

中建投租赁股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7
合并现金流量表	8-9
公司资产负债表	10-11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13
公司现金流量表	14-15
财务报表附注	16-110



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000  
Fax 传真：+86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第 61181431\_A01 号  
中建投租赁股份有限公司

中建投租赁股份有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了中建投租赁股份有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中建投租赁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中建投租赁股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中建投租赁股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中建投租赁股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第 61181431\_A01 号  
中建投租赁股份有限公司

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建投租赁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中建投租赁股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中建投租赁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第 61181431\_A01 号  
中建投租赁股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



李琳琳

中国注册会计师：李琳琳



江一清

中国注册会计师：江一清

中国 北京

2023 年 3 月 28 日

中建投租赁股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	附注六	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,686,155,171.63	2,605,425,889.90
交易性金融资产	2	7,049,500.00	-
衍生金融资产	3	24,253,900.36	790,587.66
应收账款	4	15,894,754.48	12,512,512.61
预付款项	5	35,015,297.63	39,523,387.94
其他应收款	6	46,499,948.29	43,282,841.61
一年内到期的非流动资产	7	20,707,248,823.23	19,311,692,954.34
流动资产合计		<u>23,522,117,395.62</u>	<u>22,013,228,174.06</u>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	8	175,983,104.30	101,044,477.65
应收融资租赁款	9	22,831,896,877.37	27,849,524,828.38
应收保理款	10	61,891,394.83	3,478,250.31
固定资产	11	828,932,092.79	655,768,010.09
使用权资产	12	12,815,410.22	71,362,351.42
无形资产	13	32,514,120.51	28,546,388.08
长期待摊费用	14	489,608.12	2,395,182.85
递延所得税资产	15	1,187,144,787.19	959,339,679.98
其他非流动资产	16	344,673,627.25	265,727,654.45
非流动资产合计		<u>25,476,341,022.58</u>	<u>29,937,186,823.21</u>
资产总计		<u><u>48,998,458,418.20</u></u>	<u><u>51,950,414,997.27</u></u>

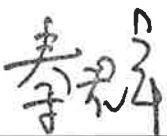
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

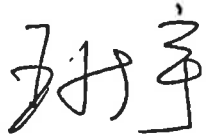
中建投租赁股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	4,581,599,881.93	5,753,707,743.72
衍生金融负债	3	24,622,130.88	422,120,602.13
短期应付债券	18	504,717,809.74	511,219,158.24
应付票据	19	159,871,556.36	286,985,026.30
应付账款	20	40,171,717.52	61,582,028.49
预收账款		102,663,487.77	75,549,515.88
短期应付职工薪酬	21	78,857,462.89	82,427,274.89
应交税费	22	241,467,861.68	302,243,906.03
其他应付款	23	43,870,653.94	43,341,087.57
一年内到期的非流动负债	24	15,532,734,683.08	16,464,311,644.50
流动负债合计		21,310,577,245.79	24,003,487,987.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	17	6,960,330,543.49	7,727,394,172.46
长期应付债券	18	10,526,793,393.18	10,121,877,586.51
租赁负债	25	2,193,121.67	73,477,752.61
长期应付款	26	2,769,741,847.74	2,793,440,578.44
长期应付职工薪酬	21	56,471,687.79	55,462,846.72
其他非流动负债	27	6,861,952.78	10,845,205.24
非流动负债合计		20,322,392,546.65	20,782,498,141.98
负债合计		41,632,969,792.44	44,785,986,129.73
<b>股东权益：</b>			
股本	28	3,460,000,000.00	3,460,000,000.00
资本公积	29	1,272,311,098.48	1,272,311,098.48
其他综合收益	30	(180,109,924.55)	(28,217,359.44)
盈余公积	31	71,883,180.98	64,675,562.75
未分配利润	32	2,741,404,270.85	2,395,659,565.75
归属于母公司股东权益合计		7,365,488,625.76	7,164,428,867.54
股东权益合计		7,365,488,625.76	7,164,428,867.54
负债和股东权益总计		48,998,458,418.20	51,950,414,997.27

本财务报表由以下人士签署：

  
\_\_\_\_\_  
法定代表人

  
\_\_\_\_\_  
主管会计工作负责人

  
\_\_\_\_\_  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	33	3,361,807,264.28	3,717,316,899.42
(减) / 加: 营业成本	34	(1,804,074,147.21)	(1,957,725,403.15)
税金及附加	35	(33,184,795.00)	(16,621,987.37)
销售费用	36	(36,843,016.22)	(46,937,475.51)
管理费用	36	(244,493,585.54)	(250,142,153.17)
财务费用	37	5,550,634.05	(994,108.90)
其中: 利息收入		17,095,462.71	16,039,800.50
其他收益	38	149,824,259.73	64,821,075.94
信用减值损失	41	(910,963,021.77)	(1,088,719,782.23)
资产处置收益		-	1,663.71
营业利润		487,623,592.32	420,998,728.74
加: 营业外收入	42	150,800.17	200,000.00
减: 营业外支出		(300,000.00)	(300,000.00)
利润总额		487,474,392.49	420,898,728.74
减: 所得税费用	43	(134,522,069.16)	(116,801,538.10)
净利润		352,952,323.33	304,097,190.64
按经营持续性分类			
持续经营净利润		352,669,036.00	304,097,190.64
终止经营净利润		283,287.33	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		352,952,323.33	304,097,190.64
其他综合收益的税后净额	30		
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额			
- 不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值 变动损益		(8,218,180.01)	4,725,346.25
- 将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		(142,419,049.86)	(80,701,308.23)
外币财务报表折算差额		(1,255,335.24)	(1,210,205.20)
综合收益总额		201,059,758.22	226,911,023.46
归属于母公司股东的综合收益总额		201,059,758.22	226,911,023.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建投租赁股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2022年度

人民币元

2022年度

	附注六	归属于母公司股东权益					小计	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、 本年年初余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(28,217,359.44)	64,675,562.75	2,395,659,565.75	7,164,428,867.54	7,164,428,867.54
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额		-	-	(151,892,565.11)	-	352,952,323.33	201,059,758.22	201,059,758.22
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	31	-	-	-	7,207,618.23	(7,207,618.23)	-	-
上述(一)至(二)小计		-	-	(151,892,565.11)	7,207,618.23	345,744,705.10	201,059,758.22	201,059,758.22
三、 本年年末余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(180,109,924.55)	71,883,180.98	2,741,404,270.85	7,365,488,625.76	7,365,488,625.76

2021年度

	附注六	归属于母公司股东权益					小计	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、 本年年初余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	48,968,807.74	58,759,655.69	2,097,478,282.17	6,937,517,844.08	6,937,517,844.08
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额		-	-	(77,186,167.18)	-	304,097,190.64	226,911,023.46	226,911,023.46
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	31	-	-	-	5,915,907.06	(5,915,907.06)	-	-
上述(一)至(二)小计		-	-	(77,186,167.18)	5,915,907.06	298,181,283.58	226,911,023.46	226,911,023.46
三、 本年年末余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(28,217,359.44)	64,675,562.75	2,395,659,565.75	7,164,428,867.54	7,164,428,867.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
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		22,924,499,960.69	23,380,931,356.48
收取保证金收到的现金		1,119,583,504.05	1,261,766,891.33
收到的税费返还		72,698,651.36	-
收到其他与经营活动有关的现金		163,564,352.88	90,238,760.71
经营活动现金流入小计		24,280,346,468.98	24,732,937,008.52
购买商品、接受劳务支付的现金		(17,616,062,211.76)	(26,329,750,837.91)
支付给职工以及为职工支付的现金		(169,808,519.79)	(182,317,329.11)
支付的各项税费		(671,208,161.11)	(491,224,942.80)
支付其他与经营活动有关的现金		(107,116,730.19)	(82,023,332.45)
经营活动现金流出小计		(18,564,195,622.85)	(27,085,316,442.27)
经营活动产生的现金流量净额	44 (1)	5,716,150,846.13	(2,352,379,433.75)
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,663.71
投资活动现金流入小计		-	1,663.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(264,227,176.51)	(257,892,436.50)
投资活动现金流出小计		(264,227,176.51)	(257,892,436.50)
投资活动产生的现金流量净额		(264,227,176.51)	(257,890,772.79)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		18,093,558,846.82	15,840,928,267.65
发行债券收到的现金		10,393,000,000.00	14,286,025,000.00
筹资活动现金流入小计		28,486,558,846.82	30,126,953,267.65
偿还债务支付的现金		(31,604,494,686.21)	(26,380,301,495.82)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,918,317,050.15)	(1,599,446,658.47)
支付其他与筹资活动有关的现金		(136,017,663.41)	(183,558,097.99)
筹资活动现金流出小计		(33,658,829,399.77)	(28,163,306,252.28)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,172,270,552.95)	1,963,647,015.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(182,955,363.36)	(308,097,553.13)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	44（2）	96,697,753.31	(954,720,744.30)
加：年初现金及现金等价物余额		2,578,591,787.21	3,533,312,531.51
六、年末现金及现金等价物余额	44（3）	2,675,289,540.52	2,578,591,787.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2022年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	附注六	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13
交易性金融资产	2	77,039,652.56	67,485,236.59
衍生金融资产	3	12,435,622.97	260,259.65
应收账款	4	9,135,663.92	12,077,971.01
预付款项	5	23,670,963.68	31,032,741.72
其他应收款	6	1,103,474,469.85	3,251,004,604.30
一年内到期的非流动资产	7	8,367,244,565.96	7,542,020,798.92
流动资产合计		<u>11,014,645,898.20</u>	<u>12,167,624,264.32</u>
<b>非流动资产：</b>			
其他权益工具投资	8	173,762,604.30	101,044,477.65
应收融资租赁款	9	8,520,462,818.48	9,535,046,054.47
长期股权投资	附注五.1	3,004,851,205.50	3,004,851,205.50
固定资产	11	295,454,524.71	330,777,236.87
使用权资产	12	2,436,654.98	42,530,477.25
无形资产	13	29,038,301.71	24,911,670.79
长期待摊费用	14	145,871.63	40,284.49
递延所得税资产	15	622,595,742.63	550,771,616.93
其他非流动资产	16	4,592,094,387.67	2,381,535,416.27
非流动资产合计		<u>17,240,842,111.61</u>	<u>15,971,508,440.22</u>
资产总计		<u><u>28,255,488,009.81</u></u>	<u><u>28,139,132,704.54</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
公司资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>负债和股东权益</b>			
流动负债：			
短期借款	17	3,629,589,189.56	4,254,098,639.52
衍生金融负债	3	12,633,560.20	228,431,748.59
短期应付债券	18	504,717,809.74	511,219,158.24
应付票据	19	159,871,556.36	207,004,548.88
应付账款	20	578,185.61	4,797,925.01
预收账款		32,425,469.00	40,031,054.24
短期应付职工薪酬	21	29,116,718.25	40,015,279.11
应交税费	22	105,785,793.93	132,823,330.02
其他应付款	23	48,138,724.44	1,489,346,138.29
一年内到期的非流动负债	24	7,801,930,640.84	5,681,947,619.93
流动负债合计		12,324,787,647.93	12,589,715,441.83
非流动负债：			
长期借款	17	2,630,609,352.37	2,890,420,322.85
长期应付债券	18	5,440,048,236.95	4,796,121,861.58
租赁负债	25	724,602.93	1,048,638.08
长期应付款	26	1,008,357,332.27	1,036,367,196.01
长期应付职工薪酬	21	41,517,018.17	47,575,773.84
其他非流动负债	27	1,560,315,641.06	1,516,668,354.37
非流动负债合计		10,681,572,183.75	10,288,202,146.73
负债合计		23,006,359,831.68	22,877,917,588.56
股东权益：			
股本	28	3,460,000,000.00	3,460,000,000.00
资本公积	29	1,272,311,098.48	1,272,311,098.48
其他综合收益	30	(95,426,934.47)	(11,263,814.30)
盈余公积	31	71,883,180.98	64,675,562.75
未分配利润	32	540,360,833.14	475,492,269.05
股东权益合计		5,249,128,178.13	5,261,215,115.98
负债和股东权益总计		28,255,488,009.81	28,139,132,704.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
公司利润表  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	33	1,499,729,933.39	1,522,777,309.48
(减) / 加: 营业成本	34	(964,634,775.64)	(990,807,143.35)
税金及附加	35	(18,832,987.85)	(3,728,443.47)
销售费用	36	(18,322,965.16)	(25,521,543.40)
管理费用	36	(139,138,318.48)	(166,876,140.42)
财务费用	37	(327,335.84)	(5,687,025.93)
其中: 利息收入		9,708,927.61	8,631,204.50
其他收益	38	75,210,639.04	15,010,615.10
投资收益	39	-	100,000,000.00
公允价值变动损益	40	2,504,915.97	4,485,236.59
信用减值损失	41	(338,850,576.71)	(403,026,327.19)
资产处置收益		-	13,243.78
营业利润		97,338,528.72	46,639,781.19
加: 营业外收入	42	150,000.08	200,000.00
减: 营业外支出		(300,000.00)	(300,000.00)
利润总额		97,188,528.80	46,539,781.19
减: 所得税费用	43	(25,112,346.48)	12,619,289.44
净利润		72,076,182.32	59,159,070.63
按经营持续性分类			
持续经营净利润		72,076,182.32	59,159,070.63
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		72,076,182.32	59,159,070.63
其他综合收益的税后净额	30		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
- 不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益		(8,177,305.01)	4,725,346.25
- 将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		(75,985,815.16)	(37,099,467.88)
综合收益总额		(12,086,937.85)	26,784,949.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2022年度

人民币元

2022年度

	附注六	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(11,263,814.30)	64,675,562.75	475,492,269.05	5,261,215,115.98
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	(84,163,120.17)	-	72,076,182.32	(12,086,937.85)
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	31	-	-	-	7,207,618.23	(7,207,618.23)	-
上述(一)至(二)小计		-	-	(84,163,120.17)	7,207,618.23	64,868,564.09	(12,086,937.85)
三、 本年年末余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(95,426,934.47)	71,883,180.98	540,360,833.14	5,249,128,178.13

2021年度

	附注六	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	21,110,307.33	58,759,655.69	422,249,105.48	5,234,430,166.98
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	(32,374,121.63)	-	59,159,070.63	26,784,949.00
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	31	-	-	-	5,915,907.06	(5,915,907.06)	-
上述(一)至(二)小计		-	-	(32,374,121.63)	5,915,907.06	53,243,163.57	26,784,949.00
三、 本年年末余额		3,460,000,000.00	1,272,311,098.48	(11,263,814.30)	64,675,562.75	475,492,269.05	5,261,215,115.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建投租赁股份有限公司  
公司现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
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		9,421,300,560.27	9,176,367,297.59
收取保证金收到的现金		492,812,236.11	541,719,775.98
收到的税费返还		72,378,544.19	-
收到其他与经营活动有关的现金		44,506,615.86	27,295,171.78
经营活动现金流入小计		10,030,997,956.43	9,745,382,245.35
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,506,337,200.00)	(10,937,975,347.31)
支付给职工以及为职工支付的现金		(95,326,014.94)	(100,461,462.64)
支付的各项税费		(262,606,522.58)	(77,199,892.33)
支付其他与经营活动有关的现金		(41,805,413.66)	(53,189,248.48)
经营活动现金流出小计		(8,906,075,151.18)	(11,168,825,950.76)
经营活动产生的现金流量净额	44 (1)	1,124,922,805.25	(1,423,443,705.41)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,807,960,974.74	5,076,518,850.57
取得投资收益收到的现金		216,115,553.64	325,235,613.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		-	31,408.94
投资活动现金流入小计		6,024,076,528.38	5,401,785,872.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(7,111,822.93)	(101,275,209.00)
投资支付的现金		(5,809,430,000.00)	(4,984,400,000.00)
投资活动现金流出小计		(5,816,541,822.93)	(5,085,675,209.00)
投资活动产生的现金流量净额		207,534,705.45	316,110,663.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建投租赁股份有限公司  
公司现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	附注	2022年	2021年
三、	筹资活动产生的现金流量：		
	取得借款收到的现金	9,579,906,046.94	7,661,476,140.52
	发行债券收到的现金	6,479,354,125.54	6,496,509,668.21
	筹资活动现金流入小计	16,059,260,172.48	14,157,985,808.73
	偿还债务支付的现金	(16,186,384,167.86)	(12,024,586,829.36)
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(861,325,861.51)	(783,192,831.19)
	支付其他与筹资活动有关的现金	(80,048,003.57)	(110,798,632.04)
	筹资活动现金流出小计	(17,127,758,032.94)	(12,918,578,292.59)
	筹资活动产生的现金流量净额	(1,068,497,860.46)	1,239,407,516.14
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响	(106,057,343.11)	(161,930,999.79)
五、	现金及现金等价物净增加/（减少）额	44（2） 157,902,307.13	(29,856,525.41)
	加：年初现金及现金等价物余额	1,263,742,652.13	1,293,599,177.54
六、	年末现金及现金等价物余额	44（3） 1,421,644,959.26	1,263,742,652.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

中建投租赁股份有限公司（以下简称“本公司”）原名“中建投租赁有限责任公司”或“中投租赁有限责任公司”，其前身为“友联国际租赁有限公司”，为经中华人民共和国对外经济贸易部（现为中华人民共和国商务部，以下简称“商务部”）批准，于 1989 年 3 月 15 日注册成立的中外合资企业，股东和持股比例分别为原中国人民建设银行，占 30%；野村控股株式会社，占 30%；日本三井物产株式会社，占 20%；中国五矿集团公司，占 20%。2004 年，本公司股东中国人民建设银行分立为中国建设银行股份有限公司和中国建银投资有限责任公司（以下简称“中国建投”），中国人民建设银行持有的本公司股份由中国建投承继。2007 年，日本三井物产株式会社向中国建投转让其持有的 20% 的股权。2010 年，中国五矿集团公司及野村控股株式会社将其持有本公司合计 50% 的股权转让给中国建投，转让后中国建投持有本公司 100% 的股权。于 2015 年 10 月，本公司引入战略投资者并增加注册资本。增资后的股东和持股比例分别为中国建投，占 74.96%；Grand Leasing Holdings Limited，占 18.54%；Main Star Investment Limited，占 6.46%；建投华科投资股份有限公司，占 0.04%。2016 年，根据《北京市商务委员会关于中建投租赁有限责任公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2016]558 号），本公司通过改制变更为外商投资股份有限公司，并更名为“中建投租赁股份有限公司”。于 2020 年 5 月，本公司经股东大会决议增加注册资本并由中国建投一次缴足。增资后的股东和持股比例分别为中国建投，占 80.69%；Grand Leasing Holdings Limited，占 14.30%；Main Star Investment Limited，占 4.98%；建投华科投资股份有限公司，占 0.03%。本公司的最终控制方为中国建投。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的注册资本及实收资本为人民币 34.60 亿元，注册地址为北京市西城区闹市口大街 1 号院 2 号楼 8 层，法定代表人为秦群。

