

芯鑫融资租赁有限责任公司

已审财务报表

2022年度

芯鑫融资租赁有限责任公司

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 - 7
合并所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
资产负债表	12 - 13
利润表	14
所有者权益变动表	15 - 16
现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 111



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61268532_B04号
芯鑫融资租赁有限责任公司

芯鑫融资租赁有限责任公司股东会：

一、 审计意见

我们审计了芯鑫融资租赁有限责任公司的财务报表，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、所有者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，后附的芯鑫融资租赁有限责任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，公允反映了芯鑫融资租赁有限责任公司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，我们独立于芯鑫融资租赁有限责任公司，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

芯鑫融资租赁有限责任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，管理层负责评估芯鑫融资租赁有限责任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。

治理层负责监督芯鑫融资租赁有限责任公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61268532_B04号
芯鑫融资租赁有限责任公司

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，就可能导致对芯鑫融资租赁有限责任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芯鑫融资租赁有限责任公司不能持续经营。
- （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）就芯鑫融资租赁有限责任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）

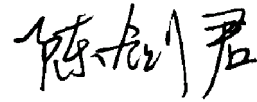
安永华明（2023）审字第61268532_B04号
芯鑫融资租赁有限责任公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：周明骏



中国注册会计师：陈剑君

中国 北京

2023年4月26日

芯鑫融资租赁有限责任公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

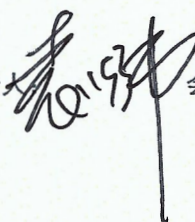
资产	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,490,035,490.13	6,399,198,909.04
交易性金融资产	2	503,489,780.82	832,868,234.59
应收账款	3	67,798,586.89	60,172,585.95
预付款项	4	188,158,552.98	112,358,657.64
其他应收款	5	85,318,019.12	181,684,602.19
持有待售资产	6	110,578,946.13	-
一年内到期的非流动资产	7	12,582,996,019.53	10,540,939,282.29
其他流动资产	8	702,091,313.05	2,413,039,855.95
流动资产合计		21,730,466,708.65	20,540,262,127.65
非流动资产			
长期应收款	9	24,680,999,040.17	24,395,777,439.24
长期股权投资	10	2,407,647,282.99	2,021,389,775.24
其他权益工具投资	11	588,779,163.68	637,628,165.48
衍生金融资产	12	52,859,580.37	-
其他非流动金融资产	13	3,370,770,164.69	2,453,352,981.32
投资性房地产	14	19,765,750.65	-
固定资产	15	4,482,235,358.30	8,029,663,921.14
在建工程	16	234,534,424.27	357,627,835.13
使用权资产	17	199,760,820.31	254,082,925.88
无形资产	18	4,195,911.65	4,232,102.55
商誉	19	3,854,916.16	1,440,487.48
长期待摊费用	20	2,216,192.49	3,336,225.62
递延所得税资产	21	336,973,794.89	273,910,046.67
其他非流动资产	22	977,928,072.55	2,566,947,705.40
非流动资产合计		37,362,520,473.17	40,999,389,611.15
资产总计		59,092,987,181.82	61,539,651,738.80

