团			
		2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
其他	227,748,929.76	-	-		227,748,929.76
		本公司			
		2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
其他	227,748,929.76	-	(2,315,858.87)		225,433,070.89
		本公司			
		2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
其他	227,748,929.76	-	-		227,748,929.76

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）**28. 其他综合收益****(1) 其他综合收益累积余额**

	本集团				合计
	重新计量设定受益 计划变动额	权益法下可转损益 的其他综合收益	其他债权投资公允 价值变动	其他债权投资信用 减值准备	
2021年12月31日余额	(3,310,000.00)	(9,511,084.65)	(588,861,223.52)	937,970,810.71	336,288,502.54
本期变动	-	(12,313,167.80)	(1,703,543.95)	(252,000,602.98)	(266,017,314.73)
2022年6月30日余额	(3,310,000.00)	(21,824,252.45)	(590,564,767.47)	685,970,207.73	70,271,187.81
2020年12月31日余额	-	(6,587,263.12)	(18,756,725.08)	632,339,781.99	606,995,793.79
本期变动	-	(4,867,919.82)	(25,229,894.38)	(275,667,760.46)	(305,765,574.66)
2021年6月30日余额	-	(11,455,182.94)	(43,986,619.46)	356,672,021.53	301,230,219.13

	本公司				合计
	重新计量设定受益 计划变动额	权益法下可转损益 的其他综合收益	其他债权投资公允 价值变动	其他债权投资信用 减值准备	
2021年12月31日余额	(3,310,000.00)	(9,511,084.65)	(303,087,519.32)	556,906,162.98	240,997,559.01
本期变动	-	(12,313,167.80)	95,079,489.04	(252,000,602.98)	(169,234,281.74)
2022年6月30日余额	(3,310,000.00)	(21,824,252.45)	(208,008,030.28)	304,905,560.00	71,763,277.27
2020年12月31日余额	-	(6,587,263.12)	(18,279,683.83)	140,167,686.44	115,300,739.49
本期变动	-	(4,867,919.82)	(25,706,935.63)	9,673,457.60	(20,901,397.85)
2021年6月30日余额	-	(11,455,182.94)	(43,986,619.46)	149,841,144.04	94,399,341.64

(2) 其他综合收益当期发生额

	本集团		本公司	
	截至2022年6月30日 止6个月期间	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2022年6月30日 止6个月期间	截至2021年6月30日 止6个月期间
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,313,167.80)	(4,867,919.82)	(12,313,167.80)	(4,867,919.82)
其他债权投资公允价值变动	125,247,520.47	(33,639,859.17)	126,772,652.06	(34,275,914.16)
其他债权投资信用减值准备	(250,993,472.80)	(275,667,760.46)	(250,993,472.80)	9,673,457.60
减：递延所得税	127,958,194.60	(8,409,964.79)	32,700,293.20	(8,568,978.53)
合计	(266,017,314.73)	(305,765,574.66)	(169,234,281.74)	(20,901,397.85)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

29. 盈余公积

本集团及本公司	截至2022年6月30日止6个月期间			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	600,397,558.34	-	-	600,397,558.34
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	766,524,078.10	-	-	766,524,078.10

本集团及本公司	2021年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	561,305,048.51	39,092,509.83	-	600,397,558.34
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	727,431,568.27	39,092,509.83	-	766,524,078.10

30. 一般风险准备

本集团及本公司	截至2022年6月30日止6个月期间			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	523,305,209.32	-	-	523,305,209.32

本集团及本公司	2021年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	484,212,699.49	39,092,509.83	-	523,305,209.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	2021年度
调整前上年年末未分配利润	1,292,997,122.14	1,606,038,617.47
会计政策变更调整	-	-
调整后期初/年初未分配利润	1,292,997,122.14	1,606,038,617.47
归属于母公司股东的净利润	241,268,712.16	804,193,524.33
减：提取法定盈余公积	-	(39,092,509.83)
提取一般风险准备	-	(39,092,509.83)
分配股利	(315,000,000.00)	(877,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(110,294,383.56)	(161,550,000.00)
期末/年末未分配利润	<u>1,108,971,450.74</u>	<u>1,292,997,122.14</u>
	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	2021年度
调整前上年年末未分配利润	822,414,180.79	1,548,724,102.16
会计政策变更调整	-	-
调整后期初/年初未分配利润	822,414,180.79	1,548,724,102.16
本期/本年净利润	471,489,040.43	390,925,098.29
减：提取法定盈余公积	-	(39,092,509.83)
提取一般风险准备	-	(39,092,509.83)
分配股利	(315,000,000.00)	(877,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(110,294,383.56)	(161,550,000.00)
期末/年末未分配利润	<u>868,608,837.66</u>	<u>822,414,180.79</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