本公司经北京市工商行政管理局核准领取统一社会信用代码 91110000625905731Y 号企业法人营业执照。

本公司经批准的经营经营范围包括：批发 III 类、II 类：医用超声仪器及有关设备、医用磁共振设备、医用核素设备、手术室、急救室、诊疗室设备及器具；II 类：医用电子仪器设备、医用 X 射线设备、临床检验分析仪器、消毒和灭菌设备及器具、医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；对租赁业务提供担保（不含融资性担保）和咨询服务；批发机械电器设备、通讯器材、电子产品、仪器仪表；兼营与主营业务有关的商业保理业务。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司直接或间接控制 25 家子公司（子公司的详细情况见附注五、1）。本公司与全部子公司合称“本集团”。

## 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（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。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，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。

### 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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司及本集团 2022 年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1. 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。

### 2. 记账本位币

本公司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。

本公司确定人民币为记账本位币的原因是：通常以人民币进行主要业务收支的计价和结算。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 3. 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，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 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，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。

#### 4. 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期间和会计政策。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，其余部分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。

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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 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。

#### 6. 外币业务和外币报表折算

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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

#### 7. 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：

- （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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

#### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *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。

##### 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、租赁应收款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以及合同资产，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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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。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。

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。

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

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

##### 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。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 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。

#### 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司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。

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 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：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
电子设备、器具及家具	3 - 5 年	0%	20.00% - 33.33%
运输工具	6 年	0%	16.67%
经营租赁租出固定资产	6 - 20 年	5%	4.75% - 15.83%

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。

#### 10. 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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 11. 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
计算机软件系统	10 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。

#### 12. 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；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，至少于每年末进行减值测试。

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，在以后会计期间不会转回。

#### 13. 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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 职工薪酬（续）

##### 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：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；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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含咨询服务等履约义务，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，履约进度不能合理确定的除外。本集团根据评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 16. 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。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，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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。

#### 17. 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。

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 18. 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

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### *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。

##### *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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 租赁（续）

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。

##### *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。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

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### *作为融资租赁出租人*

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### *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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、15 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### *作为承租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人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，按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。

##### *作为出租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 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衍生金融工具、其他权益工具投资、以公允价值计量且当期变动计入损益的金融资产。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。

#### 20. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 套期会计（续）

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 21. 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。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，管理层作出了对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 经营租赁——作为出租人

本集团就经营租赁租出固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些经营租赁租出固定资产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 重大会计判断和估计（续）

##### 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。

##### *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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。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。

##### *非上市股权投资的公允价值*

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这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。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### *固定资产的残值和使用年限*

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

##### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、 税项

1. 本集团适用的与提供服务相关的税费主要有增值税、城市维护建设税等。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的收入的 6%~13% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城市维护建设税	实际缴纳增值税的 1%~7%
教育费附加	实际缴纳增值税的 3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税的 2%

#### 2. 所得税

本公司于报告期内适用的所得税税率为 25%。北京睿闯汽车租赁有限公司自 2021 年起认证为小微企业，自 2021 年度适用的所得税税率为 20%。兴融租赁（天津）有限责任公司、申泰船舶租赁（上海）有限责任公司、申瑞船舶租赁（上海）有限责任公司自 2020 年起认证为小微企业，于 2020 年度适用的所得税税率为 20%，自 2020 年 1 月 1 日之前适用的所得税税率为 25%。申源租赁（天津）有限责任公司自 2019 年起认证为小微企业，自 2019 年度适用的所得税税率为 20%。同时根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 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。同时根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。同时根据《税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。其他境内子公司于报告期内适用的所得税税率为 25%。中建投租赁（香港）有限公司于报告期内适用的所得税税率为 16.5%。Xingsheng (BVI) Company Limited 于报告期内无须支付英属维尔京群岛任何税项，根据香港《税务条例》对来源于香港境内的收益按适用的所得税税率 16.5% 缴纳所得税。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 于 2022 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	设立日期	注册地	注册资本	注册资本 折人民币	实收资本 折人民币	业务性质	本公司直接 持股比例	本公司间接 持股比例	本公司 表决权比例
中建投租赁（香港）有限公司	2013 年 7 月 15 日	香港	美元 64.50 万元	3,951,205.50	3,951,205.50	租赁业务 租赁业务	100%	-	100%
中建投融资租赁（上海）有限公司	2014 年 1 月 27 日	上海	人民币 20 亿元	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	保理业务	100%	-	100%
中建投租赁（天津）有限责任公司	2016 年 5 月 5 日	天津	人民币 10 亿元	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴航融资租赁（天津）有限责任公司	2016 年 6 月 23 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴翔融资租赁（天津）有限责任公司	2016 年 7 月 28 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴融租赁（天津）有限责任公司	2017 年 7 月 18 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴浩租赁（天津）有限责任公司	2018 年 2 月 11 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴夏租赁（天津）有限责任公司	2018 年 2 月 11 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴哈租赁（天津）有限责任公司	2018 年 2 月 11 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴龙租赁（天津）有限责任公司	2018 年 2 月 11 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴红租赁（天津）有限责任公司	2018 年 2 月 11 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
Xingsheng (BVI) Company Limited	2018 年 7 月 10 日	英属维尔京群岛	美元 1 万元	68,546.00	68,546.00	融资业务	-	100%	100%
申源租赁（天津）有限责任公司	2018 年 9 月 21 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	-	100%	100%
申宝租赁（天津）有限责任公司	2018 年 11 月 26 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	-	100%	100%
兴长租赁（天津）有限责任公司	2019 年 2 月 18 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	100%	-	100%
兴投租赁（天津）有限责任公司	2019 年 2 月 18 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	尚未缴足	租赁业务	100%	-	100%
兴洋租赁（天津）有限责任公司	2019 年 2 月 18 日	天津	人民币 10 万元	100,000.00	尚未缴足	租赁业务	100%	-	100%
嘉易融（天津）租赁有限责任公司	2019 年 4 月 26 日	天津	人民币 1.85 亿元	185,000,000.00	185,000,000.00	租赁业务	-	100%	100%
申泰船舶租赁（上海）有限责任公司	2019 年 9 月 26 日	上海	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	-	100%	100%
申泽船舶租赁（上海）有限责任公司	2019 年 9 月 26 日	上海	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	-	100%	100%
申瑞船舶租赁（上海）有限责任公司	2019 年 9 月 26 日	上海	人民币 10 万元	100,000.00	100,000.00	租赁业务	-	100%	100%
申鑫船舶租赁（上海）有限责任公司	2019 年 9 月 26 日	上海	人民币 10 万元	100,000.00	尚未缴足	租赁业务	-	100%	100%
申拓医疗设备租赁（上海）有限责任公司	2019 年 10 月 10 日	上海	人民币 10 万元	100,000.00	尚未缴足	租赁业务	-	100%	100%
北京睿润汽车租赁有限公司	2020 年 10 月 29 日	北京	人民币 100 万元	1,000,000.00	1,000,000.00	租赁业务	-	100%	100%
天津建铨商业保理有限责任公司	2021 年 5 月 18 日	天津	人民币 1.8 亿元	180,000,000.00	180,000,000.00	保理业务	-	100%	100%

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 于 2022 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下（续）：

于 2022 年 12 月 31 日，本公司直接持股的子公司实收资本金合计分别为人民币 3,004,851,205.50 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 3,004,851,205.50 元）。于 2022 年 12 月 31 日，本公司间接持股的子公司实收资本金合计分别为人民币 366,568,546.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 366,568,546.00 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团对兴投租赁（天津）有限责任公司、兴洋租赁（天津）有限责任公司、申鑫船舶租赁（上海）有限责任公司、申拓医疗设备租赁（上海）有限责任公司的注册资本尚未缴足，其他子公司的注册资本已全部缴足。

于 2022 年 11 月 10 日，本公司通过董事会决议，同意对北京睿阁汽车租赁有限公司进行注销。截至本财务报表批准日，相关注销工作尚未全部完成。

2. 于报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

结构化主体名称	控股比例	实收信托 人民币元	业务性质
中建投租赁 2020 年第一期资产支持专项计划	5.01%	1,598,100,196.44	资产支持证券
建投汇融 - 中建投租赁（上海）2020 年第一期 资产支持专项计划	5.32%	1,166,941,392.00	资产支持证券
中建投租赁 2020 年第 2 期资产支持专项计划	5.57%	1,453,762,926.94	资产支持证券
中建投融资租赁（上海）有限公司 2020 年度 第一期资产支持票据	5.01%	919,757,703.51	资产支持票据
中建投租赁 2020 年第 3 期资产支持专项计划	5.00%	1,203,625,633.55	资产支持证券
中建投租赁（上海）2020 年第二期资产支持 专项计划	5.06%	1,561,365,054.69	资产支持证券
中建投租赁 2020 年第 4 期资产支持专项计划	5.00%	1,540,878,238.18	资产支持证券
中建投租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划	5.00%	1,398,216,795.21	资产支持证券
中建投租赁（上海）2021 年第一期资产支持 专项计划	9.25%	1,232,172,319.07	资产支持证券
中建投租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划	6.84%	1,374,829,763.26	资产支持证券
嘉易融租赁 1 期资产支持专项计划	9.36%	643,109,509.00	资产支持证券
中建投融资租赁（上海）有限公司 2021 年度 第一期资产支持票据	12.83%	1,066,823,624.08	资产支持票据
中建投租赁 2022 年第 1 期成渝双城经济圈资产 支持专项计划	6.25%	1,076,372,326.37	资产支持证券
中建投租赁(上海)2022 年第一期资产支持专项 计划	8.20%	1,207,910,333.56	资产支持证券
中建投租赁 2022 年第 2 期资产支持专项计划	5.64%	1,241,069,250.13	资产支持证券
中建投租赁(上海)2022 年第二期资产支持专项 计划	10.02%	1,110,212,218.58	资产支持证券
中建投租赁 2022 年第 3 期资产支持专项计划	4.15%	1,386,330,012.85	资产支持证券

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 于报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体信息如下（续）：

中建投租赁 2020 年第一期资产支持专项计划于 2020 年 1 月 22 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 880,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 3 月 2 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.00%；优先 A2 发行规模为人民币 455,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 3 月 1 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 5.00%；优先 A3 发行规模为人民币 88,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.60%；优先 B 发行规模为人民币 95,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 5.20%；次级发行规模为人民币 80,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 25 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券优先级资产支持证券本金已全部偿付完毕。

建投汇融 - 中建投租赁（上海）2020 年第一期资产支持专项计划于 2020 年 3 月 25 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 470,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 1 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A2 发行规模为人民币 556,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.90%；优先 B 发行规模为人民币 78,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 4 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.99%；次级发行规模为人民币 62,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 1 月 15 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,019,439,200.00 元。

中建投租赁 2020 年第 2 期资产支持专项计划于 2020 年 7 月 16 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 965,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 17 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A2 发行规模为人民币 315,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 8 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.80%；优先 A3 发行规模为人民币 92,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 2 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.98%；次级发行规模为人民币 81,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 25 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券的优先级资产支持证券本金已全部偿付完毕。

中建投融资租赁（上海）有限公司 2020 年度第一期资产支持票据于 2020 年 8 月 19 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 400,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.30%；优先 A2 发行规模为人民币 473,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.80%；次级发行规模为人民币 46,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 8 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持票据已偿付优先级资产支持票据本金人民币 775,230,900.00 元。

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 于报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体信息如下（续）：

中建投租赁 2020 年第 3 期资产支持专项计划于 2020 年 11 月 20 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 750,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.29%；优先 A2 发行规模为人民币 300,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.60%；优先 A3 发行规模为人民币 93,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 60,181,300.00 元，预计到期日为 2024 年 8 月 23 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,078,504,500.00 元。

中建投租赁（上海）2020 年第二期资产支持专项计划于 2020 年 12 月 30 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 545,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.20%；优先 A2 发行规模为人民币 739,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 11 月 20 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 68,500,000.00 元，预计到期日为 2025 年 8 月 20 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 982,931,400.00 元。

中建投租赁 2020 年第 4 期资产支持专项计划于 2021 年 1 月 15 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 761,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 1 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.9%；优先 A2 发行规模为人民币 486,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 13 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.4%；优先 A3 发行规模为人民币 199,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 7 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.65%；次级发行规模为人民币 76,100,000.00 元，预计到期日为 2025 年 10 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,122,389,600.00 元。

中建投租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划于 2021 年 4 月 7 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 600,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 4 月 7 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.78%；优先 A2 发行规模为人民币 443,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.28%；优先 A3 发行规模为人民币 327,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 72,100,000.00 元，预计到期日为 2026 年 3 月 13 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 928,174,400.00 元。

中建投租赁（上海）2021 年第一期资产支持专项计划于 2021 年 4 月 29 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 435,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.78%；优先 A2 发行规模为人民币 325,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.25%；优先 A3 发行规模为人民币 358,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 114,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 10 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 693,700,000.00 元。

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 于报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体信息如下（续）：

中建投租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划于 2021 年 6 月 10 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 681,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 4 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.7%；优先 A2 发行规模为人民币 350,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.1%；优先 A3 发行规模为人民币 249,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 4 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.55%；次级发行规模为人民币 94,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 4 月 21 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 858,555,000.00 元。

嘉易融租赁 1 期资产支持专项计划于 2021 年 7 月 20 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 290,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 5 月 27 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.60%；优先 A2 发行规模为人民币 320,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 8 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.00%；次级发行规模为人民币 63,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 28 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 482,704,000.00 元。

中建投融资租赁（上海）有限公司 2021 年度第一期资产支持票据于 2021 年 11 月 24 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 485,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.5%；优先 A2 发行规模为人民币 325,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 11 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.93%；优先 A3 发行规模为人民币 120,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.68%；次级发行规模为人民币 136,820,000.00 元，预计到期日为 2026 年 5 月 28 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持票据已偿付优先级资产支持票据本金人民币 556,597,500.00 元。

中建投租赁 2022 年第 1 期成渝双城经济圈资产支持专项计划于 2022 年 1 月 13 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 377,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 13 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.05%；优先 A2 发行规模为人民币 385,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 1 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.60%；优先 A3 发行规模为人民币 213,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 7 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.88%；次级发行规模为人民币 65,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 7 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 289,579,600.00 元。

中建投租赁（上海）2022 年第一期资产支持专项计划于 2022 年 2 月 24 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 500,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 12 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.99%；优先 A2 发行规模为人民币 405,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 12 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.48%；优先 A3 发行规模为人民币 203,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 9 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.85%；次级发行规模为人民币 99,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 6 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 520,290,500.00 元。



## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 于报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体信息如下（续）：

中建投租赁 2022 年第 2 期资产支持专项计划于 2022 年 3 月 8 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 580,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 2 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.85%；优先 A2 发行规模为人民币 396,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 2 月 29 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A3 发行规模为人民币 195,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 30 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.70%；次级发行规模为人民币 70,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 11 月 30 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 496,788,000.00 元。

中建投租赁（上海）2022 年第二期资产支持专项计划于 2022 年 5 月 27 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 460,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 4 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.80%；优先 A2 发行规模为人民币 420,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 4 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.25%；优先 A3 发行规模为人民币 119,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 10 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.50%；次级发行规模为人民币 111,200,000.00 元，预计到期日为 2026 年 4 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 241,224,000.00 元。

中建投租赁 2022 年第 3 期资产支持专项计划于 2022 年 7 月 14 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 585,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.55%；优先 A2 发行规模为人民币 475,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.10%；优先 A3 发行规模为人民币 280,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 2 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；次级发行规模为人民币 58,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 5 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 256,873,500.00 元。

由于上述结构化主体的相关活动是直接按照合同安排进行的，所以表决权不是决定是否控制该结构化主体的主要因素。本集团因参与该主体的营运而获得控制权且享有其可变回报，并能够运用其对该主体的权利影响上述回报。因此，本集团将该结构化主体纳入合并范围。

## 六、 财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	800.00	-	-	-
银行存款	2,686,154,371.63	2,605,425,889.90	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13
合计	2,686,155,171.63	2,605,425,889.90	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13

于 2022 年 12 月 31 日，本集团银行存款中包括因办理保理业务和资产保全存放于受限制银行账户的款项为人民币 10,865,631.11 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 26,834,102.69 元）。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款中包括因办理保理业务和资产保全存放于受限制银行账户的款项分别为人民币 0 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

### 2. 交易性金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信托	7,049,500.00	-	7,049,500.00	-
资产支持计划	-	-	69,990,152.56	67,485,236.59
合计	7,049,500.00	-	77,039,652.56	67,485,236.59

### 3. 衍生金融工具

衍生金融工具，是指其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或其他类似变量的变动而变动的金融工具。本集团运用的衍生金融工具主要包括远期及掉期。

衍生金融工具的名义金额是指上述的特定金融工具的金额，其仅反映本集团衍生交易的数额，不能反映本集团所面临的风险。

本集团及本公司运用的衍生金融工具均为现金流量套期工具，主要包括货币掉期、远期结售汇及利率掉期，用于对现金流波动进行套期。

六、 财务报表主要项目注释（续）

3 衍生金融工具（续）

本集团

	2022 年 12 月 31 日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
货币掉期合约	3,545,677,860.00	21,146,675.23	(21,657,531.77)
远期结售汇合约	522,345,000.00	-	(2,964,599.11)
利率掉期合约	71,874,672.00	3,107,225.13	-
合计	<u>4,139,897,532.00</u>	<u>24,253,900.36</u>	<u>(24,622,130.88)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
		公允价值	
	名义金额	资产	负债
货币掉期合约	6,380,231,135.78	-	(366,259,129.85)
远期结售汇合约	444,736,953.50	-	(55,846,627.48)
利率掉期合约	507,237,940.60	790,587.66	(14,844.80)
合计	<u>7,332,206,029.88</u>	<u>790,587.66</u>	<u>(422,120,602.13)</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
货币掉期合约	<u>1,601,858,000.00</u>	<u>12,435,622.97</u>	<u>(12,633,560.20)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
		公允价值	
	名义金额	资产	负债
货币掉期合约	3,360,277,353.17	-	(172,570,276.31)
远期结售汇合约	444,736,953.50	-	(55,846,627.48)
利率掉期合约	446,299,000.00	260,259.65	(14,844.80)
合计	<u>4,251,313,306.67</u>	<u>260,259.65</u>	<u>(228,431,748.59)</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	15,894,754.48	12,512,512.61	9,135,663.92	12,077,971.01

于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司无账龄超过 1 年的应收账款。上述应收账款均为一年内到期。

### 5. 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付专业服务费	22,210,962.51	22,504,490.54	11,159,833.66	15,011,501.92
其他	12,804,335.12	17,018,897.40	12,511,130.02	16,021,239.80
合计	35,015,297.63	39,523,387.94	23,670,963.68	31,032,741.72