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

芯鑫融资租赁有限责任公司

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	24	508,716,968.23	2,144,004,590.96
应付账款		38,437,173.49	136,356,359.78
预收款项		9,063,824.59	3,778,547.51
应付职工薪酬	25	37,028,460.46	37,153,915.71
应交税费	26	104,045,353.53	119,924,408.31
其他应付款	27	227,073,601.62	276,653,252.08
一年内到期的非流动负债	28	12,903,897,464.16	12,700,877,415.84
应付短期债券	29	1,012,421,593.74	507,379,383.47
流动负债合计		14,840,684,439.82	15,926,127,873.66
非流动负债			
长期借款	30	22,916,160,874.23	25,066,021,487.80
应付债券	31	2,997,162,833.66	3,696,823,244.89
租赁负债	32	169,214,000.94	192,494,642.32
长期应付款	33	2,009,169,623.35	1,164,787,940.72
长期应付职工薪酬	34	4,602,214.38	24,609,499.86
衍生金融负债	35	-	12,627,710.53
递延所得税负债	21	38,172,573.94	50,853,852.12
其他非流动负债		200,463.83	99,620.08
非流动负债合计		28,134,682,584.33	30,208,317,998.32
负债合计		42,975,367,024.15	46,134,445,871.98
所有者权益			
实收资本	36	12,441,361,187.50	12,441,361,187.50
资本公积	37	715,801,851.25	514,571,752.75
其他综合收益	38	17,614,857.88	(252,120,172.55)
盈余公积	39	199,243,048.20	133,178,195.53
一般风险准备		3,350,739.38	3,350,739.38
未分配利润	40	2,189,198,880.06	1,925,155,444.07
归属于母公司所有者权益合计		15,566,570,564.27	14,765,497,146.68
少数股东权益		551,049,593.40	639,708,720.14
所有者权益合计		16,117,620,157.67	15,405,205,866.82
负债和所有者权益总计		59,092,987,181.82	61,539,651,738.80

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



芯鑫融资租赁有限责任公司

合并利润表

2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	41	3,030,767,312.97	2,747,124,596.76
减：营业成本	42	2,062,700,518.69	1,793,027,014.54
税金及附加		7,430,034.02	7,620,610.77
管理费用		292,422,699.50	269,351,982.87
财务费用	43	3,362,307.84	138,166,787.37
其中：利息费用		254,674,101.50	268,475,416.98
利息收入		181,556,632.23	143,390,086.91
加：其他收益	44	28,195,719.98	59,447,913.65
投资收益	45	3,523,784.22	147,082,109.16
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(42,568,430.80)	1,228,237.59
公允价值变动收益	46	27,084,151.15	162,792,210.47
信用减值损失	47	(248,021,602.37)	(153,822,754.84)
资产减值损失		(952,939.91)	-
资产处置收益		2,198,077.43	86,057.44
营业利润		476,878,943.42	754,543,737.09
加：营业外收入		203,000.00	39,611.68
减：营业外支出		653,111.96	16,000.00
利润总额		476,428,831.46	754,567,348.77
减：所得税费用	49	137,792,094.22	181,308,391.57
净利润		338,636,737.24	573,258,957.20
按经营持续性分类			
持续经营净利润		339,230,753.85	573,258,957.20
终止经营净亏损		(594,016.61)	-
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		410,285,364.54	591,181,199.44
少数股东损益		(71,648,627.30)	(17,922,242.24)

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



芯鑫融资租赁有限责任公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额	38	269,735,030.43	(58,249,848.20)
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		269,735,030.43	(58,249,848.20)
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		(55,695,752.50)	(25,233,460.82)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(19,520,992.05)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		837,515.84	-
现金流量套期储备		55,436,514.90	38,644,167.13
外币财务报表折算差额		288,677,744.24	(71,660,554.51)
综合收益总额		<u>608,371,767.67</u>	<u>515,009,109.00</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		680,020,394.97	532,931,351.24
归属于少数股东的综合收益总额		(71,648,627.30)	(17,922,242.24)

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

**芯鑫融资租赁有限责任公司
合并所有者权益变动表
2022年度**

人民币元



	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、本年年初余额	12,441,361,187.50	514,571,752.75	(252,120,172.55)	133,178,195.53	3,350,739.38	1,925,155,444.07	14,765,497,146.68	639,708,720.14	15,405,205,866.82
二、本年增减变动金额	-	-	269,735,030.43	-	-	410,285,364.54	680,020,394.97	(71,648,627.30)	608,371,767.67
(一) 综合收益总额	-	-	269,735,030.43	-	-	410,285,364.54	680,020,394.97	(71,648,627.30)	608,371,767.67
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 因他方股东增资导致所持联营公司股权比例变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	68,536,363.91	-	-	-	-	68,536,363.91	-	68,536,363.91
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(66,064,852.67)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(80,177,075.88)	(80,177,075.88)	(2,133,189.38)	(82,310,265.26)
三、本年年末余额	12,441,361,187.50	715,801,851.25	17,614,857.88	199,243,048.20	3,350,739.38	2,189,198,880.06	15,566,570,564.27	551,049,593.40	16,117,620,157.67