32. 担保业务收入

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
担保业务收入	650,111,401.35	412,429,689.62
减：分出保费	(16,815,924.86)	(1,122,770.74)
减：提取未到期责任准备金	(335,174,539.56)	(236,459,914.93)
已赚保费	<u>298,120,936.93</u>	<u>174,847,003.95</u>
	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
担保业务收入	657,365,328.53	414,938,192.56
减：分出保费	(20,218,124.11)	(1,122,770.74)
减：提取未到期责任准备金	(335,235,328.76)	(236,459,914.93)
已赚保费	<u>301,911,875.66</u>	<u>177,355,506.89</u>

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
金融担保	212,636,642.99	134,487,159.85
贸易融资担保	-	1,430,817.62
履约担保	31,177,285.61	15,742,901.91
其他融资担保	54,307,008.33	23,186,124.57
合计	<u>298,120,936.93</u>	<u>174,847,003.95</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

32. 担保业务收入（续）

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下（续）：

	本公司	
	截至2022年6月30日 止6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
金融担保	218,902,606.62	136,253,145.88
履约担保	31,177,285.61	15,742,901.91
贸易融资担保	-	1,430,817.62
其他融资担保	51,831,983.43	23,928,641.48
合计	<u>301,911,875.66</u>	<u>177,355,506.89</u>

33. 投资收益

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
长期股权投资	152,497,437.95	100,724,098.52
交易性金融资产		
股权投资	(11,045,909.12)	99,788,182.58
基金投资	16,234,701.28	38,739,936.20
信托计划投资	8,321,290.80	31,773,743.83
理财计划投资	21,439,645.27	29,973,530.72
债券投资	9,158,922.08	2,700,118.66
其他债券投资	37,843,428.45	69,643,537.56
其他		
债券投资	40,297,340.43	46,677,983.02
信托计划投资	416,904.71	31,597.28
其他	-	3,083,277.35
其他	<u>53,588,022.96</u>	<u>45,887,825.75</u>
合计	<u>328,751,784.81</u>	<u>469,023,831.47</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

35. 其他业务收入/成本

其他业务收入：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
手续费及佣金收入	20,668,854.95	15,499,133.50
利息收入	20,179,034.71	17,119,400.11
其他	2,631,057.09	8,168,979.19
合计	<u>43,478,946.75</u>	<u>40,787,512.80</u>

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
手续费及佣金收入	-	188.70
利息收入	18,753,209.63	15,899,059.50
其他	922,292.50	3,229,703.81
合计	<u>19,675,502.13</u>	<u>19,128,952.01</u>

其他业务成本：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
利息支出	161,527,184.82	172,646,550.22
其他	10,808,916.31	9,030,994.81
合计	<u>172,336,101.13</u>	<u>181,677,545.03</u>

	本公司	
	截至2022年6月30日 止6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
利息支出	65,963,680.62	97,204,508.05
其他	10,430,627.86	6,001,090.97
合计	<u>76,394,308.48</u>	<u>103,205,599.02</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

36. 税金及附加

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
房产税	6,685,428.61	6,466,406.52
城市维护建设税	1,778,306.21	169,256.31
教育费附加	1,272,765.96	122,377.59
土地使用税	39,792.11	41,264.75
其他	6,591.22	204,763.71
合计	<u>9,782,884.11</u>	<u>7,004,068.88</u>
	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
房产税	5,336,263.40	5,059,401.07
城市维护建设税	1,547,802.86	27,127.09
教育费附加	1,105,548.81	2,541.22
土地使用税	30,915.39	1,752.82
其他	2,192.50	129,802.00
合计	<u>8,022,722.96</u>	<u>5,220,624.20</u>

37. 业务及管理费

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
职工薪酬	144,455,091.85	193,022,365.18
折旧和摊销	16,630,534.70	23,254,890.67
租赁费	12,271,757.84	11,016,059.21
专业服务费	21,224,024.46	10,363,308.33
差旅费	862,063.31	2,944,202.15
办公费	590,452.85	468,315.79
业务招待费	54,553.46	90,706.10
其他费用	20,913,966.46	16,585,985.22
合计	<u>217,002,444.93</u>	<u>257,745,832.65</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