(2) 预付款项按账龄列示如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,645,739.54	28,505,442.72	10,797,871.39	22,090,784.75
1 年至 2 年（含 2 年）	12,086,252.63	7,879,832.85	10,197,308.74	6,154,416.93
2 年至 3 年（含 3 年）	2,948,652.18	1,018,636.89	1,691,702.60	668,064.56
3 年以上	1,334,653.28	2,119,475.48	984,080.95	2,119,475.48
合计	35,015,297.63	39,523,387.94	23,670,963.68	31,032,741.72

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 6. 其他应收款

#### （1）按款项性质列示其他应收款

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收租金尾款(注)	24,292,395.58	24,292,395.58	24,292,395.58	24,292,395.58
应收重组款项	15,257,292.63	17,062,115.85	15,257,292.63	17,062,115.85
应收子公司款项	-	-	709,340,440.68	2,861,539,732.40
应收子公司借款利息	-	-	354,061,186.83	348,381,821.06
其他	7,963,852.12	3,148,362.03	1,536,746.17	948,571.26
小计	47,513,540.33	44,502,873.46	1,104,488,061.89	3,252,224,636.15
减：预期信用损失准备	(1,013,592.04)	(1,220,031.85)	(1,013,592.04)	(1,220,031.85)
合计	46,499,948.29	43,282,841.61	1,103,474,469.85	3,251,004,604.30

注：本公司的一笔应收融资租赁款由融资租赁设备供应商代承租人垫付租金，本公司在承租人完成内部付款审批流程并向本公司支付租金后归还该垫付租金（参见附注六、23）。

#### （2）其他应收款按账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,554,092.09	18,473,640.26	1,050,369,664.00	2,631,095,322.16
1 年至 2 年（含 2 年）	15,936,836.41	62,914.64	15,683,602.31	582,484,518.41
2 年至 3 年（含 3 年）	56,611.48	1,371,042.98	10,000,000.00	-
3 年以上	25,966,000.35	24,595,275.58	28,434,795.58	38,644,795.58
小计	47,513,540.33	44,502,873.46	1,104,488,061.89	3,252,224,636.15
减：预期信用损失准备	(1,013,592.04)	(1,220,031.85)	(1,013,592.04)	(1,220,031.85)
合计	46,499,948.29	43,282,841.61	1,103,474,469.85	3,251,004,604.30

### 7. 一年内到期的非流动资产

附注六	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	9 20,578,575,315.35	19,172,159,917.89	8,314,969,073.15	7,412,625,187.74
应收保理款	10 126,487,449.31	137,452,659.40	52,151,853.20	128,817,712.78
长期待摊费用	14 2,186,058.57	2,080,377.05	123,639.61	577,898.40
合计	20,707,248,823.23	19,311,692,954.34	8,367,244,565.96	7,542,020,798.92

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 8. 其他权益工具投资

#### 本集团

#### 2022年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上市股票	(13,682,822.64)	58,624,221.30	-	-	公司持有该金融资产目的是非交易性的
非上市股权	<u>1,231,583.00</u>	<u>117,358,883.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合计	<u>(12,451,239.64)</u>	<u>175,983,104.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

#### 2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上市股票	(125,212.29)	72,181,831.65	-	-	公司持有该金融资产目的是非交易性的
非上市股权	<u>(1,368,454.00)</u>	<u>28,862,646.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合计	<u>(1,493,666.29)</u>	<u>101,044,477.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

#### 本公司

#### 2022年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上市股票	(13,682,822.64)	58,624,221.30	-	-	公司持有该金融资产目的是非交易性的
非上市股权	<u>1,286,083.00</u>	<u>115,138,383.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合计	<u>(12,396,739.64)</u>	<u>173,762,604.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

#### 2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上市股票	(125,212.29)	72,181,831.65	-	-	公司持有该金融资产目的是非交易性的
非上市股权	<u>(1,368,454.00)</u>	<u>28,862,646.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合计	<u>(1,493,666.29)</u>	<u>101,044,477.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 应收融资租赁款

附注六	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	49,883,732,590.65	54,386,444,714.87	19,093,145,498.51	19,496,212,169.76
减：未实现融资收益	(4,597,927,788.49)	(5,874,418,889.06)	(1,621,540,980.57)	(1,926,119,724.92)
余额	45,285,804,802.16	48,512,025,825.81	17,471,604,517.94	17,570,092,444.84
减：预期信用损失准备	(1,875,332,609.44)	(1,490,341,079.54)	(636,172,626.31)	(622,421,202.63)
应收融资租赁款账面价值	43,410,472,192.72	47,021,684,746.27	16,835,431,891.63	16,947,671,242.21
减：一年内到期部分	7 (20,578,575,315.35)	(19,172,159,917.89)	(8,314,969,073.15)	(7,412,625,187.74)
合计	<u>22,831,896,877.37</u>	<u>27,849,524,828.38</u>	<u>8,520,462,818.48</u>	<u>9,535,046,054.47</u>

(1) 本集团及本公司根据合同约定未来会计年度将收到的最低租赁收款额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	24,602,125,546.46	23,180,094,807.97	9,783,835,208.68	8,933,625,731.90
1 年至 2 年（含 2 年）	14,383,820,959.52	15,820,696,595.40	5,714,814,468.64	5,829,851,232.60
2 年至 3 年（含 3 年）	7,256,441,902.08	8,952,487,312.45	2,749,251,712.40	2,881,265,171.03
3 年以上	3,641,344,182.59	6,433,165,999.05	845,244,108.79	1,851,470,034.23
小计	49,883,732,590.65	54,386,444,714.87	19,093,145,498.51	19,496,212,169.76
减：未实现融资收益	(4,597,927,788.49)	(5,874,418,889.06)	(1,621,540,980.57)	(1,926,119,724.92)
合计	<u>45,285,804,802.16</u>	<u>48,512,025,825.81</u>	<u>17,471,604,517.94</u>	<u>17,570,092,444.84</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

9 应收融资租赁款（续）

（2） 应收融资租赁款减值准备的变动如下：

本集团

	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	486,184,948.55	27,268,851.10	976,887,279.89	1,490,341,079.54
年初余额在本年阶段转换	71,056,811.01	(17,359,615.73)	(53,697,195.28)	-
本年计提	235,447,812.00	12,041,542.81	1,153,832,215.18	1,401,321,569.99
本年转回	(303,535,347.61)	(3,215,465.69)	(231,325,919.72)	(538,076,733.02)
本年核销	-	-	(514,186,895.66)	(514,186,895.66)
本年转出	-	-	(72,446,450.71)	(72,446,450.71)
本年收回	-	-	92,883,285.39	92,883,285.39
外币报表折算差额	-	-	15,496,753.91	15,496,753.91
年末余额	<u>489,154,223.95</u>	<u>18,735,312.49</u>	<u>1,367,443,073.00</u>	<u>1,875,332,609.44</u>

	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	388,769,691.32	143,427,769.01	537,962,362.19	1,070,159,822.52
年初余额在本年阶段转换	17,227,467.72	(126,888,660.48)	109,661,192.76	-
本年计提	272,112,067.50	12,358,486.59	915,738,034.09	1,200,208,588.18
本年转回	(191,922,373.70)	(1,628,744.02)	(109,004,024.84)	(302,555,142.56)
本年核销	-	-	(443,226,828.73)	(443,226,828.73)
本年转出	-	-	(96,642,696.21)	(96,642,696.21)
本年收回	-	-	64,225,698.59	64,225,698.59
外币报表折算差额	(1,904.29)	-	(1,826,457.96)	(1,828,362.25)
年末余额	<u>486,184,948.55</u>	<u>27,268,851.10</u>	<u>976,887,279.89</u>	<u>1,490,341,079.54</u>



## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 9 应收融资租赁款（续）

（2） 应收融资租赁款减值准备的变动如下（续）：

本公司

	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	220,163,570.95	16,312,544.46	385,945,087.22	622,421,202.63
年初余额在本年阶段转换	(13,285,896.95)	(9,942,312.29)	23,228,209.24	-
本年计提	118,575,086.55	8,040,647.69	405,887,240.18	532,502,974.42
本年转回	(89,306,421.19)	(2,593,260.31)	(148,333,525.57)	(240,233,207.07)
本年核销	-	-	(233,215,721.26)	(233,215,721.26)
本年转出	-	-	(72,446,450.71)	(72,446,450.71)
本年收回	-	-	27,143,828.30	27,143,828.30
年末余额	<u>236,146,339.36</u>	<u>11,817,619.55</u>	<u>388,208,667.40</u>	<u>636,172,626.31</u>
	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	合计
年初余额	177,262,356.84	44,378,086.88	364,722,123.42	586,362,567.14
年初余额在本年阶段转换	23,446,635.07	(29,753,468.25)	6,306,833.18	-
本年计提	127,486,876.80	3,111,946.37	244,382,505.47	374,981,328.64
本年转回	(108,032,297.76)	(1,424,020.54)	(54,417,789.62)	(163,874,107.92)
本年核销	-	-	(88,045,352.39)	(88,045,352.39)
本年转出	-	-	(96,642,696.21)	(96,642,696.21)
本年收回	-	-	9,639,463.37	9,639,463.37
年末余额	<u>220,163,570.95</u>	<u>16,312,544.46</u>	<u>385,945,087.22</u>	<u>622,421,202.63</u>

（3） 于资产负债表日，应收融资租赁款余额中包括本集团及本公司以保理方式向交易对手方转让的应收融资租赁款如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以保理方式转让应收 融资租赁款余额	<u>23,468,473,659.83</u>	<u>23,511,240,076.23</u>	<u>8,708,746,364.97</u>	<u>8,457,144,377.95</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 应收保理款

附注六	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收保理款	433,906,068.98	308,548,991.72	296,441,652.41	296,441,652.41
加：应收利息	28,808,015.38	28,848,176.84	28,778,509.84	28,712,763.49
小计	462,714,084.36	337,397,168.56	325,220,162.25	325,154,415.90
减：预期信用损失准备	(274,335,240.22)	(196,466,258.85)	(273,068,309.05)	(196,336,703.12)
应收保理款账面价值	188,378,844.14	140,930,909.71	52,151,853.20	128,817,712.78
减：一年内到期部分	7 (126,487,449.31)	(137,452,659.40)	(52,151,853.20)	(128,817,712.78)
合计	61,891,394.83	3,478,250.31	-	-

(1) 应收保理款减值准备的变动如下：

本集团

	2022 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 -未发生信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 -已发生信用减值	
年初余额	129,555.73	-	196,336,703.12	196,466,258.85
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年计提	1,195,406.72	-	76,731,605.93	77,927,012.65
本年转回	(58,031.28)	-	(36,093,520.00)	(36,151,551.28)
本年收回	-	-	36,093,520.00	36,093,520.00
年末余额	1,266,931.17	-	273,068,309.05	274,335,240.22

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 10. 应收保理款（续）

（1） 应收保理款减值准备的变动如下（续）：

本集团（续）

	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	13,734,680.86	-	96,026,189.46	109,760,870.32
年初余额在本年阶段转换	(4,189,439.76)	-	4,189,439.76	-
本年计提	-	-	190,467,263.36	190,467,263.36
本年转回	(9,415,685.37)	-	(346,189.46)	(9,761,874.83)
本年核销	-	-	(94,000,000.00)	(94,000,000.00)
年末余额	<u>129,555.73</u>	<u>-</u>	<u>196,336,703.12</u>	<u>196,466,258.85</u>

本公司

	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	-	-	196,336,703.12	196,336,703.12
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年计提	-	-	76,731,605.93	76,731,605.93
本年转回	-	-	(36,093,520.00)	(36,093,520.00)
本年收回	-	-	36,093,520.00	36,093,520.00
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>273,068,309.05</u>	<u>273,068,309.05</u>

	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
年初余额	13,098,544.73	-	95,680,000.00	108,778,544.73
年初余额在本年阶段转换	(4,189,439.76)	-	4,189,439.76	-
本年计提	-	-	190,467,263.36	190,467,263.36
本年转回	(8,909,104.97)	-	-	(8,909,104.97)
本年核销	-	-	(94,000,000.00)	(94,000,000.00)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196,336,703.12</u>	<u>196,336,703.12</u>

（2） 于资产负债表日，应收保理款余额中包括本集团及本公司以保理方式向交易对手方转让的应收保理款如下：

	本集团及本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以保理方式转让应收保理款余额	-	102,841,652.41

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

本集团	电子设备、 器具及家具	运输工具	经营租赁 租出固定资产	合计
<b>成本</b>				
2021 年 1 月 1 日余额	17,382,158.09	1,508,122.19	459,879,051.23	478,769,331.51
本年增加	7,679,066.41	-	237,825,911.54	245,504,977.95
本年减少	(732,423.01)	-	-	(732,423.01)
2021 年 12 月 31 日余额	24,328,801.49	1,508,122.19	697,704,962.77	723,541,886.45
本年增加	3,564,731.97	-	254,400,000.00	257,964,731.97
本年减少	(1,369,376.48)	-	-	(1,369,376.48)
2022 年 12 月 31 日余额	<u>26,524,156.98</u>	<u>1,508,122.19</u>	<u>952,104,962.77</u>	<u>980,137,241.94</u>
<b>累计折旧</b>				
2021 年 1 月 1 日余额	(11,223,947.04)	(1,467,859.10)	(15,988,911.02)	(28,680,717.16)
本年计提	(3,464,182.51)	(40,263.09)	(36,306,584.87)	(39,811,030.47)
本年减少	717,871.27	-	-	717,871.27
2021 年 12 月 31 日余额	(13,970,258.28)	(1,508,122.19)	(52,295,495.89)	(67,773,876.36)
本年计提	(4,417,073.90)	-	(80,383,575.37)	(84,800,649.27)
本年减少	1,369,376.48	-	-	1,369,376.48
2022 年 12 月 31 日余额	<u>(17,017,955.70)</u>	<u>(1,508,122.19)</u>	<u>(132,679,071.26)</u>	<u>(151,205,149.15)</u>
<b>账面价值</b>				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>9,506,201.28</u>	<u>-</u>	<u>819,425,891.51</u>	<u>828,932,092.79</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>10,358,543.21</u>	<u>-</u>	<u>645,409,466.88</u>	<u>655,768,010.09</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

本公司	电子设备、 器具及家具	运输工具	经营租赁 租出固定资产	合计
<b>成本</b>				
2021 年 1 月 1 日余额	14,204,753.51	1,146,461.45	274,973,451.23	290,324,666.19
本年增加	5,538,584.11	-	88,489,911.54	94,028,495.65
本年减少	(139,587.93)	-	-	(139,587.93)
2021 年 12 月 31 日余额	19,603,749.69	1,146,461.45	363,463,362.77	384,213,573.91
本年增加	2,701,149.66	-	-	2,701,149.66
本年减少	(955,165.05)	-	-	(955,165.05)
2022 年 12 月 31 日余额	<u>21,349,734.30</u>	<u>1,146,461.45</u>	<u>363,463,362.77</u>	<u>385,959,558.52</u>
<b>累计折旧</b>				
2021 年 1 月 1 日余额	(8,945,820.30)	(1,106,198.36)	(13,061,239.02)	(23,113,257.68)
本年计提	(2,884,283.59)	(40,263.09)	(27,523,568.87)	(30,448,115.55)
本年减少	125,036.19	-	-	125,036.19
2021 年 12 月 31 日余额	(11,705,067.70)	(1,146,461.45)	(40,584,807.89)	(53,436,337.04)
本年计提	(3,494,835.83)	-	(34,529,025.99)	(38,023,861.82)
本年减少	955,165.05	-	-	955,165.05
2022 年 12 月 31 日余额	<u>(14,244,738.48)</u>	<u>(1,146,461.45)</u>	<u>(75,113,833.88)</u>	<u>(90,505,033.81)</u>
<b>账面价值</b>				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>7,104,995.82</u>	<u>-</u>	<u>288,349,528.89</u>	<u>295,454,524.71</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>7,898,681.99</u>	<u>-</u>	<u>322,878,554.88</u>	<u>330,777,236.87</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 12. 使用权资产

本集团	租赁房屋及建筑物
成本	
2021 年 1 月 1 日余额	32,150,240.96
本期增加	85,942,949.41
本期减少	(232,233.98)
外币报表折算差异	(1,956.49)
2021 年 12 月 31 日余额	117,858,999.90
本期增加	1,376,945.45
本期减少	(87,706,609.33)
2022 年 12 月 31 日余额	31,529,336.02
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日余额	-
本期增加	(46,728,882.46)
本期减少	232,233.98
2021 年 12 月 31 日余额	(46,496,648.48)
本期增加	(52,258,286.95)
本期减少	80,041,009.63
2022 年 12 月 31 日余额	(18,713,925.80)
账面价值	
2022 年 12 月 31 日余额	12,815,410.22
2021 年 12 月 31 日余额	71,362,351.42
本公司	租赁房屋及建筑物
成本	
2021 年 1 月 1 日余额	4,439,930.49
本期增加	75,725,471.14
2021 年 12 月 31 日余额	80,165,401.63
本期增加	1,376,945.45
本期减少	(74,764,900.44)
2022 年 12 月 31 日余额	6,777,446.64
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日余额	-
本期增加	(37,634,924.38)
2021 年 12 月 31 日余额	(37,634,924.38)
本期增加	(41,471,995.61)
本期减少	74,766,128.33
2022 年 12 月 31 日余额	(4,340,791.66)
账面价值	
2022 年 12 月 31 日余额	2,436,654.98
2021 年 12 月 31 日余额	42,530,477.25

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

本集团	计算机软件系统
成本	
2021 年 1 月 1 日余额	33,094,902.32
本年增加	<u>8,443,822.08</u>
2021 年 12 月 31 日余额	41,538,724.40
本年增加	<u>8,092,226.65</u>
2022 年 12 月 31 日余额	<u>49,630,951.05</u>
累计摊销	
2021 年 1 月 1 日余额	(9,413,401.33)
本年增加	<u>(3,578,934.99)</u>
2021 年 12 月 31 日余额	(12,992,336.32)
本年增加	<u>(4,124,494.22)</u>
2022 年 12 月 31 日余额	<u>(17,116,830.54)</u>
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	<u>32,514,120.51</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>28,546,388.08</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

本公司		计算机软件系统
成本		
2021 年 1 月 1 日余额		31,241,675.98
本年增加		<u>6,128,805.34</u>
2021 年 12 月 31 日余额		37,370,481.32
本年增加		<u>7,806,956.09</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u><u>45,177,437.41</u></u>
累计摊销		
2021 年 1 月 1 日余额		(9,221,071.51)
本年增加		<u>(3,237,739.02)</u>
2021 年 12 月 31 日		(12,458,810.53)
本年增加		<u>(3,680,325.17)</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u><u>(16,139,135.70)</u></u>
账面价值		
2022 年 12 月 31 日		<u><u>29,038,301.71</u></u>
2021 年 12 月 31 日		<u><u>24,911,670.79</u></u>