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

芯鑫融资租赁有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）

2022年度


2021年度


人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	10,889,940,000.00	207,024,331.46	(208,129,856.56)	122,697,532.02	-	-1,367,317,727.30	12,378,849,734.22	807,216,096.49	13,186,065,830.71
加：会计政策变更	-	-	14,259,532.21	-	-	(19,512,079.78)	(5,252,547.57)	(10,509,215.54)	(15,761,763.11)
二、本年年初余额	10,889,940,000.00	207,024,331.46	(193,870,324.35)	122,697,532.02	-	-1,347,805,647.52	12,373,597,186.65	796,706,880.95	13,170,304,067.60
三、本年增减变动金额	-	-	(58,249,848.20)	-	-	591,181,199.44	532,931,351.24	(17,922,242.24)	515,009,109.00
(一) 综合收益总额	-	-	(58,249,848.20)	-	-	591,181,199.44	532,931,351.24	(17,922,242.24)	515,009,109.00
(二) 所有者投入资本	1,551,421,187.50	307,547,590.50	-	-	-	-	1,858,968,778.00	50,000,000.00	1,908,968,778.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	22,034,207.59	22,034,207.59
2. 收购子公司	-	(169.21)	-	-	-	-	(169.21)	(211,110,126.16)	(211,110,295.37)
3. 购买子公司股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	10,480,663.51	-	(10,480,663.51)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,480,663.51	-	(10,480,663.51)	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	(3,350,739.38)	-	-	-
四、本年年末余额	12,441,361,187.50	514,571,762.75	(252,120,172.55)	133,178,195.53	3,350,739.38	1,925,155,444.07	14,765,497,146.68	639,708,720.14	15,405,205,866.82

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



芯鑫融资租赁有限公司

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/（使用）的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,010,140,448.65	14,891,482,517.96
收到的税费返还		27,962,782.29	58,107,380.71
收到其他与经营活动有关的现金		170,340,511.18	274,387,453.96
经营活动现金流入小计		<u>19,208,443,742.12</u>	<u>15,223,977,352.63</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,033,016,357.66	22,206,806,677.20
支付给职工以及为职工支付的现金		173,578,750.89	147,063,692.64
支付的各项税费		295,217,528.85	209,027,117.66
支付其他与经营活动有关的现金		162,088,190.64	222,016,323.54
经营活动现金流出小计		<u>17,663,900,828.04</u>	<u>22,784,913,811.04</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	50	<u>1,544,542,914.08</u>	<u>(7,560,936,458.41)</u>
二、投资活动产生/（使用）的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,370,898,269.37	6,539,504,336.93
取得投资收益收到的现金		59,404,903.64	145,438,611.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,055,389,928.73	15,354,704.04
收到的其他与投资活动有关的现金		258,930,069.07	839,446,882.30
投资活动现金流入小计		<u>7,744,623,170.81</u>	<u>7,539,744,534.49</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,505,898.50	2,389,171,460.23
投资支付的现金		3,882,798,666.91	8,723,927,473.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,779,988.95	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	269,500,000.00
投资活动现金流出小计		<u>3,936,084,554.36</u>	<u>11,382,598,933.96</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		<u>3,808,538,616.45</u>	<u>(3,842,854,399.47)</u>