37. 业务及管理费（续）

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
职工薪酬	124,035,077.18	171,120,825.80
租赁费	12,271,757.84	10,769,224.16
专业服务费	20,852,568.45	10,255,298.17
折旧和摊销	8,431,554.26	9,658,243.71
差旅费	707,454.35	2,586,514.57
办公费	379,344.68	319,491.38
业务招待费	44,810.36	86,940.10
其他费用	12,607,499.40	12,439,680.95
合计	<u>179,330,066.52</u>	<u>217,236,218.84</u>

38. 信用减值损失

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
其他债权投资减值损失	(24,685,999.38)	(264,450,616.21)
债权投资减值损失	16,103,025.59	(935,383.39)
其他资产减值损失	487,095.77	(5,000.00)
合计	<u>(8,095,878.02)</u>	<u>(265,390,999.60)</u>

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
其他债权投资减值损失	(24,685,999.38)	9,734,701.00
债权投资减值损失	1,668,110.19	(363,918.29)
其他资产减值损失	487,095.77	(5,000.00)
合计	<u>(22,530,793.42)</u>	<u>9,365,782.71</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

39. 所得税费用

所得税费用组成：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
当期所得税费用	32,803,480.22	69,209,074.50
递延所得税费用	67,897,620.28	31,728,820.00
合计	<u>100,701,100.50</u>	<u>100,937,894.50</u>
	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
当期所得税费用	19,388,791.30	45,840,542.43
递延所得税费用	5,884,218.98	17,704,096.26
合计	<u>25,273,010.28</u>	<u>63,544,638.69</u>

所得税费用与利润总额的关系如下：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
利润总额	342,022,724.53	684,610,428.02
按法定税率计算的所得税费用	85,505,681.13	171,152,607.01
调整以前期间所得税的影响	(10,448,070.41)	(1,153,787.59)
无须纳税的收益	(78,595,800.16)	(21,341,815.93)
不可抵扣的费用	13,392,600.92	11,029,941.89
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	91,308,889.89	15,498,254.64
研发加计扣除产生的影响	(462,200.87)	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	(80,384,148.23)
其他	-	6,136,842.71
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>100,701,100.50</u>	<u>100,937,894.50</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

39. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系如下：（续）

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月 30日止6个月期间
利润总额/（亏损）	496,762,050.71	335,524,054.75
按法定税率计算的所得税费用	124,190,512.68	83,881,013.69
调整以前期间所得税的影响	(11,346,645.14)	(1,153,787.59)
无须纳税的收益	(101,233,630.89)	(32,925,002.02)
不可抵扣的费用	13,889,018.91	10,974,750.79
研发费加计扣除	(226,245.28)	-
其他	-	2,767,663.82
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>25,273,010.28</u>	<u>63,544,638.69</u>
40. 每股收益	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
	元/股	元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.0358</u>	<u>0.1119</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.0358</u>	<u>0.1119</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

40. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润 持续经营	161,157,616.28	503,569,417.19
调整后归属于本公司普通股股东的当期 净利润	161,157,616.28	503,569,417.19
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 （注）	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
调整后本公司发行在外普通股的加权 平均数	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料：

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
净利润	241,321,624.03	583,672,533.52
加：信用减值转回	(8,095,878.02)	(265,390,999.60)
固定资产折旧	4,690,054.25	6,522,678.07
投资性房地产折旧	4,642,092.65	9,679,128.82
无形资产摊销	2,280,678.64	944,743.51
长期待摊费用摊销	244,835.22	1,656,680.29
使用权资产折旧	5,921,813.52	6,003,108.66
处置固定资产利得	(184,857.84)	(5,196,683.07)
公允价值变动损益	(1,615,821.14)	(68,976,056.72)
利息支出	161,527,184.82	172,646,550.22
汇兑损益	(88,642,169.60)	(118,735,757.47)
投资收益	(328,751,784.81)	(469,023,831.47)
递延所得税的减少	67,897,620.28	31,728,820.00
担保赔偿准备金的增加	26,223,698.56	20,648,847.04
未到期责任准备金的增加	335,174,539.56	236,459,914.93
经营性应收项目的（增加）/减少	(54,530,310.42)	2,138,593,163.27
经营性应付项目的增加/（减少）	194,196,474.12	(2,185,063,928.78)
经营活动产生的现金流量净额	<u>562,299,793.82</u>	<u>96,168,911.22</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释（续）