14. 长期待摊费用

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出		2,675,666.69	4,475,559.90	269,511.24	618,182.89
减：一年以内摊销部分	7	<u>(2,186,058.57)</u>	<u>(2,080,377.05)</u>	<u>(123,639.61)</u>	<u>(577,898.40)</u>
合计		<u><u>489,608.12</u></u>	<u><u>2,395,182.85</u></u>	<u><u>145,871.63</u></u>	<u><u>40,284.49</u></u>



六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产

（1）按性质分析

本集团

	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / （应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产 / （负债）
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,154,824,012.73	515,712,263.63
已核销资产减值准备	1,208,661,068.73	302,165,267.19
应付利息	790,929,974.17	197,634,704.95
已纳税的收入	156,561,374.28	39,095,688.24
已转出资产减值准备	239,791,719.76	59,947,929.94
应付职工薪酬	130,149,494.73	32,537,373.68
衍生金融负债公允价值变动	239,738,286.16	59,934,571.54
可弥补亏损	58,569,327.14	9,567,032.17
其他权益工具投资公允价值变动	12,451,239.64	3,112,809.91
应付代理服务费	6,841,271.91	1,710,318.00
小计	<u>4,998,517,769.25</u>	<u>1,221,417,959.25</u>
递延所得税负债：		
资产折旧摊销	(113,681,300.30)	(28,420,325.04)
衍生金融资产公允价值变动	(21,883,184.41)	(5,470,796.10)
应付代扣代缴税费	(1,528,203.68)	(382,050.92)
小计	<u>(137,092,688.39)</u>	<u>(34,273,172.06)</u>
合计	<u>4,861,425,080.86</u>	<u>1,187,144,787.19</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产（续）

（1）按性质分析（续）

本集团（续）

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / （应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产 / （负债）
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,695,869,112.36	412,308,702.23
已核销资产减值准备	1,183,704,855.24	295,926,213.83
应付利息	433,170,925.58	108,282,794.91
已纳税的收入	231,699,832.91	57,828,999.13
已转出资产减值准备	167,345,269.05	41,836,317.26
应付职工薪酬	130,784,790.41	32,696,197.59
衍生金融负债公允价值变动	41,703,864.81	10,425,966.20
可弥补亏损	18,204,973.95	2,974,054.73
应付代扣代缴税费	6,130,463.02	122,224.92
其他权益工具投资公允价值变动	1,493,666.29	373,416.57
小计	<u>3,910,107,753.62</u>	<u>962,774,887.37</u>
递延所得税负债：		
衍生金融资产公允价值变动	<u>(13,740,829.54)</u>	<u>(3,435,207.39)</u>
合计	<u>3,896,366,924.08</u>	<u>959,339,679.98</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产（续）

（1）按性质分析（续）

本公司

	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / （应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产 / （负债）
递延所得税资产：		
资产减值准备	928,125,496.12	232,031,374.03
已核销资产减值准备	772,919,746.72	193,229,936.68
应付利息	280,639,213.22	70,159,803.31
已转出资产减值准备	239,760,430.35	59,940,107.59
衍生金融负债公允价值变动	114,839,172.99	28,709,793.25
已纳税的收入	78,917,894.36	19,729,473.59
应付职工薪酬	68,803,177.87	17,200,794.47
其他权益工具投资公允价值变动	12,396,739.64	3,099,184.91
应付代扣代缴税费	779,154.69	194,788.67
资产折旧摊销	192,096.93	48,024.27
小计	<u>2,497,373,122.89</u>	<u>624,343,280.77</u>
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	<u>(6,990,152.56)</u>	<u>(1,747,538.14)</u>
合计	<u>2,490,382,970.33</u>	<u>622,595,742.63</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 15. 递延所得税资产（续）

#### （1）按性质分析（续）

本公司（续）

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / （应纳税） 暂时性差异	递延所得税 资产 / （负债）
递延所得税资产：		
资产减值准备	831,699,743.08	207,924,935.77
已核销资产减值准备	696,941,373.76	174,235,343.44
应付利息	291,589,055.75	72,897,263.98
已转出资产减值准备	167,313,979.64	41,828,494.91
已纳税的收入	118,475,579.53	29,618,894.88
应付职工薪酬	83,373,755.90	20,843,438.97
衍生金融负债公允价值变动	16,585,198.49	4,146,299.62
应付代扣代缴税费	3,159,797.49	789,949.37
其他权益工具投资公允价值变动	1,493,666.29	373,416.57
小计	<u>2,210,632,149.93</u>	<u>552,658,037.51</u>
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	(4,485,236.59)	(1,121,309.15)
衍生金融资产公允价值变动	(3,060,445.72)	(765,111.43)
合计	<u>2,203,086,467.62</u>	<u>550,771,616.93</u>

#### （2）未确认递延所得税资产明细

项目	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>689,716.96</u>	<u>1,022,616.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2024 年	-	200.00	-	-
2025 年	-	-	-	-
2026 年	677,177.93	1,022,416.50	-	-
2027 年	12,539.03	-	-	-
合计	<u>689,716.96</u>	<u>1,022,616.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 16. 其他非流动资产

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	237,278,827.09	166,473,581.71	233,766,027.86	161,972,825.34
待抵扣增值税进项税	119,814,947.13	106,517,627.93	39,377,787.87	49,632,855.78
子公司预缴所得税	5,450,821.75	4,458,250.29	-	-
应收子公司款项	-	-	4,336,821,540.66	2,181,651,540.63
小计	362,544,595.97	277,449,459.93	4,609,965,356.39	2,393,257,221.75
减：预期信用损失准备	(17,870,968.72)	(11,721,805.48)	(17,870,968.72)	(11,721,805.48)
合计	344,673,627.25	265,727,654.45	4,592,094,387.67	2,381,535,416.27

### 17. 借款

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款		4,554,597,708.95	5,719,751,314.80	3,609,292,000.00	4,236,126,925.80
一年内到期的长期借款	24	6,971,376,248.52	5,623,354,751.76	3,153,110,823.29	2,037,949,535.00
长期借款		6,960,330,543.49	7,727,394,172.46	2,630,609,352.37	2,890,420,322.85
小计		18,486,304,500.96	19,070,500,239.02	9,393,012,175.66	9,164,496,783.65
加：短期借款应付利息		27,002,172.98	33,956,428.92	20,297,189.56	17,971,713.72
长期借款应付利息	24	147,522,687.03	167,004,541.24	38,654,277.90	43,927,791.85
合计		18,660,829,360.97	19,271,461,209.18	9,451,963,643.12	9,226,396,289.22

#### 按性质分析

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行借款				
质押借款	10,534,716,767.95	9,972,444,899.70	4,133,235,337.61	4,112,240,815.53
信用借款	6,091,110,438.05	6,485,039,738.02	5,259,776,838.05	5,052,255,968.12
保证借款	1,701,117,625.62	2,431,546,431.19	-	-
抵押借款	159,359,669.34	181,469,170.11	-	-
小计	18,486,304,500.96	19,070,500,239.02	9,393,012,175.66	9,164,496,783.65
加：短期借款应付利息	27,002,172.98	33,956,428.92	20,297,189.56	17,971,713.72
长期借款应付利息	147,522,687.03	167,004,541.24	38,654,277.90	43,927,791.85
合计	18,660,829,360.97	19,271,461,209.18	9,451,963,643.12	9,226,396,289.22

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 17. 借款（续）

于 2022 年 12 月 31 日本集团抵押借款分别约人民币 1.59 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1.81 亿元），系由价值分别约人民币 2.56 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2.35 亿元）的融资租赁租出设备作为抵押。

### 18. 应付债券

#### （1）短期应付债券

	附注六	本集团及本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期融资券	18(1)(a)	499,948,803.40	499,510,660.89
加：短期融资券应付利息		4,769,006.34	11,708,497.35
合计		<u>504,717,809.74</u>	<u>511,219,158.24</u>

- (a) 于 2021 年 4 月 29 日，本公司在全国银行间债券市场发行总额为人民币 5 亿元的短期融资券，发行期限为 365 天，采用固定利率方式，票面利率为 3.60%，到期一次还本付息。该定向债务融资工具的本息已于 2022 年全额偿还。

于 2022 年 4 月 26 日，本公司在全国银行间债券市场发行总额为人民币 5 亿元的超短期融资券，发行期限为 90 天，采用固定利率方式，票面利率为 2.25%，到期一次还本付息。该定向债务融资工具的本息已于 2022 年全额偿还。

于 2022 年 7 月 21 日，本公司在全国银行间债券市场发行总额为人民币 5 亿元的超短期融资券，发行期限为 175 天，采用固定利率方式，票面利率为 2.15%，到期一次还本付息。

#### （2）长期应付债券

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产证券化	18(2)(a)	6,438,529,714.93	7,196,192,873.28	1,851,641,223.43	1,737,708,314.56
高级无抵押债券	18(2)(b)	3,475,277,416.58	6,363,227,165.62	-	-
公司债券及定向债务融资工具	18(2)(c)	7,394,729,202.57	4,597,010,949.79	6,995,485,916.53	4,597,010,949.79
中期票据	18(2)(d)	599,742,413.02	1,597,981,037.55	599,742,413.02	1,597,981,037.55
加：长期应付债券应付利息		251,747,308.38	283,685,600.99	203,031,824.80	186,819,265.16
减：一年内到期的长期应付债券	24	(7,381,485,353.92)	(9,632,534,439.73)	(4,006,821,316.03)	(3,136,578,440.32)
减：一年内到期的应付利息	24	(251,747,308.38)	(283,685,600.99)	(203,031,824.80)	(186,819,265.16)
合计		<u>10,526,793,393.18</u>	<u>10,121,877,586.51</u>	<u>5,440,048,236.95</u>	<u>4,796,121,861.58</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

- (a) 中建投租赁 2020 年第一期资产支持专项计划于 2020 年 1 月 22 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 880,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 3 月 2 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.00%；优先 A2 发行规模为人民币 455,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 3 月 1 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 5.00%；优先 A3 发行规模为人民币 88,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.60%；优先 B 发行规模为人民币 95,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 5.20%；次级发行规模为人民币 80,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 25 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券优先级资产支持证券本金已全部偿付完毕。

建投汇融 - 中建投租赁（上海）2020 年第一期资产支持专项计划于 2020 年 3 月 25 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 470,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 1 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A2 发行规模为人民币 556,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.90%；优先 B 发行规模为人民币 78,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 4 月 15 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.99%；次级发行规模为人民币 62,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 1 月 15 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,019,439,200.00 元。

中建投租赁 2020 年第 2 期资产支持专项计划于 2020 年 7 月 16 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 965,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 17 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A2 发行规模为人民币 315,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 8 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.80%；优先 A3 发行规模为人民币 92,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 2 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.98%；次级发行规模为人民币 81,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 25 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券的优先级资产支持证券本金已全部偿付完毕。

中建投融资租赁（上海）有限公司 2020 年度第一期资产支持票据于 2020 年 8 月 19 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 400,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.30%；优先 A2 发行规模为人民币 473,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.80%；次级发行规模为人民币 46,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 8 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持票据已偿付优先级资产支持票据本金人民币 775,230,900.00 元。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

(a) 中建投租赁 2020 年第 3 期资产支持专项计划于 2020 年 11 月 20 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 750,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.29%；优先 A2 发行规模为人民币 300,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.60%；优先 A3 发行规模为人民币 93,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 60,181,300.00 元，预计到期日为 2024 年 8 月 23 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,078,504,500.00 元。

中建投租赁（上海）2020 年第二期资产支持专项计划于 2020 年 12 月 30 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 545,000,000.00 元，预计到期日为 2021 年 11 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.20%；优先 A2 发行规模为人民币 739,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 11 月 20 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 68,500,000.00 元，预计到期日为 2025 年 8 月 20 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 982,931,400.00 元。

中建投租赁 2020 年第 4 期资产支持专项计划于 2021 年 1 月 15 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 761,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 1 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.9%；优先 A2 发行规模为人民币 486,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 13 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.4%；优先 A3 发行规模为人民币 199,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 7 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.65%；次级发行规模为人民币 76,100,000.00 元，预计到期日为 2025 年 10 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 1,122,389,600.00 元。

中建投租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划于 2021 年 4 月 7 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 600,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 4 月 7 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.78%；优先 A2 发行规模为人民币 443,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.28%；优先 A3 发行规模为人民币 327,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 72,100,000.00 元，预计到期日为 2026 年 3 月 13 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 928,174,400.00 元。

中建投租赁（上海）2021 年第一期资产支持专项计划于 2021 年 4 月 29 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 435,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.78%；优先 A2 发行规模为人民币 325,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.25%；优先 A3 发行规模为人民币 358,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 1 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.70%；次级发行规模为人民币 114,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 10 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 693,700,000.00 元。



## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

- (a) 中建投租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划于 2021 年 6 月 10 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 681,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 4 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.7%；优先 A2 发行规模为人民币 350,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 3 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.1%；优先 A3 发行规模为人民币 249,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 4 月 22 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.55%；次级发行规模为人民币 94,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 4 月 21 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 858,555,000.00 元。

嘉易融租赁 1 期资产支持专项计划于 2021 年 7 月 20 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 290,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 5 月 27 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.60%；优先 A2 发行规模为人民币 320,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 8 月 23 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.00%；次级发行规模为人民币 63,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 28 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 482,704,000.00 元。

中建投融资租赁（上海）有限公司 2021 年度第一期资产支持票据于 2021 年 11 月 24 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 485,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 11 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.5%；优先 A2 发行规模为人民币 325,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 11 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.93%；优先 A3 发行规模为人民币 120,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.68%；次级发行规模为人民币 136,820,000.00 元，预计到期日为 2026 年 5 月 28 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持票据已偿付优先级资产支持票据本金人民币 556,597,500.00 元。

中建投租赁 2022 年第 1 期成渝双城经济圈资产支持专项计划于 2022 年 1 月 13 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 377,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 1 月 13 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.05%；优先 A2 发行规模为人民币 385,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 1 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.60%；优先 A3 发行规模为人民币 213,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 7 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.88%；次级发行规模为人民币 65,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 7 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 289,579,600.00 元。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

- (a) 中建投租赁（上海）2022 年第一期资产支持专项计划于 2022 年 2 月 24 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 500,000,000.00 元，预计到期日为 2022 年 12 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.99%；优先 A2 发行规模为人民币 405,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 12 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.48%；优先 A3 发行规模为人民币 203,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 9 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.85%；次级发行规模为人民币 99,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 6 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 520,290,500.00 元。

中建投租赁 2022 年第 2 期资产支持专项计划于 2022 年 3 月 8 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 580,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 2 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.85%；优先 A2 发行规模为人民币 396,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 2 月 29 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；优先 A3 发行规模为人民币 195,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 30 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.70%；次级发行规模为人民币 70,000,000.00 元，预计到期日为 2026 年 11 月 30 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 496,788,000.00 元。

中建投租赁（上海）2022 年第二期资产支持专项计划于 2022 年 5 月 27 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 460,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 4 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.80%；优先 A2 发行规模为人民币 420,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 4 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.25%；优先 A3 发行规模为人民币 119,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 10 月 28 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.50%；次级发行规模为人民币 111,200,000.00 元，预计到期日为 2026 年 4 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 241,224,000.00 元。

中建投租赁 2022 年第 3 期资产支持专项计划于 2022 年 7 月 14 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 585,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 5 月 12 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.55%；优先 A2 发行规模为人民币 475,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 5 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.10%；优先 A3 发行规模为人民币 280,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 2 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.40%；次级发行规模为人民币 58,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 5 月 14 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至 2022 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 256,873,500.00 元。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

- (b) 于 2019 年 7 月 25 日，Xingsheng (BVI) Company Limited 在香港联合交易所有限公司发行总额为 5 亿美元的高级无抵押债券，发行期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.375%，每半年付息一次，付息日为每年的 1 月 25 日和 7 月 25 日，到期一次还本。于 2019 年 7 月 25 日，Xingsheng (BVI) Company Limited 同中国建投及本公司于香港签署了维好协议，如果 Xingsheng (BVI) Company Limited 及本公司的现金流不能确保及时支付债券的本金和利息，中国建投将适时为其提供流动性支持或履行股权购买的承诺。上述维好协议并不构成中国建投对高级无抵押债券的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该高级无抵押债券已偿付完毕。

于 2021 年 8 月 25 日，Xingsheng (BVI) Company Limited 在香港联合交易所有限公司会发行总额为 5 亿美元的高级无抵押债券，发行期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 1.375%，每半年付息一次，付息日为每年的 2 月 25 日和 8 月 25 日，到期一次还本。于 2021 年 8 月 25 日，Xingsheng (BVI) Company Limited 同中国建投及本公司于香港签署了维好协议，如果 Xingsheng (BVI) Company Limited 及本公司的现金流不能确保及时支付债券的本金和利息，中国建投将适时为其提供流动性支持或履行股权购买的承诺。上述维好协议并不构成中国建投对高级无抵押债券的担保。

- (c) 于 2019 年 2 月 22 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 5 亿元的公司债券，全部用于偿还债务，债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，根据簿记建档结果确定，票面利率为 5.50%，每年付息一次，付息日为每年的 2 月 22 日，到期一次还本。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司债券的本息已全额偿还。

于 2019 年 3 月 27 日，本公司在全国银行间债券市场发行总额为人民币 5 亿元的定向债务融资工具，全部用于补充流动资金、偿还金融机构借款、兑付债券，发行期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 5.20%，每年付息一次，付息日为每年的 3 月 28 日，到期一次还本。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司债券的本息已全额偿还。

于 2020 年 3 月 6 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 6 亿元的公司债券，全部用于补充流动资金，债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，根据簿记建档结果确定，票面利率为 3.79%，每年付息一次，付息日为每年的 3 月 9 日，到期一次还本。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

(c) 于 2020 年 9 月 16 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 4 亿元的公司债券，全部用于偿还外部债务，债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，根据簿记建档结果确定，票面利率为 4.30%，每年付息一次，付息日为每年的 9 月 17 日，到期一次还本。

于 2021 年 2 月 2 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 5 亿元的公司债券，全部用于偿还公司外部债务及补充流动资金。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 4.20%，每年付息一次，付息日为每年的 2 月 4 日，到期一次还本。

于 2021 年 3 月 9 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 10 亿元的公司债券，全部用于偿还公司外部债务及补充流动资金。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 4.15%，每年付息一次，付息日为每年的 3 月 11 日，到期一次还本。

于 2021 年 5 月 25 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 8 亿元的公司债券，用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 4 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.73%，每年付息一次，付息日为每年的 5 月 27 日，到期一次还本。