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



芯鑫融资租赁有限责任公司
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（使用）/产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,908,968,778.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		-	50,000,000.00
取得借款收到的现金	18,322,538,960.00	25,197,102,749.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	213,785,785.85	186,983,556.02	
筹资活动现金流入小计	18,536,324,745.85	27,293,055,083.02	
偿还债务支付的现金	22,403,498,306.79	15,134,547,814.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	335,872,116.61	282,951,847.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润	583,355.19	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	185,744,657.21	220,375,207.58	
筹资活动现金流出小计	22,925,115,080.61	15,637,874,869.33	
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(4,388,790,334.76)	11,655,180,213.69	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200,493,397.36	(74,480,125.92)	
五、现金及现金等价物净增加额	1,164,784,593.13	176,909,229.89	
加：年初现金及现金等价物余额	5,965,037,872.22	5,788,128,642.33	
六、年末现金及现金等价物余额	51 7,129,822,465.35	5,965,037,872.22	

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



芯鑫融资租赁有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		6,121,756,397.85	4,609,048,598.95
交易性金融资产		503,489,780.82	832,868,234.59
应收账款		18,376,531.36	5,644,247.44
预付款项		175,683,372.13	95,742,006.88
其他应收款		48,433,579.53	46,195,203.09
一年内到期的非流动资产		10,553,775,209.73	7,729,625,603.98
其他流动资产		602,981,506.77	2,272,592,647.60
流动资产合计		18,024,496,378.19	15,591,716,542.53
非流动资产			
长期应收款		20,953,488,914.32	19,746,715,032.19
长期股权投资	1	10,111,749,611.28	9,523,245,021.52
其他权益工具投资		412,470,377.36	412,470,377.36
其他非流动金融资产		302,833,333.33	-
固定资产		1,385,179.71	87,961,755.00
使用权资产		142,594,700.33	192,774,354.59
无形资产		3,836,107.04	3,786,983.35
长期待摊费用		-	2,765,459.78
递延所得税资产		201,949,996.34	176,796,503.20
其他非流动资产		5,790,437,815.03	7,786,479,475.70
非流动资产合计		37,920,746,034.74	37,932,994,962.69
资产总计		55,945,242,412.93	53,524,711,505.22

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



芯鑫融资租赁有限责任公司
资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		508,716,968.23	1,848,941,711.09
应付账款		11,203,380.63	78,634,553.92
预收款项		1,378,636.62	120,807.90
应付职工薪酬		28,026,341.22	28,340,469.70
应交税费		69,728,501.49	82,283,776.87
其他应付款		221,956,019.15	274,561,652.52
一年内到期的非流动负债		9,894,583,426.97	7,988,686,015.94
应付短期债券		1,012,421,593.74	507,379,383.47
其他流动负债		5,115,622,007.72	4,339,606,694.68
流动负债合计		16,863,636,875.77	15,148,555,066.09
非流动负债			
长期借款		19,565,669,758.09	19,776,116,645.41
应付债券		2,997,162,833.66	3,696,823,244.89
租赁负债		123,338,162.96	141,785,888.75
长期应付款		1,696,997,669.84	824,983,016.90
长期应付职工薪酬		4,602,214.38	24,609,499.86
非流动负债合计		24,387,770,638.93	24,464,318,295.81
负债合计		41,251,407,514.70	39,612,873,361.90
所有者权益			
实收资本		12,441,361,187.50	12,441,361,187.50
资本公积		715,802,020.46	514,571,921.96
其他综合收益		295,205.58	-
盈余公积		199,243,048.20	133,178,195.53
未分配利润		1,337,133,436.49	822,726,838.33
所有者权益合计		14,693,834,898.23	13,911,838,143.32
负债和所有者权益总计		55,945,242,412.93	53,524,711,505.22