(1) 现金流量表补充资料：（续）

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：（续）

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
净利润	471,489,040.43	271,979,416.06
加：信用减值（转回）/损失	(22,530,793.42)	9,365,782.71
固定资产折旧	3,453,693.05	4,752,692.87
无形资产摊销	2,280,678.64	917,357.11
长期待摊费用摊销	-	110,626.11
使用权资产折旧	3,828,408.98	3,877,567.62
处置固定资产利得	(184,857.84)	(57,747.94)
公允价值变动损益	(52,998,926.13)	(70,727,717.33)
利息支出	65,963,857.38	97,204,508.05
汇兑损益	(88,642,169.60)	(118,735,757.47)
投资收益	(303,440,363.44)	(304,096,835.53)
递延所得税的减少	5,884,218.98	17,704,096.26
担保赔偿准备金的增加	28,117,954.68	20,607,301.98
未到期责任准备金的增加	335,235,328.76	236,459,914.93
经营性应收项目的（增加）/减少	(39,638,269.45)	686,699,374.94
经营性应付项目的减少	(246,123,637.34)	(38,129,852.39)
经营活动产生的现金流量净额	<u>162,694,163.68</u>	<u>817,930,727.98</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
现金及现金等价物的期末余额	1,997,537,219.86	2,136,315,365.30
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(3,206,397,329.42)</u>	<u>(4,627,784,252.33)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,208,860,109.56)</u>	<u>(2,491,468,887.03)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释（续）

b. 现金及现金等价物净变动情况：（续）

	本公司	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
现金及现金等价物的期末余额	1,815,226,490.30	1,992,271,425.12
减：现金及现金等价物的期初余额	(2,887,024,927.41)	(4,162,206,083.29)
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,071,798,437.11)</u>	<u>(2,169,934,658.17)</u>

(2) 现金及现金等价物的构成：

	本集团	
	2022年6月30日	2021年6月30日
库存现金	41,069.74	54,432.61
可随时用于支付的银行存款	1,606,478,633.35	1,857,278,612.01
可随时用于支付的非银行金融机构存款	5,572,413.22	30,667,824.64
三个月内到期的买入返售金融资产	115,445,103.55	814,496.04
三个月内到期的定期存款	<u>270,000,000.00</u>	<u>247,500,000.00</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>1,997,537,219.86</u>	<u>2,136,315,365.30</u>

	本公司	
	2022年6月30日	2021年6月30日
库存现金	33,952.29	38,424.00
可随时用于支付的银行存款	1,534,426,114.66	1,743,603,534.18
可随时用于支付的非银行金融机构存款	862,413.46	314,970.90
三个月内到期的买入返售金融资产	9,904,009.89	814,496.04
三个月内到期的定期存款	<u>270,000,000.00</u>	<u>247,500,000.00</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>1,815,226,490.30</u>	<u>1,992,271,425.12</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 分部报告

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（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

42. 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息：

截至2022年6月30日止6个月期间报告分部（业务分部）

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本期末金额
营业收入	298,120,936.93	329,785,524.46	8,280,615.23	125,670,996.30	761,858,072.92
其中：对联营企业和合营企业投资收益	-	152,536,769.79	-	-	152,536,769.79
信用减值转回	-	(8,095,878.02)	-	-	(8,095,878.02)
折旧费和摊销费	-	-	-	16,630,534.70	16,630,534.70
利润/(亏损)总额	203,010,332.56	252,333,634.33	1,914,489.55	(115,235,731.91)	342,022,724.53
资产总额	14,088,306.67	21,638,902,645.28	32,001,158.83	4,950,139,847.96	26,635,131,958.74
负债总额	2,536,309,805.44	-	3,014,653.52	13,413,278,142.12	15,952,602,601.08
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	26,223,698.56	-	-	-	26,223,698.56
对联营企业的长期股权投资	-	2,283,348,448.15	-	-	2,283,348,448.15

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 分部报告（续）

(2) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）

截至2021年6月30日止6个月期间报告分部(业务分部)

本集团	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	174,847,003.95	474,501,742.00	79,851,078.92	156,887,077.66	886,086,902.53
其中：对联营企业和合营企 业投资收益	-	100,495,988.88	228,109.64	-	100,724,098.52
信用减值损失	-	(265,390,999.60)	-	-	(265,390,999.60)
折旧费和摊销费	-	-	27,386.40	24,778,952.95	24,806,339.35
利润/(亏损)总额	115,647,583.28	554,871,186.46	71,898,693.26	(57,807,034.98)	684,610,428.02
资产总额	21,222,625.27	18,415,265,784.61	2,666,442,322.12	5,883,150,802.33	26,986,081,534.33
负债总额	1,689,281,055.14	200,305,753.42	453,605,646.15	13,680,754,774.50	16,023,947,229.21
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	20,648,847.04	-	-	-	20,648,847.04
对联营企业的长期股权投资	-	2,029,163,874.17	10,554,842.96	-	2,039,718,717.13