于 2021 年 5 月 25 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 3 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 4 年，采用固定利率方式，票面利率为 4.02%，每年付息一次，付息日为每年的 5 月 27 日，到期一次还本。

于 2022 年 1 月 7 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 3 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 2 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.60%，每年付息一次，付息日为每年的 1 月 11 日，到期一次还本。

于 2022 年 1 月 7 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 11 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 2 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.40%，每年付息一次，付息日为每年的 1 月 11 日，到期一次还本。

于 2022 年 5 月 10 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 8 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.58%，每年付息一次，付息日为每年的 5 月 10 日，到期一次还本。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 18 应付债券（续）

#### (2) 长期应付债券（续）

- (c) 于 2022 年 7 月 4 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 7 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司外部债务，剩余资金用于公司及下属子公司补充流动资金。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.68%，每年付息一次，付息日为每年的 7 月 6 日，到期一次还本。

于 2022 年 8 月 11 日，本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 5 亿元的公司债券，全部用于偿还公司及下属子公司有息债务。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.24%，每年付息一次，付息日为每年的 8 月 15 日，到期一次还本。

于 2022 年 9 月 14 日，中建投融资租赁（上海）有限公司在上海证券交易所发行总额为人民币 4 亿元的公司债券，全部用于偿还债务。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，票面利率为 3.59%，每年付息一次，付息日为每年的 9 月 16 日，到期一次还本。

- (d) 于 2019 年 7 月 8 日，本公司在全国银行间债券市场发行总额为人民币 10 亿元的中期票据，全部用于偿还到期债务。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，根据簿记建档结果确定，票面利率为 4.74%，每年付息一次，付息日为每年的 7 月 10 日，到期一次还本。截至 2022 年 12 月 31 日，该中期票据的本息已全额偿还。

于 2021 年 5 月 7 日，本公司在中国银行间市场交易商协会发行总额为人民币 6 亿元的中期票据，全部用于偿还已发行债券。债务融资工具期限为 3 年，采用固定利率方式，根据簿记建档结果确定，票面利率为 4.24%，每年付息一次，付息日为每年的 5 月 11 日，到期一次还本。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 19. 应付票据

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>159,871,556.36</u>	<u>286,985,026.30</u>	<u>159,871,556.36</u>	<u>207,004,548.88</u>

上述应付票据均为一年内到期。

### 20. 应付账款

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付融资租赁设备购置款	33,040,185.01	37,550,185.01	287,925.01	4,797,925.01
应付代理商服务费	6,841,271.91	24,031,843.48	-	-
其他	<u>290,260.60</u>	<u>-</u>	<u>290,260.60</u>	<u>-</u>
合计	<u>40,171,717.52</u>	<u>61,582,028.49</u>	<u>578,185.61</u>	<u>4,797,925.01</u>

### 21. 应付职工薪酬

#### （1）短期应付职工薪酬

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	21(1)(a)	77,975,070.38	81,518,867.41	28,622,142.36	39,512,678.15
离职后福利 - 设定提存计划	21(1)(b)	<u>882,392.51</u>	<u>908,407.48</u>	<u>494,575.89</u>	<u>502,600.96</u>
合计		<u>78,857,462.89</u>	<u>82,427,274.89</u>	<u>29,116,718.25</u>	<u>40,015,279.11</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

(1) 短期应付职工薪酬（续）

(a) 短期薪酬

	本集团			2022 年 12 月 31 日余额
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	
工资、奖金、津贴和补贴	66,154,137.69	116,364,623.16	(121,936,714.37)	60,582,046.48
职工福利费	-	5,277,572.42	(5,150,055.42)	127,517.00
医疗保险	582,414.50	9,788,919.43	(9,106,650.88)	1,264,683.05
工伤保险	15,849.21	174,561.24	(175,504.53)	14,905.92
生育保险	62.10	16,305.96	(15,467.05)	901.01
住房公积金	927.44	8,428,146.30	(8,429,073.74)	-
工会经费和职工教育经费	14,765,476.47	4,489,891.37	(3,270,350.92)	15,985,016.92
其他	-	806,265.36	(806,265.36)	-
合计	<u>81,518,867.41</u>	<u>145,346,285.24</u>	<u>(148,890,082.27)</u>	<u>77,975,070.38</u>

	本集团			2021 年 12 月 31 日余额
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	
工资、奖金、津贴和补贴	75,626,501.94	123,051,054.79	(132,523,419.04)	66,154,137.69
职工福利费	-	5,525,179.74	(5,525,179.74)	-
医疗保险	605,818.15	10,487,497.64	(10,510,901.29)	582,414.50
工伤保险	69.80	182,051.79	(166,272.38)	15,849.21
生育保险	18,183.50	17,788.80	(35,910.20)	62.10
住房公积金	-	8,910,466.93	(8,909,539.49)	927.44
工会经费和职工教育经费	12,674,329.19	6,017,275.33	(3,926,128.05)	14,765,476.47
其他	-	947,737.41	(947,737.41)	-
合计	<u>88,924,902.58</u>	<u>155,139,052.43</u>	<u>(162,545,087.60)</u>	<u>81,518,867.41</u>

	本公司			2022 年 12 月 31 日余额
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	
工资、奖金、津贴和补贴	29,334,214.13	53,654,195.49	(64,621,883.65)	18,366,525.97
职工福利费	-	3,238,804.79	(3,238,804.79)	-
医疗保险	331,677.10	5,215,400.07	(5,220,760.82)	326,316.35
工伤保险	10,975.48	114,302.84	(114,187.90)	11,090.42
生育保险	62.10	12,885.25	(12,046.34)	901.01
住房公积金	927.44	4,650,047.52	(4,650,974.96)	-
工会经费和职工教育经费	9,834,821.90	2,567,961.26	(2,485,474.55)	9,917,308.61
其他	-	113,520.00	(113,520.00)	-
合计	<u>39,512,678.15</u>	<u>69,567,117.22</u>	<u>(80,457,653.01)</u>	<u>28,622,142.36</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

21 应付职工薪酬（续）

(1) 短期应付职工薪酬（续）

(a) 短期薪酬（续）

	本公司			
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,276,688.52	59,990,751.82	(69,933,226.21)	29,334,214.13
职工福利费	-	3,075,166.29	(3,075,166.29)	-
医疗保险	408,007.22	5,324,606.03	(5,400,936.15)	331,677.10
工伤保险	-	123,651.31	(112,675.83)	10,975.48
生育保险	-	14,220.38	(14,158.28)	62.10
住房公积金	-	5,365,239.93	(5,364,312.49)	927.44
工会经费和职工教育经费	7,743,090.96	3,373,772.91	(1,282,041.97)	9,834,821.90
其他	-	329,139.46	(329,139.46)	-
合计	<u>47,427,786.70</u>	<u>77,596,548.13</u>	<u>(85,511,656.68)</u>	<u>39,512,678.15</u>

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	881,149.83	11,069,888.99	(11,095,165.10)	855,873.72
失业保险费	27,257.45	338,866.97	(339,605.63)	26,518.79
企业年金缴费	0.20	5,732,962.09	(5,732,962.29)	-
合计	<u>908,407.48</u>	<u>17,141,718.05</u>	<u>(17,167,733.02)</u>	<u>882,392.51</u>

	本集团			
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	11,600,562.38	(10,719,412.55)	881,149.83
失业保险费	-	412,542.82	(385,285.37)	27,257.45
企业年金缴费	-	6,264,081.19	(6,264,080.99)	0.20
合计	<u>-</u>	<u>18,277,186.39</u>	<u>(17,368,778.91)</u>	<u>908,407.48</u>



六、 财务报表主要项目注释（续）

21 应付职工薪酬（续）

（1） 短期应付职工薪酬（续）

（b） 离职后福利 - 设定提存计划（续）

	本公司			
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	487,631.71	6,059,822.83	(6,067,654.42)	479,800.12
失业保险费	14,969.25	186,758.57	(186,952.05)	14,775.77
企业年金缴费	-	3,175,670.00	(3,175,670.00)	-
合计	502,600.96	9,422,251.40	(9,430,276.47)	494,575.89

	本公司			
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	6,903,209.22	(6,415,577.51)	487,631.71
失业保险费	-	260,414.44	(245,445.19)	14,969.25
企业年金缴费	-	3,968,989.25	(3,968,989.25)	-
合计	-	11,132,612.91	(10,630,011.95)	502,600.96

（2） 长期应付职工薪酬

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
延期支付薪酬	21(2)(a)	69,567,448.25	65,621,252.72	50,436,651.90	54,039,541.77
减：一年内支付部分	24	(13,095,760.46)	(10,158,406.00)	(8,919,633.73)	(6,463,767.93)
合计		56,471,687.79	55,462,846.72	41,517,018.17	47,575,773.84

六、 财务报表主要项目注释（续）

21 应付职工薪酬（续）

(2) 长期应付职工薪酬（续）

(a) 延期支付薪酬

	本集团			
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2022 年 12 月 31 日余额
延期支付薪酬	65,621,252.72	7,775,376.84	(3,829,181.31)	69,567,448.25

	本集团			
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
延期支付薪酬	48,474,613.35	20,668,945.21	(3,522,305.84)	65,621,252.72

	本公司			
	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2022 年 12 月 31 日余额
延期支付薪酬	54,039,541.77	-	(3,602,889.87)	50,436,651.90

	本公司			
	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
延期支付薪酬	32,210,961.95	25,071,155.58	(3,242,575.76)	54,039,541.77

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 22. 应交税费

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	208,788,896.71	252,705,803.39	101,308,958.13	111,660,416.65
应交增值税	27,503,604.12	42,170,138.69	3,454,526.32	17,534,317.15
应交代扣代缴个人所得税	1,961,915.56	2,353,939.24	447,019.39	1,140,104.25
应交城市维护建设税	1,586,009.57	2,264,349.27	241,816.86	1,227,402.20
应交教育费附加	823,388.47	1,265,111.53	103,635.77	526,029.51
应交地方教育费附加	548,925.65	843,407.39	69,090.52	350,686.34
其他	255,121.60	641,156.52	160,746.94	384,373.92
合计	<u>241,467,861.68</u>	<u>302,243,906.03</u>	<u>105,785,793.93</u>	<u>132,823,330.02</u>

### 23. 其他应付款

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付供应商代垫租金	6 (1)	26,650,452.22	26,650,452.22	26,650,452.22	26,650,452.22
应付专业服务费		4,571,873.63	2,755,227.47	2,000,000.00	2,292,075.47
应付代扣代缴款项		1,313,287.54	4,899,618.27	1,115,483.37	3,499,967.42
应付子公司款项		-	-	13,886,914.62	1,452,942,887.67
其他		11,335,040.55	9,035,789.61	4,485,874.23	3,960,755.51
合计		<u>43,870,653.94</u>	<u>43,341,087.57</u>	<u>48,138,724.44</u>	<u>1,489,346,138.29</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款为应付融资租赁设备供应商代垫的租金，金额为人民币 26,650,452.22 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 26,650,452.22 元），该笔融资租赁款由融资租赁设备供应商代承租人垫付租金，本公司在承租人完成内部付款审批流程并向本公司支付租金后归还该垫付租金（参见附注六、6（1））。

### 24. 一年内到期的非流动负债

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付债券	18	7,381,485,353.92	9,632,534,439.73	4,006,821,316.03	3,136,578,440.32
一年内到期的长期借款	17	6,971,376,248.52	5,623,354,751.76	3,153,110,823.29	2,037,949,535.00
一年内到期的长期应付款	26	702,641,301.83	585,714,829.95	389,919,783.42	228,602,449.17
一年内到期的应付债券利息	18	251,747,308.38	283,685,600.99	203,031,824.80	186,819,265.16
一年内到期的长期借款利息	17	147,522,687.03	167,004,541.24	38,654,277.90	43,927,791.85
一年内到期的租赁负债	25	64,866,022.94	161,859,074.83	1,472,981.67	41,606,370.50
一年内支付的长期应付职工薪酬	21	13,095,760.46	10,158,406.00	8,919,633.73	6,463,767.93
合计		<u>15,532,734,683.08</u>	<u>16,464,311,644.50</u>	<u>7,801,930,640.84</u>	<u>5,681,947,619.93</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

25. 租赁负债

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期租赁负债		67,059,144.61	235,336,827.44	2,197,584.60	42,655,008.58
减：一年内到期的租赁负债	24	(64,866,022.94)	(161,859,074.83)	(1,472,981.67)	(41,606,370.50)
合计		<u>2,193,121.67</u>	<u>73,477,752.61</u>	<u>724,602.93</u>	<u>1,048,638.08</u>

26. 长期应付款

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付承租人保证金		3,456,201,446.18	3,352,125,309.89	1,398,277,115.69	1,264,969,645.18
应付渠道商保证金		16,181,703.39	27,030,098.50	-	-
减：一年内到期部分	24	(702,641,301.83)	(585,714,829.95)	(389,919,783.42)	(228,602,449.17)
合计		<u>2,769,741,847.74</u>	<u>2,793,440,578.44</u>	<u>1,008,357,332.27</u>	<u>1,036,367,196.01</u>

27. 其他非流动负债

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司款项	-	-	1,560,315,641.06	1,516,639,354.37
其他应付款项	6,861,952.78	10,845,205.24	-	-
其他	-	-	-	29,000.00
合计	<u>6,861,952.78</u>	<u>10,845,205.24</u>	<u>1,560,315,641.06</u>	<u>1,516,668,354.37</u>

六、 财务报表主要项目注释（续）

28. 股本

本集团及本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
中国建银投资有限责任公司	2,792,000,000.00	80.69%	2,792,000,000.00	80.69%
Grand Leasing Holdings Limited	494,647,200.00	14.30%	494,647,200.00	14.30%
Main Star Investment Limited	172,352,800.00	4.98%	172,352,800.00	4.98%
建投华科投资股份有限公司	1,000,000.00	0.03%	1,000,000.00	0.03%
合计	<u>3,460,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,460,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

29. 资本公积

	附注六	本集团及本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	29 (1)	961,997,680.60	961,997,680.60
其他资本公积	29 (2)	<u>310,313,417.88</u>	<u>310,313,417.88</u>
合计		<u>1,272,311,098.48</u>	<u>1,272,311,098.48</u>

- （1）本公司根据 2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，将已收到的股东增资款人民币 1,488,960,000.00 元对应的股本溢价部分人民币 696,960,000.00 元计入资本公积。
- （2）于 2016 年 7 月 27 日，根据《北京市商务委员会关于中建投租赁有限责任公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2016]558 号），本公司以经审计的 2015 年 10 月 31 日的净资产为基准，变更后的注册资本仍为人民币 26.68 亿元，盈余公积人民币 70,455,051.41 元和未分配利润 239,858,366.47 元计入资本公积。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 30. 其他综合收益

#### 本集团

项目	2022 年度					归属于母公司股东的 其他综合收益年末余额
	归属于母公司股东的 其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值 变动损益	(1,120,249.72)	(10,957,573.35)	-	2,739,393.34	(8,218,180.01)	(9,338,429.73)
将重分类进损益的其他综合收益						
其中：现金流量套期储备	(20,972,276.45)	(189,892,066.48)	-	47,473,016.62	(142,419,049.86)	(163,391,326.31)
外币财务报表折算差额	(6,124,833.27)	(1,255,335.24)	-	-	(1,255,335.24)	(7,380,168.51)
合计	(28,217,359.44)	(202,104,975.07)	-	50,212,409.96	(151,892,565.11)	(180,109,924.55)

项目	2021 年度					归属于母公司股东的 其他综合收益年末余额
	归属于母公司股东的 其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值 变动损益	(5,845,595.97)	6,300,461.67	-	(1,575,115.42)	4,725,346.25	(1,120,249.72)
将重分类进损益的其他综合收益						
其中：现金流量套期储备	59,729,031.78	(107,601,744.27)	-	26,900,436.04	(80,701,308.23)	(20,972,276.45)
外币财务报表折算差额	(4,914,628.07)	(1,210,205.20)	-	-	(1,210,205.20)	(6,124,833.27)
合计	48,968,807.74	(102,511,487.80)	-	25,325,320.62	(77,186,167.18)	(28,217,359.44)

#### 本公司

项目	2022 年度					年末余额
	年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于本公司	
不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值 变动损益	(1,120,249.72)	(10,903,073.35)	-	2,725,768.34	(8,177,305.01)	(9,297,554.73)
将重分类进损益的其他综合收益						
其中：现金流量套期储备	(10,143,564.58)	(101,314,420.22)	-	25,328,605.06	(75,985,815.16)	(86,129,379.74)
合计	(11,263,814.30)	(112,217,493.57)	-	28,054,373.40	(84,163,120.17)	(95,426,934.47)

项目	2021 年度					年末余额
	年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于本公司	
不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值 变动损益	(5,845,595.97)	6,300,461.67	-	(1,575,115.42)	4,725,346.25	(1,120,249.72)
将重分类进损益的其他综合收益						
其中：现金流量套期储备	26,955,903.30	(49,465,957.17)	-	12,366,489.29	(37,099,467.88)	(10,143,564.58)
合计	21,110,307.33	(43,165,495.50)	-	10,791,373.87	(32,374,121.63)	(11,263,814.30)

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 31. 盈余公积

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

### 32. 未分配利润

于 2022 年 12 月 31 日，本集团年末未分配利润包括由子公司提取归属于本公司的法定盈余公积分别为人民币 295,299,642.02 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 244,695,588.20 元），其中，2022 年度子公司提取的法定盈余公积金分别为人民币 50,604,053.82 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 53,832,625.44 元）。未分配利润中由子公司提取的法定盈余公积不得作利润分配。

### 33. 营业收入

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
融资租赁利息收入	2,954,466,334.14	3,238,394,509.11	1,078,041,299.98	972,639,792.01
咨询服务收入	275,083,395.73	400,158,155.79	149,507,783.01	195,358,584.91
经营租赁收入	124,734,336.68	66,909,730.71	55,538,029.19	49,322,313.35
保理利息收入	479,988.22	9,190,496.28	-	7,344,452.64
借款利息收入	-	-	209,240,497.46	295,086,127.10
其他业务收入	7,043,209.51	2,664,007.53	7,402,323.75	3,026,039.47
合计	<u>3,361,807,264.28</u>	<u>3,717,316,899.42</u>	<u>1,499,729,933.39</u>	<u>1,522,777,309.48</u>

### 34. 营业成本

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
借款利息支出	902,085,291.14	965,492,705.84	469,151,686.92	541,078,784.49
债券利息支出	786,849,966.20	893,554,133.48	460,954,062.73	422,204,789.99
经营租赁资产折旧	80,383,575.37	36,306,584.87	34,529,025.99	27,523,568.87
代理服务支出	34,755,314.50	62,331,421.73	-	-
其他	-	40,557.23	-	-
合计	<u>1,804,074,147.21</u>	<u>1,957,725,403.15</u>	<u>964,634,775.64</u>	<u>990,807,143.35</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 35. 税金及附加