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



芯鑫融资租赁有限责任公司

利润表

2022年度

人民币元

	附注十四	2022年	2021年
营业收入		1,808,290,725.60	1,314,170,991.78
减：营业成本		1,319,948,297.89	972,211,742.10
税金及附加		3,347,289.78	3,494,435.92
管理费用		203,790,435.19	185,540,331.89
财务费用		(282,037,360.51)	(36,078,754.19)
其中：利息费用		250,485,034.87	239,146,221.42
利息收入		379,165,891.35	311,622,710.90
加：其他收益		13,969,493.38	30,241,998.71
投资收益		332,572,184.39	75,846,974.27
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		(40,520,714.32)	8,655,645.61
公允价值变动收益		4,323,114.15	2,868,234.59
信用减值损失		(128,387,318.36)	(162,355,759.08)
资产处置收益		2,193,822.94	-
营业利润		787,913,359.75	135,604,684.55
减：营业外支出		638,780.00	-
利润总额		787,274,579.75	135,604,684.55
减：所得税费用	2	126,626,053.04	30,798,049.42
净利润		660,648,526.71	104,806,635.13
其中：持续经营净利润		660,648,526.71	104,806,635.13
其他综合收益的税后净额		295,205.58	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		295,205.58	-
综合收益总额		660,943,732.29	104,806,635.13

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

芯鑫融资租赁有限责任公司

所有者权益变动表

2022年度

人民币元



	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	12,441,361.50	514,571,921.96	-	133,178,195.53	822,726,838.33	13,911,838,143.32
二、本年增减变动金额	-	-	295,205.58	-	660,648,526.71	660,943,732.29
(一) 综合收益总额	-	-	295,205.58	-	660,648,526.71	660,943,732.29
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
1. 因其他方股东增资导致所持联营公司	-	68,536,363.91	-	-	-	68,536,363.91
股权投资比例稀释	-	132,693,734.59	-	-	-	132,693,734.59
2. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	66,064,852.67	(66,064,852.67)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(80,177,075.88)	(80,177,075.88)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	12,441,361,187.50	715,802,020.46	295,205.58	199,243,048.20	1,337,133,436.49	14,693,834,898.23

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：王芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,889,940,000.00	207,024,331.46	122,697,532.02	705,858,992.73	11,925,520,856.21
加：会计政策变更	-	-	-	22,541,873.98	22,541,873.98
二、本年年初余额	10,889,940,000.00	207,024,331.46	122,697,532.02	728,400,866.71	11,948,062,730.19
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	104,806,635.13	104,806,635.13
(二) 所有者投入资本	1,551,421,187.50	307,547,590.50	-	-	1,858,968,778.00
(三) 利润分配	-	-	10,480,663.51	(10,480,663.51)	-
1. 提取盈余公积	-	-	10,480,663.51	(10,480,663.51)	-
四、本年年末余额	12,441,361,187.50	514,571,921.96	133,178,195.53	822,726,838.33	13,911,838,143.32

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



芯鑫融资租赁有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	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	13,538,799,994.09	7,917,002,554.83
收到的税费返还	13,969,493.38	29,963,005.61
收到其他与经营活动有关的现金	214,066,302.36	125,600,373.81
经营活动现金流入小计	13,766,835,789.83	8,072,565,934.25
购买商品、接受劳务支付的现金	15,395,166,373.60	17,245,762,515.17
支付给职工以及为职工支付的现金	128,822,441.67	96,661,693.68
支付的各项税费	167,206,651.45	119,814,982.73
支付其他与经营活动有关的现金	145,167,540.27	147,537,477.16
经营活动现金流出小计	15,836,363,006.99	17,609,776,668.74
经营活动使用的现金流量净额	(2,069,527,217.16)	(9,537,210,734.49)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,960,000,000.00	10,116,221,972.03
取得投资收益收到的现金	374,537,749.37	66,934,519.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	535,596,532.41	473,899.42
收到的其他与投资活动有关的现金	4,765,794,127.22	4,399,458,938.92
投资活动现金流入小计	8,635,928,409.00	14,583,089,329.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	63,310,372.51	658,646,588.96
投资支付的现金	3,329,046,644.97	12,445,560,649.21
支付其他与投资活动有关的现金	2,863,865,947.79	6,878,732,122.59
投资活动现金流出小计	6,256,222,965.27	19,982,939,360.76
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	2,379,705,443.73	(5,399,850,031.38)