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 分部报告（续）

(3) 主要客户

截至2022年6月30日止6个月期间，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%（2021年同期：低于10%）。

(4) 地理信息

对外交易收入

	截至2022年6月30日止 6个月期间	截至2021年6月30日止 6个月期间
中国大陆	761,858,072.92	886,086,902.53
其他国家或地区	-	-
合计	761,858,072.92	886,086,902.53

对外交易收入归属于客户所处区域

非流动资产总额

	2022年6月30日	2021年12月31日
中国大陆	3,830,898,672.12	3,743,643,533.91
其他国家或地区	-	-
合计	3,830,898,672.12	3,743,643,533.91

七、 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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

预期信用损失的计量（续）

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

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九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披露。

2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

	2022年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
本集团						
短期借款	-	173,910,666.67	3,182,438,888.89	-	-	3,356,349,555.56
长期借款	-	28,615,628.02	74,214,797.22	1,251,562,730.20	3,559,939,643.57	4,914,332,799.01
应付债券	-	-	142,820,000.00	4,708,780,000.00	-	4,851,600,000.00
租赁负债	-	3,857,427.05	8,460,018.09	13,693,167.08	-	26,010,612.22
其他负债	941,355,836.97	104,826.32	100,000.00	-	-	941,560,663.29
合计	941,355,836.97	206,488,548.06	3,408,033,704.20	5,974,035,897.28	3,559,939,643.57	14,089,853,630.08
本公司						
长期借款	-	19,683,617.60	44,836,015.97	238,396,417.70	3,559,939,643.57	3,862,855,694.84
应付债券	-	-	108,500,000.00	3,691,500,000.00	-	3,800,000,000.00
租赁负债	-	1,903,667.55	5,711,002.65	13,325,672.85	-	20,940,343.05
其他负债	1,105,798,606.49	104,826.32	100,000.00	-	-	1,106,003,432.81
合计	1,105,798,606.49	21,692,111.47	159,147,018.62	3,943,222,090.55	3,559,939,643.57	8,789,799,470.70

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

本集团	2021年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即时无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	-	16,480,000.00	3,321,546,555.56	-	-	3,338,026,555.56
长期借款	-	19,591,808.80	74,079,806.27	1,280,903,932.25	3,333,663,821.85	4,708,239,369.17
应付债券	-	517,500,000.00	2,648,570,000.00	1,587,280,000.00	-	4,753,350,000.00
卖出回购金融资产款	-	3,100,000.00	200,930,000.00	-	-	204,030,000.00
租赁负债	-	3,987,646.05	2,125,761.52	3,028,383.80	-	9,141,791.37
其他负债	253,652,786.43	7,168,660.00	851,715.04	100,000.00	-	8,880,275.48
合计	253,652,786.43	567,828,114.85	6,248,103,838.39	2,871,312,316.05	3,333,663,821.85	12,600,239,446.20
本公司	2021年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
长期借款	-	9,841,808.80	44,288,139.60	242,137,265.58	3,333,663,821.85	3,629,931,035.83
应付债券	-	517,500,000.00	2,614,250,000.00	570,000,000.00	-	3,701,750,000.00
租赁负债	-	2,040,871.36	-	-	-	2,040,871.36
其他负债	216,405,507.68	7,168,660.00	851,715.04	100,000.00	-	224,525,882.72
合计	216,405,507.68	536,551,340.16	2,659,389,854.64	812,237,265.58	3,333,663,821.85	7,187,330,276.47

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 利率风险（续）

(2) 敏感性分析（续）

本公司	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	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
利率上浮50个基点	(396.49)	805.65	(870.61)	85.93
利率下浮50个基点	396.49	(805.65)	870.61	(85.93)

对于资产负债表日持有的使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息收入及投资收益的影响。

4. 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、预收款项和长期借款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(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。

美元项目：	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	75,994.59	72,191.67
资产负债表敞口净额	75,994.59	72,191.67
欧元项目：	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	7.64	6.64
定期存款	151,381,440.00	-
长期借款	(3,092,648,924.81)	(2,927,357,367.84)
资产负债表敞口净额	(2,941,267,477.17)	(2,927,357,361.20)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 汇率风险（续）

(1) 本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：（续）

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率	
	截至2022年6月30日止 6个月期间	2021年度
美元	6.4835	6.3757
欧元	7.0796	7.2197