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
城市维护建设税	17,542,053.92	6,014,486.59	10,398,288.93	1,227,402.20
教育费附加	7,994,293.61	4,393,175.99	4,456,409.53	526,029.51
地方教育费附加	5,329,529.32	2,928,784.17	2,970,939.69	350,686.34
印花税	2,313,849.24	3,282,790.62	1,004,599.70	1,621,575.42
其他	5,068.91	2,750.00	2,750.00	2,750.00
合计	33,184,795.00	16,621,987.37	18,832,987.85	3,728,443.47

### 36. 销售费用和管理费用

按性质分析

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
职工薪酬				
- 工资、奖金、津贴和补贴	124,140,000.00	143,720,000.00	53,654,195.49	85,061,907.40
- 其他福利	46,123,380.13	50,365,148.39	25,335,173.13	28,738,409.22
小计	170,263,380.13	194,085,148.39	78,989,368.62	113,800,316.62
使用权资产折旧费	52,257,059.06	46,728,882.46	41,470,767.72	37,634,924.38
专业服务费	22,686,670.63	16,129,692.16	13,067,831.70	12,545,328.36
折旧及摊销费用	11,851,834.76	8,187,798.63	7,766,951.91	6,684,694.94
技术服务费	7,207,625.72	7,971,174.99	6,088,562.14	6,316,051.82
租赁及水电物业费	5,919,037.74	8,449,317.42	3,112,669.65	6,212,259.59
办公及差旅费	4,213,162.47	8,921,172.06	1,921,182.83	4,494,345.14
邮电费	1,330,958.10	1,327,810.60	952,458.80	988,283.42
业务宣传费	722,568.77	770,152.64	622,791.32	641,883.96
税费	486,285.12	453,072.08	460,236.22	435,937.18
业务招待费	85,355.00	268,343.50	9,474.80	81,226.90
会议费	-	14,225.81	-	-
其他费用	4,312,664.26	3,772,837.94	2,998,987.93	2,562,431.51
合计	281,336,601.76	297,079,628.68	157,461,283.64	192,397,683.82

### 37. 财务费用

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
银行存款利息收入	17,095,462.71	16,039,800.50	9,708,927.61	8,631,204.50
汇兑净损失	(10,487,655.30)	(14,117,429.34)	(9,417,388.92)	(12,725,735.22)
租赁负债利息费用	(750,467.61)	(2,467,621.55)	(480,187.28)	(1,422,529.76)
银行手续费支出	(306,705.75)	(448,858.51)	(138,687.25)	(169,965.45)
合计	5,550,634.05	(994,108.90)	(327,335.84)	(5,687,025.93)



## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 38. 其他收益

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
政府补助	146,667,224.19	50,847,512.95	72,378,544.19	1,200,000.00
税收优惠	2,316,666.95	13,545,426.85	2,316,666.95	13,545,426.85
代扣手续费返还	840,368.59	371,756.00	146,451.31	210,396.46
失业保险费返还	-	56,380.14	368,976.59	54,791.79
合计	<u>149,824,259.73</u>	<u>64,821,075.94</u>	<u>75,210,639.04</u>	<u>15,010,615.10</u>

### 39. 投资收益

	本公司	
	2022 年	2021 年
子公司分红	-	100,000,000.00

### 40. 公允价值变动损益

	本公司	
	2022 年	2021 年
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	<u>2,504,915.97</u>	<u>4,485,236.59</u>

### 41. 信用减值损失

	附注六	本集团		本公司	
		2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
应收融资租赁款	9 (2)	863,244,836.97	897,653,445.62	292,269,767.35	211,107,220.72
应收保理款	10 (1)	41,775,461.37	180,705,388.53	40,638,085.93	181,558,158.39
其他应收款项		5,942,723.43	10,360,948.08	5,942,723.43	10,360,948.08
合计		<u>910,963,021.77</u>	<u>1,088,719,782.23</u>	<u>338,850,576.71</u>	<u>403,026,327.19</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 42. 营业外收入

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
离职违约金	150,000.00	200,000.00	150,000.00	200,000.00
其他	800.17	-	0.08	-
合计	<u>150,800.17</u>	<u>200,000.00</u>	<u>150,000.08</u>	<u>200,000.00</u>

### 43. 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
当期所得税费用	209,397,134.05	361,854,901.84	68,882,098.78	89,114,157.93
递延所得税费用	(74,875,064.89)	(245,053,363.74)	(43,769,752.30)	(101,733,447.37)
合计	<u>134,522,069.16</u>	<u>116,801,538.10</u>	<u>25,112,346.48</u>	<u>(12,619,289.44)</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
利润总额	487,474,392.49	420,898,728.74	97,188,528.80	46,539,781.19
法定税率计算的所得税费用（注 1）	121,868,598.12	105,224,682.19	24,297,132.20	11,634,945.30
不可抵扣的费用	17,235.82	29,085.05	947.48	8,122.69
某些子公司适用不同税率的影响	12,293,070.55	10,618,828.35	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	(86,309.65)	(31,221.63)	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	(22,654.87)	25,560.41	-	-
无须纳税的收益	-	-	-	(25,000,000.00)
对以前期间当期所得税的调整	452,129.19	934,603.73	814,266.80	737,642.57
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>134,522,069.16</u>	<u>116,801,538.10</u>	<u>25,112,346.48</u>	<u>(12,619,289.44)</u>

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 44. 现金流量表补充资料

#### （1） 将净利润调节为经营活动现金流量：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
净利润	352,952,323.33	304,097,190.64	72,076,182.32	59,159,070.63
加：信用减值损失	910,963,021.77	1,088,719,782.23	338,850,576.71	403,026,327.19
利息支出	1,689,685,724.95	1,861,514,460.87	930,585,936.93	964,706,104.24
固定资产及使用权资产折旧	137,057,708.33	86,539,912.93	79,494,629.54	68,083,039.93
无形资产摊销及长期待摊费用摊销	7,434,760.86	4,683,353.03	4,272,116.08	3,760,148.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	(1,663.71)	-	(13,243.78)
汇兑损失	10,487,655.30	14,117,429.34	9,417,388.92	12,725,735.22
公允价值变动损益	-	-	(2,504,915.97)	(4,485,236.59)
投资收益	-	-	-	(100,000,000.00)
子公司借款利息收入	-	-	(209,240,497.46)	(295,086,127.10)
递延所得税资产的增加	(74,875,064.89)	(245,053,363.74)	(43,769,752.30)	(101,733,447.38)
经营性应收项目的减少/（增加）	2,592,737,127.58	(5,756,140,315.28)	(303,183,430.94)	(2,913,825,559.02)
经营性应付项目的增加	89,707,588.90	289,143,779.94	248,924,571.42	480,239,482.99
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>5,716,150,846.13</u>	<u>(2,352,379,433.75)</u>	<u>1,124,922,805.25</u>	<u>(1,423,443,705.41)</u>

#### （2） 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
现金及现金等价物的年末余额	2,675,289,540.52	2,578,591,787.21	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(2,578,591,787.21)</u>	<u>(3,533,312,531.51)</u>	<u>(1,263,742,652.13)</u>	<u>(1,293,599,177.54)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>96,697,753.31</u>	<u>(954,720,744.30)</u>	<u>157,902,307.13</u>	<u>(29,856,525.41)</u>

## 六、 财务报表主要项目注释（续）

### 44. 现金流量表补充资料（续）

#### （3） 现金及现金等价物的构成

列示于现金流量表中的现金及现金等价物包括：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金（附注六、1）				
- 现金	800.00	-	-	-
- 可随时用于支付的银行存款	2,675,288,740.52	2,578,591,787.21	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13
- 使用受限制的货币资金	10,865,631.11	26,834,102.69	-	-
年末货币资金余额	2,686,155,171.63	2,605,425,889.90	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13
减：使用受限制的货币资金	(10,865,631.11)	(26,834,102.69)	-	-
年末可随时变现的现金及现金 等价物余额	2,675,289,540.52	2,578,591,787.21	1,421,644,959.26	1,263,742,652.13

## 七、 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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

于报告期内，本集团业务活动集中为租赁业务，且该业务并无明显地区风险特征，因此未按照经营分部管理，未披露分部信息。

## 八、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、权益工具投资、应收融资租赁款、应收保理款、应收账款、其他应收款、借款、衍生金融负债、应付债券、长期应付款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团设立了风险管理与内部控制委员会，负责制定本集团的风险管理政策；本集团风险管理部对风险管理政策的实施进行监督，同时对本集团的风险状况进行定期评估；本集团主管风险的高级管理人员在总经理的直接领导下，负责全面风险管理工作。本集团审计人员负责监督和评估本集团内部控制，监督业务部门、管理程序和主要业务的合规情况。

## 八、 金融工具及其风险（续）

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监测和评估，将风险控制在限定的范围之内。

本集团面临的主要经营风险为信用风险、市场风险和流动性风险。其中市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

### 2. 信用风险

本集团的信用风险主要是指承租人无法履行合约责任而导致本集团出现损失的风险。信用风险是本集团在经营活动中所面临的关键核心风险，管理层对信用风险敞口采取审慎的原则进行管理。本集团的信用风险主要来源于融资租赁业务。

#### （1）信用风险管理

本集团对包括租赁项目调查和申报、租赁项目审查审批、融资租赁款发放、租后监控和不良应收融资租赁款管理等环节的融资租赁业务全流程实行规范化管理。

经济环境变化或本集团资产组合中某一特定行业分布的融资租赁资产发生变化都可能使本集团面临信用风险。表内信用风险敞口主要为应收融资租赁款。本集团目前的运营主要位于中国大陆及香港地区，由于中国大陆及香港地区在经济环境方面有着各自的特点，因此，管理层谨慎管理其信用风险敞口。本集团信用风险管理的职能部门主要是市场部门、项目评审部、资产管理部、风险管理部。

#### （2）风险限额管理及缓释措施

本集团定期监控信用风险额度，管理、限制以及控制所发现的信用风险集中度，包括行业、区域、客户集中度。

本集团根据国内外宏观经济形势变化、行业发展趋势、公司战略目标等因素，每年均会修订并出台年度租赁业务风险指引，对行业、区域、单一承租人设定限额，以优化信用风险结构。本集团《2022 年租赁业务风险指引》根据不同行业性质分别制定不同的行业限额，其中对于部分行业的限额合计不超过人民币 45 亿元；根据不同区域的风险水平分别进行分类管理，分别明确区域限额，部分区域租赁额度要求不得超过人民币 30 亿元（东三省合计不超过人民币 10 亿）；通过制定《集中度管理指引》，明确单一集团客户融资余额不能超过本集团最近一期经审计净资产的 15%。同时，2022 年，结合经营管理实际情况，制定《风险偏好体系》，进一步明确了行业、区域、客户等的集中度限额。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 信用风险（续）

#### （2） 风险限额管理及缓释措施（续）

其他具体的管理和缓解措施包括：

**担保：** 本集团制定了一系列政策，通过不同的手段来缓释信用风险。其中包括获取抵 / 质押物、保证金以及取得担保人的保证等。

本集团对融资租赁业务根据承租人信用状况、融资租赁业务风险程度以及各担保方式的特点，要求采用不同的担保方式，并对保证人的保证能力、抵押物、质押物的权属和价值以及实现抵押权、质权的可行性进行评估。对于由第三方提供保证的应收融资租赁款，本集团会评估保证人的财务状况、信用状况及其代偿能力。

**保险：** 对于融资租赁业务，融资租赁标的物在租赁期间结束之前所有权属于本集团，但经营使用、维护权的风险与收益已转移至承租人。因此在租赁期间若融资租赁标的物发生保险责任事故，承租人需立即向相关保险公司报案并通知本集团，提供出险原因报告和有关资料，会同本集团及时向保险公司办理索赔事宜。

#### （3） 行业及地区集中度

承租人过度集中于单一行业或地区会导致本集团及本公司所承担的信用风险相应提高。本集团及本公司承租人主要分布于以下行业（按最低租赁收款额列示）：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
卫生和社会工作	8,726,804,370.90	11,906,457,820.30	-	-
水利、环境和公共设施管理业	8,351,770,729.75	7,422,523,152.90	2,681,983,331.95	3,050,840,587.42
电力、热力、燃气及水生产和 供应业	7,721,279,999.52	8,358,451,933.19	3,711,129,495.26	3,640,699,147.86
交通运输、仓储和邮政业	7,262,066,773.72	7,530,891,259.11	1,809,274,183.61	2,199,069,110.44
制造业	4,468,145,854.43	6,362,795,397.29	3,809,297,177.21	4,856,819,204.76
租赁和商务服务业	4,412,527,675.25	3,216,023,674.18	2,433,534,403.93	2,172,201,178.93
建筑业	4,025,893,165.70	2,029,824,777.04	2,427,329,551.68	687,388,400.84
教育	1,479,259,956.32	2,011,627,879.60	-	-
信息传输、软件和信息技术服 务业	1,261,396,352.60	2,184,433,496.11	1,076,937,891.48	1,740,759,723.64
批发和零售业	811,924,594.37	1,198,512,806.02	474,107,084.61	609,995,329.93
个人汽车租赁	574,436,404.93	1,366,527,906.72	-	-
金融业	319,912,084.34	359,457,635.97	273,281,773.44	221,578,849.75
采矿业	278,704,001.58	296,050,026.75	278,704,001.58	296,050,026.75
居民服务、修理和其他服务业	108,647,714.00	-	108,647,714.00	-
文化、体育和娱乐业	72,044,023.48	117,207,976.60	-	-
科学研究和技术服务业	8,918,889.76	25,545,351.10	8,918,889.76	20,810,609.44
房地产业	-	113,621.99	-	-
合计	<u>49,883,732,590.65</u>	<u>54,386,444,714.87</u>	<u>19,093,145,498.51</u>	<u>19,496,212,169.76</u>

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 信用风险（续）

#### （3） 行业及地区集中度（续）

承租人主要分布于以下地区（按最低租赁收款额列示）：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
华东	17,325,049,339.51	16,954,875,677.71	4,582,158,154.75	3,352,700,432.50
西南	10,446,147,119.56	11,578,132,693.05	2,701,497,462.10	2,521,800,001.76
华中	7,371,740,293.69	8,296,036,461.97	4,372,796,083.34	4,321,733,241.71
华北	6,271,949,521.61	6,960,862,908.47	3,313,636,573.02	4,264,315,815.43
华南	3,454,139,276.96	4,338,603,933.02	2,663,079,904.55	2,950,302,839.32
西北	2,112,665,004.07	3,233,678,676.62	1,459,977,320.75	2,085,359,839.04
香港	2,344,441,198.61	2,348,508,228.22	-	-
东北	485,495,989.14	675,746,135.81	-	-
新加坡	72,104,847.50	-	-	-
合计	<u>49,883,732,590.65</u>	<u>54,386,444,714.87</u>	<u>19,093,145,498.51</u>	<u>19,496,212,169.76</u>

#### （4） 预期信用损失计量

本集团根据新金融工具准则要求将需要确认预期信用损失准备的金融工具划分为三个阶段，并运用预期信用损失模型计提以摊余成本计量的金融资产的减值准备。

##### 金融工具风险阶段划分

本集团基于金融工具信用风险自初始确认后是否已显著增加，将各笔业务划分入三个风险阶段，计提预期信用损失。金融工具三个阶段的主要定义列示如下：

第一阶段：自初始确认后信用风险未显著增加的金融工具。需确认金融工具未来 12 个月内的预期信用损失金额。

第二阶段：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。需确认金融工具在剩余存续期内的预期信用损失金额。

第三阶段：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产。需确认金融工具在剩余存续期内的预期信用损失金额。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 信用风险（续）

#### （4） 预期信用损失计量（续）

##### *信用风险显著增加的定义*

本集团至少于每季度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。本集团进行金融工具的风险阶段划分时充分考虑反映其信用风险是否出现显著变化的各种合理且有依据的信息。主要考虑的因素主要包括监管及经营环境、客户信用评级信息、盈利能力、偿债能力以及还款行为等。

信用风险显著增加的判断标准主要参考以下因素：

- 本金或利息逾期超过 30 天；
- 已发生的或预期的金融工具的客户信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响；
- 债务人预期表现和还款行为的显著变化，及本集团对金融工具信用风险管理方法的变化；
- 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

##### *存在客观减值证据的定义*

存在客观减值证据的判断标准主要参考以下因素：

- 承租人发生严重财务困难，无法以经营现金流归还租金，需依靠出售经营性固定资产、拍卖抵(质)押物、履行担保等方式偿还租金；
- 承租人违反合同约定，如未按合同规定用款等，并使租赁资产发生实质性风险；
- 有公开数据表明，承租人支付能力严重恶化
- 本金或利息逾期超过 90 天；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

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。



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 信用风险（续）

#### （4） 预期信用损失计量（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及金融工具是否已发生信用减值，本集团对不同的金融工具分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备。预期信用损失是违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD）三个关键参数的乘积加权平均值折现后的结果。相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史违约结果为基础进行调整，考虑前瞻性信息后，以反映宏观经济变化对未来时点违约概率的影响；
- 违约损失率是指某一债项违约导致的损失金额占该违约债项风险敞口的比例。根据业务产品要素以及担保品等因素的不同，违约损失率也有所不同；
- 违约风险敞口是指预期违约时的表内和表外风险暴露总额，敞口大小考虑了本金、利息等因素，不同类型的产品有所不同。

##### *预期信用损失中包含的前瞻性信息*

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，识别出与预期信用损失相关的关键经济指标，如国内生产总值（GDP）、货币供应量（M2）、生产价格指数（PPI）等。本集团对宏观经济指标池的各项指标定期进行预测，并选取最相关因素进行估算。

本集团通过构建计量模型确定这些经济指标与违约概率之间的关系，结合这些指标历史上的变化判断违约概率的影响。

本集团结合宏观数据分析确定乐观、中性、悲观的情景及其权重，从而计算本集团加权平均预期信用损失准备。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 信用风险（续）

（4） 预期信用损失计量（续）

于 2022 年 12 月 31 日，金融工具风险阶段划分如下：

	本集团							
	账面余额				预期信用损失准备			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
货币资金	2,686,155,171.63	-	-	2,686,155,171.63	-	-	-	-
应收账款	15,894,754.48	-	-	15,894,754.48	-	-	-	-
应收融资租赁款	39,687,813,868.61	388,354,234.92	5,209,636,698.63	45,285,804,802.16	489,154,223.95	18,735,312.49	1,367,443,073.00	1,875,332,609.44
应收保理款	137,493,922.11	-	325,220,162.25	462,714,084.36	1,266,931.17	-	273,068,309.05	274,335,240.22
其他应收款	284,792,367.42	-	-	284,792,367.42	18,884,560.76	-	-	18,884,560.76
合计	<u>42,812,150,084.25</u>	<u>388,354,234.92</u>	<u>5,534,856,860.88</u>	<u>48,735,361,180.05</u>	<u>509,305,715.88</u>	<u>18,735,312.49</u>	<u>1,640,511,382.05</u>	<u>2,168,552,410.42</u>
	本公司							
	账面余额				预期信用损失准备			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
货币资金	1,421,644,959.26	-	-	1,421,644,959.26	-	-	-	-
应收账款	9,135,663.92	-	-	9,135,663.92	-	-	-	-
应收融资租赁款	15,724,388,427.90	239,699,495.48	1,507,516,594.56	17,471,604,517.94	236,146,339.36	11,817,619.55	388,208,667.40	636,172,626.31
应收保理款	-	-	325,220,162.25	325,220,162.25	-	-	273,068,309.05	273,068,309.05
其他应收款	5,675,075,630.41	-	-	5,675,075,630.41	18,884,560.76	-	-	18,884,560.76
合计	<u>22,830,244,681.49</u>	<u>239,699,495.48</u>	<u>1,832,736,756.81</u>	<u>24,902,680,933.78</u>	<u>255,030,900.12</u>	<u>11,817,619.55</u>	<u>661,276,976.45</u>	<u>928,125,496.12</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 信用风险（续）

(4) 预期信用损失计量（续）

于 2021 年 12 月 31 日，金融工具风险阶段划分如下：

	本集团							
	账面余额				预期信用损失准备			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
货币资金	2,605,425,889.90	-	-	2,605,425,889.90	-	-	-	-
应收账款	12,512,512.61	-	-	12,512,512.61	-	-	-	-
应收融资								
租赁款	44,426,942,266.32	618,496,109.66	3,466,587,449.83	48,512,025,825.81	486,184,948.55	27,268,851.10	976,887,279.89	1,490,341,079.54
应收保理款	12,242,752.66	-	325,154,415.90	337,397,168.56	129,555.73	-	196,336,703.12	196,466,258.85
其他应收款	210,976,455.17	-	-	210,976,455.17	12,941,837.33	-	-	12,941,837.33
合计	<u>47,268,099,876.66</u>	<u>618,496,109.66</u>	<u>3,791,741,865.73</u>	<u>51,678,337,852.05</u>	<u>499,256,341.61</u>	<u>27,268,851.10</u>	<u>1,173,223,983.01</u>	<u>1,699,749,175.72</u>
	本公司							
	账面余额				预期信用损失准备			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
货币资金	1,263,742,652.13	-	-	1,263,742,652.13	-	-	-	-
应收账款	12,077,971.01	-	-	12,077,971.01	-	-	-	-
应收融资								
租赁款	16,358,773,884.17	387,918,893.57	823,399,667.10	17,570,092,444.84	220,163,570.95	16,312,544.46	385,945,087.22	622,421,202.63
应收保理款	-	-	325,154,415.90	325,154,415.90	-	-	196,336,703.12	196,336,703.12
其他应收款	5,595,849,002.12	-	-	5,595,849,002.12	12,941,837.33	-	-	12,941,837.33
合计	<u>23,230,443,509.43</u>	<u>387,918,893.57</u>	<u>1,148,554,083.00</u>	<u>24,766,916,486.00</u>	<u>233,105,408.28</u>	<u>16,312,544.46</u>	<u>582,281,790.34</u>	<u>831,699,743.08</u>

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 市场风险

本集团面临市场风险，该风险是指因为市场利率或价格波动导致出现损失的风险。

#### （1） 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与融资租赁业务及融资活动有关。本集团的利率风险源于生息资产和付息负债的到期日和合同复位价日的不匹配。由于市场利率的波动，本集团的利差可能增加，也可能因无法预计的变动而减少甚至产生损失。

本集团采用以下方法管理利率风险：

- 优化生息资产和付息负债的到期日与合同复位价日的时间差；
- 管理生息资产和付息负债的定价与中国人民银行基准利率间的差异。

本集团对于金融工具利率风险的敏感性系假设资产负债表日金融工具承受的利率风险于次年初可能出现的合理变动于全年保持不变而确定。以下列示在其他变量保持不变、利率上升或下降 50 个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对本集团及本公司税后利润和股东权益的影响：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
利率变动				
- 增加 50 个基点	15,006,354.29	10,064,812.17	3,130,818.22	4,861,928.24
- 减少 50 个基点	<u>(15,006,354.29)</u>	<u>(10,064,812.17)</u>	<u>(3,130,818.22)</u>	<u>(4,861,928.24)</u>

#### （2） 汇率风险

本集团的货币风险主要与租赁经营活动（当收取或支付记账本位币以外的货币时）及外币借款有关。

本集团通过将外币净额调节至最低以降低汇率风险。

下表显示本集团及本公司的货币资产及负债以及预测现金流量汇率变动的敏感性分析。以下列示在其他变量保持不变、外币对人民币的汇率上升或下降 100 个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对本集团及本公司税后利润和股东权益的影响。本分析未考虑本集团及本公司为减轻汇率风险不利影响所采取的措施。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 市场风险（续）

#### （2） 汇率风险（续）

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
汇率变动				
- 增加 100 个基点	(27,453,448.62)	(52,429,241.74)	(12,056,095.15)	(28,507,038.95)
- 减少 100 个基点	27,453,448.62	52,429,241.74	12,056,095.15	28,507,038.95

下表汇总了本集团及本公司于各资产负债表日的汇率风险敞口分布（各原币金融资产和负债的账面价值已折合为人民币金额）：

#### 本集团

	2022 年 12 月 31 日			
	人民币	美元	其他	合计
金融资产				
货币资金	2,633,743,165.69	49,565,495.01	2,846,510.93	2,686,155,171.63
应收账款	15,894,754.48	-	-	15,894,754.48
其他应收款	265,905,662.83	2,143.83	-	265,907,806.66
交易性金融资产	7,049,500.00	-	-	7,049,500.00
衍生金融资产	24,253,900.36	-	-	24,253,900.36
其他权益工具投资	175,983,104.30	-	-	175,983,104.30
应收融资租赁款	43,278,997,514.12	131,474,678.60	-	43,410,472,192.72
应收保理款	188,378,844.14	-	-	188,378,844.14
金融资产合计	46,590,206,445.92	181,042,317.44	2,846,510.93	46,774,095,274.29
金融负债				
借款	18,314,667,886.87	346,161,474.10	-	18,660,829,360.97
衍生金融负债	24,622,130.88	-	-	24,622,130.88
应付债券	15,172,822,348.18	3,491,921,517.04	-	18,664,743,865.22
应付票据	159,871,556.36	-	-	159,871,556.36
应付账款	40,171,717.52	-	-	40,171,717.52
其他应付款	48,645,713.08	2,086,893.64	-	50,732,606.72
长期应付款	3,468,204,389.57	4,178,760.00	-	3,472,383,149.57
金融负债合计	37,229,005,742.46	3,844,348,644.78	-	41,073,354,387.24
净额	9,361,200,703.46	(3,663,306,327.34)	2,846,510.93	5,700,740,887.05

八、 金融工具及其风险（续）

3. 市场风险（续）

（2） 汇率风险（续）

本集团（续）

	2021 年 12 月 31 日			合计
	人民币	美元	其他	
金融资产				
货币资金	2,534,363,175.83	64,741,242.46	6,321,471.61	2,605,425,889.90
应收账款	12,512,512.61	-	-	12,512,512.61
其他应收款	198,032,655.54	1,962.30	-	198,034,617.84
衍生金融资产	790,587.66	-	-	790,587.66
其他权益工具投资	101,044,477.65	-	-	101,044,477.65
应收融资租赁款	46,359,000,328.16	662,684,418.11	-	47,021,684,746.27
应收保理款	140,930,909.71	-	-	140,930,909.71
金融资产合计	49,346,674,647.16	727,427,622.87	6,321,471.61	50,080,423,741.64
金融负债				
借款	17,771,499,447.25	1,299,000,791.77	-	19,070,500,239.02
衍生金融负债	422,120,602.13	-	-	422,120,602.13
应付债券	14,124,002,917.26	6,425,313,868.21	-	20,549,316,785.47
应付票据	286,985,026.30	-	-	286,985,026.30
应付账款	61,582,028.49	-	-	61,582,028.49
其他应付款	54,186,292.81	-	-	54,186,292.81
长期应付款	3,376,144,400.29	-	-	3,376,144,400.29
金融负债合计	36,096,520,714.53	7,724,314,659.98	-	43,820,835,374.51
净额	13,250,153,932.63	(6,996,887,037.11)	6,321,471.61	6,259,588,367.13



## 八、 金融工具及其风险（续）

### 4. 流动性风险

管理流动性风险时，本集团持有管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要。本集团管理层对融资的使用情况进行监控并确保遵守相应的融资合同协议。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的流动资产超过流动负债人民币 2,211,540,149.83 元，本公司的流动负债超过流动资产人民币 1,310,141,749.73 元。本集团有多样化的融资渠道、充足的未使用授信额度以及股东的流动性支持可以满足经营需要。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团	已逾期 / 即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
2022 年 12 月 31 日							
金融资产：							
货币资金	2,686,155,171.63	-	-	-	-	-	2,686,155,171.63
应收账款	-	15,894,754.48	-	-	-	-	15,894,754.48
交易性金融资产	-	-	-	-	-	7,049,500.00	7,049,500.00
衍生金融资产	-	-	12,435,622.97	624,701.52	11,193,575.87	-	24,253,900.36
其他权益工具投资	175,983,104.30	-	-	-	-	-	175,983,104.30
应收融资租赁款	3,144,921,757.51	2,073,484,171.21	3,810,232,369.82	15,573,487,247.92	24,260,998,443.81	1,020,608,600.38	49,883,732,590.65
应收保理款	327,154,808.36	32,259.21	7,657,570.49	71,115,400.52	84,693,028.65	-	490,653,067.23
其他应收款	246,654.83	439,759.47	5,052,823.39	45,354,972.29	171,495,491.62	80,739,646.10	303,329,347.70
金融资产合计	<u>6,334,461,496.63</u>	<u>2,089,850,944.37</u>	<u>3,835,378,386.67</u>	<u>15,690,582,322.25</u>	<u>24,528,380,539.95</u>	<u>1,108,397,746.48</u>	<u>53,587,051,436.35</u>
金融负债：							
借款	-	659,151,117.70	2,344,985,198.55	9,211,035,541.87	7,394,287,626.74	52,851,720.45	19,662,311,205.31
衍生金融负债	-	-	-	-	24,622,130.88	-	24,622,130.88
应付债券	-	1,107,188,489.59	2,608,639,987.39	4,701,653,283.99	10,909,196,422.94	-	19,326,678,183.91
应付账款	-	-	-	40,171,717.52	-	-	40,171,717.52
应付票据	-	159,871,556.36	-	-	-	-	159,871,556.36
长期应付款	25,573,326.48	65,475,469.71	163,021,915.86	448,570,589.78	2,731,615,917.78	38,125,929.96	3,472,383,149.57
其他应付款	3,444,364.47	3,279,078.90	826,600.00	36,320,610.57	-	6,861,952.78	50,732,606.72
金融负债合计	<u>29,017,690.95</u>	<u>1,994,965,712.26</u>	<u>5,117,473,701.80</u>	<u>14,437,751,743.73</u>	<u>21,059,722,098.34</u>	<u>97,839,603.19</u>	<u>42,736,770,550.27</u>
净额	<u>6,305,443,805.68</u>	<u>94,885,232.11</u>	<u>(1,282,095,315.13)</u>	<u>1,252,830,578.52</u>	<u>3,468,658,441.61</u>	<u>1,010,558,143.29</u>	<u>10,850,280,886.08</u>



八、 金融工具及其风险（续）

4. 流动性风险（续）

本集团	已逾期 / 即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
2021 年 12 月 31 日							
金融资产：							
货币资金	2,605,425,889.90	-	-	-	-	-	2,605,425,889.90
应收账款	-	12,512,512.61	-	-	-	-	12,512,512.61
衍生金融资产	-	-	-	260,259.65	530,328.01	-	790,587.66
其他权益工具投资	101,044,477.65	-	-	-	-	-	101,044,477.65
应收融资租赁款	2,031,243,383.10	1,789,058,336.78	4,062,205,294.95	15,297,587,793.14	29,960,804,559.68	1,245,545,347.22	54,386,444,714.87
应收保理款	327,154,808.36	431,001.91	12,214,202.36	2,170,217.19	3,947,451.57	-	345,917,681.39
其他应收款	1,300.00	623,243.01	1,330,127.13	46,502,882.69	126,716,056.20	65,352,114.48	240,525,723.51
金融资产合计	<u>5,064,869,859.01</u>	<u>1,802,625,094.31</u>	<u>4,075,749,624.44</u>	<u>15,346,521,152.67</u>	<u>30,091,998,395.46</u>	<u>1,310,897,461.70</u>	<u>57,692,661,587.59</u>
金融负债：							
借款	-	1,469,286,608.16	2,227,680,914.00	7,566,044,856.19	9,932,685,014.53	78,019,940.16	21,273,717,333.04
衍生金融负债	-	1,122,645.08	3,817,600.00	334,492,388.94	82,687,968.11	-	422,120,602.13
应付债券	-	430,195,098.55	2,330,326,980.04	8,030,571,667.30	12,514,554,198.43	-	23,305,647,944.32
应付账款	-	-	-	61,582,028.49	-	-	61,582,028.49
应付票据	-	-	-	286,985,026.30	-	-	286,985,026.30
长期应付款	15,522,763.05	77,176,542.61	81,027,821.05	411,987,703.12	2,748,466,448.60	44,974,129.96	3,379,155,408.39
其他应付款	3,198,731.84	8,749,681.78	5,500.00	31,387,173.95	6,245,201.26	4,600,003.98	54,186,292.81
金融负债合计	<u>18,721,494.89</u>	<u>1,986,530,576.18</u>	<u>4,642,858,815.09</u>	<u>16,723,050,844.29</u>	<u>25,284,638,830.93</u>	<u>127,594,074.10</u>	<u>48,783,394,635.48</u>
净额	<u>5,046,148,364.12</u>	<u>(183,905,481.87)</u>	<u>(567,109,190.65)</u>	<u>(1,376,529,691.62)</u>	<u>4,807,359,564.53</u>	<u>1,183,303,387.60</u>	<u>8,909,266,952.11</u>

八、 金融工具及其风险（续）

4. 流动性风险（续）

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本公司	已逾期 / 即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
2022 年 12 月 31 日							
金融资产：							
货币资金	1,421,644,959.26	-	-	-	-	-	1,421,644,959.26
应收账款	-	9,135,663.92	-	-	-	-	9,135,663.92
交易性金融资产	-	-	-	-	69,990,152.56	7,049,500.00	77,039,652.56
衍生金融资产	-	-	12,435,622.97	-	-	-	12,435,622.97
其他权益工具投资	173,762,604.30	-	-	-	-	-	173,762,604.30
应收融资租赁款	1,102,980,092.92	843,530,892.63	1,488,057,410.22	6,349,266,812.91	9,054,885,573.16	254,424,716.67	19,093,145,498.51
应收保理款	327,154,808.36	-	-	-	-	-	327,154,808.36
其他应收款	116,633.26	115,577,307.69	99,827,823.39	875,841,729.19	4,890,721,259.12	561,159,871.60	6,543,244,624.25
金融资产合计	<u>3,025,659,098.10</u>	<u>968,243,864.24</u>	<u>1,600,320,856.58</u>	<u>7,225,108,542.10</u>	<u>14,015,596,984.84</u>	<u>822,634,088.27</u>	<u>27,657,563,434.13</u>
金融负债：							
借款	-	185,522,135.57	1,369,745,876.95	5,452,295,795.65	2,715,090,172.78	-	9,722,653,980.95
衍生金融负债	-	-	-	-	12,633,560.20	-	12,633,560.20
应付债券	-	681,585,051.39	1,969,458,704.21	2,202,062,914.19	5,715,750,488.49	-	10,568,857,158.28
应付账款	-	-	-	578,185.61	-	-	578,185.61
应付票据	-	159,871,556.36	-	-	-	-	159,871,556.36
长期应付款	24,621,416.00	45,920,510.42	116,450,769.48	202,927,087.52	1,003,357,332.27	5,000,000.00	1,398,277,115.69
其他应付款	2,227,323.74	619,367.16	10,860,141.25	40,655,260.17	1,596,518,550.20	-	1,650,880,642.52
金融负债合计	<u>26,848,739.74</u>	<u>1,073,518,620.90</u>	<u>3,466,515,491.89</u>	<u>7,898,519,243.14</u>	<u>11,043,350,103.94</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>23,513,752,199.61</u>
净额	<u>2,998,810,358.36</u>	<u>(105,274,756.66)</u>	<u>(1,866,194,635.31)</u>	<u>(673,410,701.04)</u>	<u>2,972,246,880.90</u>	<u>817,634,088.27</u>	<u>4,143,811,234.52</u>

中建投租赁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

4. 流动性风险（续）

本公司	已逾期 / 即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
2021 年 12 月 31 日							
金融资产：							
货币资金	1,263,742,652.13	-	-	-	-	-	1,263,742,652.13
应收账款	-	12,077,971.01	-	-	-	-	12,077,971.01
交易性金融资产	-	-	-	-	67,485,236.59	-	67,485,236.59
衍生金融资产	-	-	-	260,259.65	-	-	260,259.65
其他权益工具投资	101,044,477.65	-	-	-	-	-	101,044,477.65
应收融资租赁款	547,959,881.50	642,713,484.63	1,746,306,090.18	5,996,646,275.59	10,286,101,615.40	276,484,822.46	19,496,212,169.76
应收保理款	327,154,808.36	-	-	-	-	-	327,154,808.36
其他应收款	-	675,898,341.78	1,643,248,356.63	845,444,263.54	826,372,413.05	2,388,544,574.43	6,379,507,949.43
金融资产合计	<u>2,239,901,819.64</u>	<u>1,330,689,797.42</u>	<u>3,389,554,446.81</u>	<u>6,842,350,798.78</u>	<u>11,179,959,265.04</u>	<u>2,665,029,396.89</u>	<u>27,647,485,524.58</u>
金融负债：							
借款	-	678,981,190.92	1,821,183,195.46	4,247,362,316.12	3,779,046,266.33	-	10,526,572,968.83
衍生金融负债	-	918,248.33	3,817,600.00	188,884,129.03	34,811,771.23	-	228,431,748.59
应付债券	-	116,172,542.05	1,576,245,435.44	2,511,718,740.59	6,553,781,898.83	-	10,757,918,616.91
应付账款	-	-	-	4,797,925.01	-	-	4,797,925.01
应付票据	-	-	-	207,004,548.88	-	-	207,004,548.88
长期应付款	3,156,968.73	20,518,975.58	54,755,148.08	150,171,356.78	1,031,367,196.01	5,000,000.00	1,264,969,645.18
其他应付款	-	29,807,991.98	9,210,416.88	1,485,560,887.64	1,584,760,376.87	-	3,109,339,673.37
金融负债合计	<u>3,156,968.73</u>	<u>846,398,948.86</u>	<u>3,465,211,795.86</u>	<u>8,795,499,904.05</u>	<u>12,983,767,509.27</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>26,099,035,126.77</u>
净额	<u>2,236,744,850.91</u>	<u>484,290,848.56</u>	<u>(75,657,349.05)</u>	<u>(1,953,149,105.27)</u>	<u>(1,803,808,244.23)</u>	<u>2,660,029,396.89</u>	<u>1,548,450,397.81</u>