	报告日中间汇率	
	2022年6月30日	2021年12月31日
美元	6.7114	6.3757
欧元	7.0084	7.2197

敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值5%，将导致本集团股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	本集团	
	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
2022年6月30日	0.28	0.28
2021年12月31日	0.27	0.27

欧元项目	本集团	
	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
2022年6月30日	(11,029.75)	(11,029.75)
2021年12月31日	(10,977.59)	(10,977.59)

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

5. 价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降10%的情况下，对本集团及本公司税前利润以及股东权益的影响。

本集团	2022年6月30日		2021年12月31日	
	对股东 权益的影响 人民币万元	对税前 利润的影响 人民币万元	对股东 权益的影响 人民币万元	对税前 利润的影响 人民币万元
价格上升10%	29,055.94	38,741.25	36,323.64	48,431.52
价格下降10%	(29,055.94)	(38,741.25)	(36,323.64)	(48,431.52)
本公司	2022年6月30日		2021年12月31日	
	对股东 权益的影响 人民币万元	对税前 利润的影响 人民币万元	对股东 权益的影响 人民币万元	对税前 利润的影响 人民币万元
价格上升10%	5,207.25	6,943.01	5,674.78	7,566.37
价格下降10%	(5,207.25)	(6,943.01)	(5,674.78)	(7,566.37)

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

6. 担保业务风险（续）

(2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2022年6月30日的担保赔偿准备金增加约为人民币6,149万元（2021年12月31日：人民币6,018万元）。

八、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（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：（续）

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值；对于理财产品、基金投资，本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

下表汇总列示了截至2022年6月30日公允价值层级中第三层级的金融工具所采用的量化输入值和假设。下表的披露不包含公允价值与账面价值相若的金融工具。公允价值与账面价值相若的情况是由于某些信托计划剩余持有期限短，其公允价值的影响因素利率等相关变量在2022年无重大变动导致的。

	本集团公允价值	评估模型	重要的不可观察输入值	不可观察输入值范围	不可观察输入值与公允价值之间的关系
其他债权投资					
信托计划	868,013,640.97	现金流折现	折现率	6.85%-15.00%	贴现率越高，公允价值越低
交易性金融资产					
股权投资	3,584,543,949.54	净资产法	流动性折扣	20.00%-40.00%	流动性折扣越高，公允价值越低
理财计划投资	576,579,944.40	净资产法	单位净值	不适用	不适用
基金投资	6,950,932.32	现金流折现	折现率	10.00%-20.00%	贴现率越高，公允价值越低
信托计划	804,731,833.26	现金流折现	折现率	2.50%-8.50%	贴现率越高，公允价值越低

中国投融资担保股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2022年6月30日止6个月期间
 人民币元

八、公允价值的披露（续）

2. 持续的第三层次公允价值调节信息：

	2022年6月30日						合计
	交易性金融资产 -股权投资	交易性金融资产 -信托计划投资	交易性金融资产 -基金投资	交易性金融资产 -理财计划投资	交易性金融资产 -债券投资	其他债权投资 -其他	
本集团							
期初余额	4,592,066,857.09	393,497,747.00	31,375,332.99	1,243,003,274.52	-	319,994,505.51	6,579,937,717.11
计入损益	127,849,407.00	(96,272,393.02)	5,575,599.33	6,791,254.92	-	-	43,943,868.23
计入其他综合收益	-	-	-	-	-	1,387,740.74	1,387,740.74
购买	603,160,231.90	908,551,835.62	202,000,000.00	150,032,689.90	-	546,631,394.72	2,410,376,152.14
结算	(1,238,532,546.45)	(401,045,356.34)	(232,000,000.00)	(823,247,274.94)	-	-	(3,194,835,177.73)
期末余额	3,584,543,949.54	804,731,833.26	6,950,932.32	576,579,944.40	-	868,013,640.97	5,840,830,300.49
本公司							
期初余额	556,637,158.96	12,003,300.00	31,375,332.99	397,996,922.92	-	28,975,000.00	1,026,987,714.87
计入损益	40,661,940.00	(151,548.21)	(3,410,933.69)	2,330,533.33	-	-	39,429,991.43
购买	277,678,267.81	-	32,000,000.00	74,104,408.51	-	-	383,782,676.32
结算	(383,011,168.37)	(105,356.34)	(32,000,000.00)	(296,535,827.47)	-	-	(711,652,352.18)
期末余额	491,966,198.40	11,746,395.45	27,964,399.30	177,896,037.29	-	28,975,000.00	738,548,030.44

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

八、公允价值的披露（续）

3. 不以公允价值计量的金融工具：

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值以及相应的公允价值。

	2022年6月30日					2021年12月31日				
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
本集团										
金融资产										
债权投资	1,976,904,914.32	2,003,097,865.91	-	-	2,003,097,865.91	1,760,471,378.21	2,054,938,115.99	-	-	2,054,938,115.99
金融负债										
短期借款	3,265,789,861.10	3,280,778,503.10	-	-	3,280,778,503.10	3,287,444,947.55	3,272,507,655.31	-	-	3,272,507,655.31
长期借款	4,510,663,021.11	3,617,963,926.76	-	-	3,617,963,926.76	4,367,103,206.42	3,351,017,011.20	-	-	3,351,017,011.20
应付债券	4,420,970,164.81	4,402,786,480.00	-	4,402,786,480.00	-	4,474,664,156.65	4,395,327,960.00	4,395,327,960.00	-	-
本公司										
金融资产										
债权投资	1,415,914,512.08	1,542,224,519.17	-	-	1,542,224,519.17	1,368,241,471.53	1,450,787,471.15	-	-	1,450,787,471.15
金融负债										
长期借款	3,509,538,021.11	2,598,212,752.68	-	-	2,598,212,752.68	3,366,415,706.42	2,579,312,977.50	-	-	2,579,312,977.50
应付债券	3,523,581,305.29	3,517,664,000.00	-	3,517,664,000.00	-	3,594,355,140.69	3,513,289,000.00	3,513,289,000.00	-	-

债权投资、短期借款、长期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

除上述金融资产和负债外，在资产负债表中非以公允价值计量的其他金融资产和负债的账面价值和公允价值相若

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

九、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
金融担保	55,291,235,441.69	51,462,692,223.93
履约担保	5,859,114,885.50	4,304,933,895.86
司法担保	572,938,273.99	422,938,273.99
其他融资担保	9,336,683,348.71	7,319,850,476.81
合计	71,059,971,949.89	63,510,414,870.59
担保类型	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
金融担保	55,291,235,441.69	51,462,692,223.93
履约担保	5,859,114,885.50	4,304,933,895.86
司法担保	572,938,273.99	422,938,273.99
其他融资担保	9,292,229,148.71	7,271,586,676.81
合计	71,015,517,749.89	63,462,151,070.59

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、关联方关系及其交易

1. 关联方

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

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本集团的合营企业；
- (6) 本集团的联营企业；
- (7) 本公司的关键管理人员以及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (10) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (11) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (13) 本公司设立的企业年金基金。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 本企业主要股东情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (人民币亿元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
国投集团	北京	投资	338.00	48.93	48.93

3. 子公司

子公司的信息参见附注五、1。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 联营企业和合营企业

本集团联营企业和合营企业详见附注六、8。

5. 与本集团发生关联方交易的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投物业有限责任公司	受同一最终方控制的公司
国投人力资源服务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投资产管理有限公司	受同一最终方控制的公司
中国电子工程设计院有限公司	受同一最终方控制的公司
天津国投津能发电有限公司	受同一最终方控制的公司
国投金城冶金有限责任公司	受同一最终方控制的公司
国投电力控股股份有限公司	受同一最终方控制的公司
国投亚华（上海）有限公司	受同一最终方控制的公司
神州高铁技术股份有限公司	受同一最终方控制的公司
影响力产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
鼎晖嘉德（中国）有限公司	对本公司实施重大影响的投资方

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的重大交易金额如下：

	本集团	
	截至2022年6月30日 止6个月期间	截至2021年6月30日 止6个月期间
定期存款变动		
国投财务有限公司	(1,100,000,000.00)	(1,900,000,000.00)
担保收入		
神州高铁技术股份有限公司	4,094,434.38	4,187,127.60
投资收益		
国投财务有限公司	18,576,098.14	17,568,091.14
国投电力控股股份有限公司	4,884,052.72	1,936,373.17
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	2,006,517.20	2,452,436.03
国家开发投资集团有限公司	1,847,893.51	1,873,558.69
天津国投津能发电有限公司	1,293,525.46	1,311,693.96
鼎晖嘉德（中国）有限公司	(30,625,085.60)	14,425,284.48
关联方投资交易（注）		
影响力产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）	(297,000,000.00)	-
鼎晖嘉德（中国）有限公司	(56,304,157.82)	-
购买商品及劳务		
国投人力资源服务有限公司	6,878,772.52	4,152,381.96
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	5,303,644.86	-
中国电子工程设计院有限公司	5,121,226.42	-
国投物业有限责任公司	224,980.38	399,017.36
租赁费用		
国投亚华（上海）有限公司	3,807,335.10	3,807,335.10
长期借款利息支出		
国投财务有限公司	22,562,500.00	22,568,493.15