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保稳健的资本比率，以支持集团业务发展及使股东价值提升至最高。

本集团通过评估和管理资本结构以在债务融资带来的较高股东回报和权益性融资所带来的资本安全性之间取得平衡，并根据外部经济状况的变化调整资本结构。在报告期间，有关管理资本的目标、政策或程序并无任何变动。

本集团通过资产负债率（即债务总额除以资产总额）来监督资本状况。在报告期末的资产负债比率如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额	48,998,458,418.20	51,950,414,997.27	28,255,488,009.81	28,139,132,704.54
负债总额	41,632,969,792.44	44,785,986,129.73	23,006,359,831.68	22,877,917,588.56
资产负债比率	84.97%	86.21%	81.42%	81.30%

## 九、 公允价值

### 1. 公允价值计量的层次

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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。

## 九、 公允价值（续）

### 1. 公允价值计量的层次（续）

#### 本集团

		2022 年 12 月 31 日			
附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	
持续以公允价值计量的资产					
交易性金融资产	2	-	-	7,049,500.00	7,049,500.00
衍生金融资产	3	-	24,253,900.36	-	24,253,900.36
其他权益工具投资	8	58,624,221.30	-	117,358,883.00	175,983,104.30
合计		58,624,221.30	24,253,900.36	124,408,383.00	207,286,504.66
持续以公允价值计量的负债					
衍生金融负债	3	-	(24,622,130.88)	-	(24,622,130.88)
		2021 年 12 月 31 日			
附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	
持续以公允价值计量的资产					
衍生金融资产	3	-	790,587.66	-	790,587.66
其他权益工具投资	8	72,181,831.65	-	28,862,646.00	101,044,477.65
合计		72,181,831.65	790,587.66	28,862,646.00	101,835,065.31
持续以公允价值计量的负债					
衍生金融负债	3	-	(422,120,602.13)	-	(422,120,602.13)

#### 本公司

		2022 年 12 月 31 日			
附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	
持续以公允价值计量的资产					
交易性金融资产	2	-	-	77,039,652.56	77,039,652.56
衍生金融资产	3	-	12,435,622.97	-	12,435,622.97
其他权益工具投资	8	58,624,221.30	-	115,138,383.00	173,762,604.30
合计		58,624,221.30	12,435,622.97	192,178,035.56	263,237,879.83
持续以公允价值计量的负债					
衍生金融负债	3	-	(12,633,560.20)	-	(12,633,560.20)
		2021 年 12 月 31 日			
附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	
持续以公允价值计量的资产					
交易性金融资产	2	-	-	67,485,236.59	67,485,236.59
衍生金融资产	3	-	260,259.65	-	260,259.65
其他权益工具投资	8	72,181,831.65	-	28,862,646.00	101,044,477.65
合计		72,181,831.65	260,259.65	96,347,882.59	168,789,973.89
持续以公允价值计量的负债					
衍生金融负债	3	-	(228,431,748.59)	-	(228,431,748.59)

## 九、 公允价值（续）

### 2. 第三层次的公允价值计量

本集团及本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不存在活跃市场，本集团及本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、采用市盈率（股价 / 每股收益）、市销率（股价 / 每股营业收入）和净资产调整法模型等。

#### 本集团

	2022 年 1月1日	新增	本年利得总额计入		2022 年 12月31日	对于年末持有的资产计入损益的 当期未实现利得或损失
			当期损益	其他综合收益		
交易性金融资产	-	7,049,500.00	-	-	7,049,500.00	-
其他权益工具投资	28,862,646.00	85,896,200.00	-	2,600,037.00	117,358,883.00	-
合计	28,862,646.00	92,945,700.00	-	2,600,037.00	124,408,383.00	-

	2021 年 1月1日	新增	本年利得总额计入		2021 年 12月31日	对于年末持有的资产计入损益的 当期未实现利得或损失
			当期损益	其他综合收益		
其他权益工具投资	30,167,889.00	-	-	(1,305,243.00)	28,862,646.00	-

九、 公允价值（续）

2. 第三层次的公允价值计量（续）

本公司

	2022 年 1月 1 日	新增	本年利得总额计入		2022 年 12 月 31 日	对于年末持有的资产计入损益的 当期未实现利得或损失
			当期损益	其他综合收益		
交易性金融资产	67,485,236.59	7,049,500.00	2,504,915.97	-	77,039,652.56	
其他权益工具投资	28,862,646.00	83,621,200.00	-	2,654,537.00	115,138,383.00	-
合计	96,347,882.59	90,670,700.00	2,504,915.97	2,654,537.00	192,178,035.56	-

	2021 年 1月 1 日	新增	本年利得总额计入		2021 年 12 月 31 日	对于年末持有的资产计入损益的 当期未实现利得或损失
			当期损益	其他综合收益		
交易性金融资产	63,000,000.00	-	4,485,236.59	-	67,485,236.59	-
其他权益工具投资	30,167,889.00	-	-	(1,305,243.00)	28,862,646.00	-
合计	93,167,889.00	-	4,485,236.59	(1,305,243.00)	96,347,882.59	-

注：本集团及本公司的权益工具投资为承租人无力偿还租金根据法院判决采用债转股的方式部分清偿租金而产生。

## 九、 公允价值（续）

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除以下项目外，本集团及本公司资产负债日各项金融资产和金融负债本金的账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### 本集团

	2022 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
金融负债 应付债券	18,408,227,550.50	18,447,958,310.00	-	18,447,958,310.00	-

	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
金融负债 应付债券	20,253,922,687.13	20,371,121,169.00	-	20,371,121,169.00	-

#### 本公司

	2022 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
金融负债 应付债券	9,946,818,356.38	9,956,688,530.48	-	9,956,688,530.48	-

	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
金融负债 应付债券	8,432,210,962.79	8,494,772,869.72	-	8,494,772,869.72	-



## 十、 关联方及关联方交易

### 1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

- (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) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 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；
- (10) 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；
- (11) 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；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

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。

## 十、 关联方及关联方交易（续）

### 2. 母公司和子公司

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例	表决权比例
中国建银投资有限责任公司	北京	投资与投资管理	2,069,225.00	80.69%	80.69%

本公司的最终控制方为中国建投，中央汇金投资有限责任公司（以下简称“汇金公司”）100%持股中国建投。

本公司子公司的信息见附注五。

### 3. 其他关联方

公司名称	与本公司关系
中国工商银行股份有限公司（“工商银行”）	受汇金公司重大影响的企业
国家开发银行（“国家开发银行”）	受汇金公司重大影响的企业
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	受汇金公司重大影响的企业
中国农业银行股份有限公司（“农业银行”）	受汇金公司重大影响的企业
中国工商银行（亚洲）有限公司（“工银亚洲”）	受汇金公司重大影响的企业
中国工商银行（澳门）股份有限公司（“工银澳门”）	受汇金公司重大影响的企业
中国建设银行股份有限公司（“建设银行”）	受汇金公司控制的企业
中国银行股份有限公司（“中国银行”）	受汇金公司控制的企业
上海银行股份有限公司（“上海银行”）	受中国建投重大影响的企业
北京建投嘉昱资产管理有限公司（“建投嘉昱资产”）	受中国建投控制的企业
中建投信托股份有限公司（“建投信托”）	受中国建投控制的企业
建投嘉昱（上海）投资有限公司（“建投嘉昱投资”）	受中国建投控制的企业
建投嘉昱置业股份有限公司（“建投嘉昱置业”）	受中国建投控制的企业
建投数据科技股份有限公司（“建投数据”）	受中国建投控制的企业
建投书店投资有限公司（“建投书店”）	受中国建投控制的企业
建投物联股份有限公司（“建投物联”）	受中国建投控股子公司建投华科投资股份有限公司重大影响的企业

## 十、 关联方及关联方交易（续）

### 4. 定价政策

本集团及本公司与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。

### 5. 关联方余额及交易

（1）存放关联方货币资金余额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国银行	399,784,386.06	350,875,686.37	215,206,181.01	144,016,568.67
农业银行	171,430,318.55	100,345,664.07	31,425,020.38	13,039,484.92
工商银行	81,304,025.35	11,931,205.10	13,043,858.73	7,758,924.93
上海银行	80,268,305.51	160,403,879.55	75,886.58	742,429.03
光大银行	56,352,367.08	303,494,321.16	64,447.85	204,377,362.43
建设银行	50,225,264.91	4,567,838.44	2,544.23	6,304.98
工银亚洲	3,120,046.37	34,055,571.00	-	-
国家开发银行	2,075,076.27	1,021,353.96	64,673.79	64,385.74
工银澳门	804.41	82.18	-	-
合计	<u>844,560,594.51</u>	<u>966,695,601.83</u>	<u>259,882,612.57</u>	<u>370,005,460.70</u>

本集团及本公司存放关联方的银行款项按银行同期存款利率计算利息。

十、 关联方及关联方交易（续）

5. 关联方余额及交易（续）

（2）借入关联方款项余额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国银行				
- 质押借款	835,627,048.00	268,919,115.95	226,627,048.00	178,041,029.95
- 保证借款	269,940,000.00	944,670,000.00	-	-
- 信用借款	200,000,000.00	171,000,000.00	200,000,000.00	171,000,000.00
上海银行				
- 质押借款	2,066,856,800.00	1,342,723,200.00	884,156,800.00	648,433,200.00
中国建投				
- 信用借款	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-
农业银行				
- 质押借款	1,147,516,199.46	1,152,878,579.88	412,466,455.46	181,987,968.67
- 抵押借款	159,870,212.72	181,921,276.56	-	-
- 保证借款	75,337,574.59	121,816,492.16	-	-
工商银行				
- 质押借款	761,483,995.87	-	699,083,995.87	-
- 保证借款	54,000,000.00	172,400,000.00	-	-
- 信用借款	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
国家开发银行				
- 保证借款	-	4,200,000.00	-	-
建设银行				
- 质押借款	693,910,000.00	-	-	-
光大银行				
- 信用借款	37,000,000.00	658,600,000.00	-	600,000,000.00
合计	<u>8,101,541,830.64</u>	<u>5,319,128,664.55</u>	<u>4,222,334,299.33</u>	<u>2,079,462,198.62</u>

本集团及本公司上述借款利率按照市场利率确定。

（3）应付关联方利息余额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国建投	5,843,839.70	-	5,843,839.70	-
中国银行	2,704,778.57	2,238,353.27	1,598,832.51	1,005,612.69
上海银行	2,480,209.53	1,770,663.97	1,090,280.29	736,146.07
农业银行	1,877,703.16	1,223,529.62	659,555.21	202,139.40
工商银行	822,426.22	593,547.39	647,614.15	329,585.69
建设银行	793,799.45	-	-	-
光大银行	50,340.10	72,129.82	-	-
国家开发银行	-	6,938.55	-	-
合计	<u>14,573,096.73</u>	<u>5,905,162.62</u>	<u>9,840,121.86</u>	<u>2,273,483.85</u>

十、 关联方及关联方交易（续）

5. 关联方余额及交易（续）

（4）应收关联方款项余额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国建投	4,265,727.29	8,047,086.58	4,265,727.29	8,047,086.58
建投嘉昱投资	2,760,197.62	3,193,342.31	-	-
建设银行	17,110.98	129.85	129.85	129.85
建投嘉昱置业	-	5,782,167.68	-	-
合计	<u>7,043,035.89</u>	<u>17,022,726.42</u>	<u>4,265,857.14</u>	<u>8,047,216.43</u>

（5）应付关联方款项余额如下：

	本集团		本公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
建设银行	300,000.00	300,000.00	-	-
建投嘉昱置业	-	5,789,621.26	-	-
建投嘉昱资产	-	28,596.40	-	-
合计	<u>300,000.00</u>	<u>6,118,217.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（6）销售商品、提供劳务如下：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
建投嘉昱置业	0.71	269,106.24	-	-
湛江圣华	-	10,709.39	-	10,709.39
合计	<u>0.71</u>	<u>279,815.63</u>	<u>-</u>	<u>10,709.39</u>

（7）接受劳务如下：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
建投嘉昱投资	48,089,052.23	43,514,807.32	38,822,480.28	36,513,234.61
建投数据	1,897,011.94	1,530,731.12	1,897,011.94	1,518,089.61
建投嘉昱资产	495,839.76	792,474.08	495,839.76	699,131.11
建投书店	4,000.00	-	4,000.00	-
建投物联	-	20,603.77	-	20,603.77
合计	<u>50,485,903.93</u>	<u>45,858,616.29</u>	<u>41,219,331.98</u>	<u>38,751,059.10</u>

十、 关联方及关联方交易（续）

5. 关联方余额及交易（续）

（8）存放关联方货币资金产生的利息收入如下：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
中国银行	4,382,420.51	3,131,212.64	2,349,728.79	715,008.31
农业银行	867,106.46	385,584.34	232,842.72	15,455.38
上海银行	393,060.63	222,770.19	241,540.59	75,969.50
光大银行	339,130.02	1,783,063.91	49,924.31	1,538,339.12
工商银行	301,954.16	310,286.90	171,105.51	64,689.96
建设银行	84,874.51	5,785.33	9.25	116.34
国家开发银行	5,808.16	3,441.08	188.05	195.47
工银亚洲	3,315.76	1,130.47	-	-
合计	<u>6,377,670.21</u>	<u>5,843,274.86</u>	<u>3,045,339.22</u>	<u>2,409,774.08</u>

（9）向关联方借款产生的利息支出如下：

	本集团		本公司	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
中国银行	102,606,956.84	115,389,056.62	51,115,261.25	46,108,997.59
上海银行	78,542,862.34	67,141,738.00	40,647,619.51	21,541,764.60
农业银行	78,286,783.93	62,447,430.11	16,982,242.36	3,274,398.81
工商银行	32,584,769.54	14,318,672.82	27,200,927.24	6,339,560.23
建设银行	15,033,512.96	-	-	-
中国建投	11,124,223.31	14,673,605.99	11,124,223.31	10,883,678.87
光大银行	6,298,146.82	21,136,628.63	4,120,091.26	20,134,673.81
国家开发银行	83,864.58	680,028.28	-	-
建投信托	-	4,532.06	-	4,532.06
合计	<u>324,561,120.32</u>	<u>295,791,692.51</u>	<u>151,190,364.93</u>	<u>108,287,605.97</u>

（10） 报告期内，本集团无接受关联方担保的事项。

## 十、 关联方及关联方交易（续）

### 6. 本公司与子公司之间的关联方余额及交易如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	5,400,223,168.17	5,391,573,094.09
其他应付款	1,574,202,555.68	2,969,582,242.04
合计	<u>6,974,425,723.85</u>	<u>8,361,155,336.13</u>
	2022 年	2021 年
主营业务收入	209,659,774.30	297,433,558.47
主营业务成本	57,328,799.53	116,228,647.65
合计	<u>266,988,573.83</u>	<u>413,662,206.12</u>

### 7. 本集团与关键管理人员之间的交易

	2022 年	2021 年
关键管理人员报酬	<u>7,666,205.60</u>	<u>6,468,312.01</u>

## 十一、或有事项及承诺

### 1. 资本性支出承诺

于各资产负债表日，本集团及本公司均无对外已签署的资本性支出合约。

### 2. 未决诉讼

于各资产负债表日，本集团及本公司均不存在需要披露的重大未决法律诉讼事项。

## 十二、资产负债表日后事项

中建投租赁 2022 年第 4 期资产支持专项计划于 2023 年 1 月 10 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 446,000,000 元，预计到期日为 2023 年 11 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 2.70%；优先 A2 发行规模为人民币 376,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 11 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.30%；优先 A3 发行规模为人民币 152,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 5 月 14 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.60%；次级发行规模为人民币 52,000,000.00 元，预计到期日为 2027 年 8 月 13 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至本财务报表批准日，该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金。

## 十二、资产负债表日后事项（续）

中建投租赁股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券于 2023 年 1 月 10 日在全国银行间债券市场发行，发行总额为人民币 5 亿元，发行期限为 90 天，采用固定利率方式，票面利率为 2.59%，到期一次还本付息。

中建投租赁（上海）2022 年第三期资产支持专项计划于 2023 年 1 月 17 日发行，优先 A1 发行规模为人民币 417,000,000.00 元，预计到期日为 2023 年 9 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.19%；优先 A2 发行规模为人民币 388,000,000.00 元，预计到期日为 2024 年 9 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 3.30%；优先 A3 发行规模为人民币 87,000,000.00 元，预计到期日为 2025 年 3 月 26 日，发行对象为机构投资者，票面利率为 4.60%；次级发行规模为人民币 86,300,000.00 元，预计到期日为 2026 年 3 月 26 日，本集团持有该产品全部次级部分。截至本财务报表批准日，该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金。

中建投租赁股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券于 2023 年 3 月 7 日在全国银行间债券市场发行，发行总额为人民币 5 亿元，发行期限为 90 天，采用固定利率方式，票面利率为 2.49%，到期一次还本付息。

除上述事项外，截至本财务报表批准日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

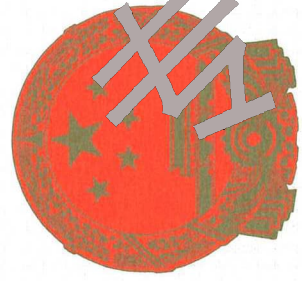




证书序号: 0004095

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
备案编号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名: 李琳琳  
 性别: 女  
 出生日期: 1977-11-01  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所北京分所  
 身份证号码: 342601197711010629



李琳琳的年检二维码



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

该证书经验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 31000012221  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2003年7月23日  
 Date of Issuance



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年2月4日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年2月4日  
 /y /m /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年8月31日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年8月31日  
 /y /m /d

专业注册会计师专用

姓名 江一清  
 性别 女  
 出生日期 1989-10-29  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 362334198910295021  
 Identity card No. 362334198910295021

江一清的年龄二维码

证书编号: 110002430222  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 27 日  
 Date of Issuance

姓名: 江一清  
 证书编号: 110002430222

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/