注：该项交易为本集团所持有金融资产的成本收回。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 与关联方之间的重大交易余额如下：

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
存款		
国投财务有限公司	1,353,370,705.86	2,296,999,312.60
交易性金融资产		
鼎晖嘉德（中国）有限公司	415,613,193.62	417,333,639.71
影响力产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	300,000,000.00
债权投资		
北京神达企业管理咨询有限公司	78,614,697.62	78,926,086.96
天津国投津能发电有限公司	70,086,974.17	70,318,164.38
国投金城冶金有限责任公司	15,543,597.97	15,876,359.45
其他债权投资（注）		
国投电力控股股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
国家开发投资集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他资产		
中国电子工程设计院有限公司	2,327,830.19	2,327,830.19
国投资产管理有限公司	1,347,047.82	-
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	500,000.00	-
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	248,000.00	496,000.00
长期借款		
国投财务有限公司	1,001,125,000.00	1,000,687,500.00
租赁付款额		
国投亚华（上海）有限公司	20,940,343.05	1,903,667.55
其他负债		
国投亚华（上海）有限公司	1,903,667.55	-
中国电子工程设计院有限公司	987,000.00	987,000.00

注：其他债权投资以本企业持有的金融资产的账面成本进行披露。

(3) 关联方租赁：

作为承租人

截至2022年6月30日止6个月期间

		本集团		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国投亚华（上海）有限公司	固定资产	3,807,335.10	6,403.26	17,954,259.84

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方租赁（续）：

作为承租人

截至2021年6月30日止6个月期间

	租赁资产种类	支付的租金	本集团	
			承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国投亚华（上海）有限公司	固定资产	3,807,335.10	113,276.32	5,597,280.59

7. 本公司与子公司的主要交易

(1) 与子公司之间的重大交易金额如下：

	本公司	
	截至2022年6月30日止6个月期间	截至2021年6月30日止6个月期间
担保收入		
信裕资管	6,110,646.34	640,475.58
天津瑞元	1,279,296.97	-
分出保费		
科技融担	3,402,199.25	-
购买商品及劳务		
中投保数科	3,254,716.99	70,571.54
向子公司增资		
信裕资管	-	1,480,000,000.00
关联方资产转让		
天津信祥	116,200,677.12	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 本公司与子公司的主要交易（续）

(2) 与子公司之间的重大交易余额如下：

	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
应收子公司款项(注)		
天津中保	28,430,557.96	28,430,557.96
中投保数科	13,879,571.45	13,841,455.25
信裕资管	12,849,277.65	7,538,464.99
上海谨睿	5,588,828.27	1,074,437.27
橙叶智成	1,000,000.00	1,000,000.00
北京裕保	537,483.50	429,318.50
上海经投	500,036.00	500,036.00
科技融担	45,579.57	-
应付子公司款项		
信裕资管	146,686,924.84	-
上海经投	35,682,869.25	546,170,388.92
天津中保	10,206,641.46	52,951,769.31
中投保数科	141,509.43	-

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

上述交易定价政策将按照一般商业条款以及协议或投资合同约定进行。

(3) 关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	12,901,867.56	8,171,621.00

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

十一、 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。

十二、 承诺及或有事项

1. 资本承担

	本集团	
	2022年6月30日	2021年12月31日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	1,245,579,553.46	324,670,625.92
	本公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	836,810,825.73	618,534,993.81

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2022年8月25日决议批准。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
截至2022年6月30日止6个月期间
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年6月 30日止6个月期间	截至2021年6月 30日止6个月期间
1、非流动资产处置损益	184,857.84	5,196,683.07
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)	-	-
3、其他收益	448,719.88	8,520,057.05
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	(196,441.49)	208,819.49
非经常性损益合计	437,136.23	13,925,559.61
所得税影响额	(158,395.42)	(3,485,008.22)
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	278,740.81	10,440,551.39

2. 净资产收益率和每股收益

截至2022年6月30日止6个月期间	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.0358	0.0358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.13	0.0358	0.0358
截至2021年6月30日止6个月期间	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.1119	0.1119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.08	0.1096	0.1096

本集团无稀释性潜在普通股。

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：
公司董事会办公室