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：

王芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



芯鑫融资租赁有限责任公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
二、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	1,858,968,778.00
取得借款收到的现金	16,680,938,960.00	22,785,138,591.78
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>4,404,010,324.69</u>	<u>5,577,602,764.55</u>
筹资活动现金流入小计	<u>21,084,949,284.69</u>	<u>30,221,710,134.33</u>
偿还债务支付的现金	15,961,914,298.30	10,740,023,651.69
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	340,563,174.74	244,765,123.16
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>3,634,114,797.22</u>	<u>4,561,290,955.40</u>
筹资活动现金流出小计	<u>19,936,592,270.26</u>	<u>15,546,079,730.25</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,148,357,014.43</u>	<u>14,675,630,404.08</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>36,921,392.68</u>	<u>(8,937,123.62)</u>
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 加：年初现金及现金等价物余额	1,495,456,633.68 <u>4,454,549,693.16</u>	(270,367,485.41) <u>4,724,917,178.57</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>5,950,006,326.84</u>	<u>4,454,549,693.16</u>

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：王芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

芯鑫融资租赁有限责任公司（“本公司”）是一家在中国（上海）自由贸易试验区注册的有限责任公司，于2015年8月27日成立，营业期限为30年。本公司总部位于上海市自由贸易试验区。

本公司及子公司（统称“本集团”）的经营范围主要包括：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；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务有关的商业保理业务；货物进出口，技术进出口。

本公司无控股股东。

本公司系于2015年8月27日由国家集成电路产业投资基金股份有限公司、中芯国际集成电路制造有限公司、北京芯动能投资基金（有限合伙）、东方金融控股有限公司、西藏紫光清彩投资有限公司、国开国际控股有限公司、福建三安集团有限公司、江苏中能硅业科技发展有限公司和上海熔晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同出资组建的中外合资有限责任公司，注册资本为人民币568,000万元。2016年7月，根据公司召开的董事会的会议决议，全体董事一致表决通过同意东方金融控股有限公司将其持有的本公司全部股权转让给海峡半导体产业发展有限公司，并完成了股权转让及变更。2017年7月20日，根据公司修改后合资经营合同和章程，本公司申请新增注册资本人民币496,994万元，新增股东为中原豫资投资控股集团有限公司、华宝企业有限公司、傲峰投资控股有限公司、长电国际（香港）贸易投资有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、紫江香江有限公司，注册资本增加为人民币1,064,994万元。

2020年12月18日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过公司第二次经修订和重述的章程。根据该章程，公司股权转让完成后的股东为，浙江齐芯科技有限责任公司（已于2022年3月8日更名为浙江鸿鹄半导体产业集团有限责任公司）、深圳市重大产业投资集团有限公司、中芯国际集成电路制造有限公司、中原豫资投资控股集团有限公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司、北京亦庄国际投资发展有限公司、西藏紫光清彩投资有限公司、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、北京芯动能投资基金（有限合伙）、湖南省财信新兴投资合伙企业（有限合伙）、海峡半导体产业发展有限公司、华宝企业有限公司、长电国际（香港）贸易投资有限公司、上海上国投资资产管理有限公司、上海张江控股有限公司、紫光香江有限公司和绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

根据本公司第二届董事会第十六次、第十七次会议，以及于2020年12月25日签署的第三次、第四次经修订和重述的章程的规定，本公司的股东将对本公司的投资总额增加人民币299,897万元，其中注册资本增加人民币255,955万元，资本公积增加人民币43,942万元，由湖南省财信新兴投资合伙企业（有限合伙）、绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、绍兴市重点产业股权投资基金有限公司、西安高新金融控股集团有限公司和青岛甲天下创远投资管理合伙企业（有限合伙）分次在合资期限内缴足。截至2021年7月12日止，本公司已分5次收到绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、绍兴市重点产业股权投资基金有限公司、西安高新金融控股集团有限公司、青岛甲天下创远投资管理合伙企业（有限合伙）和湖南省财信新兴投资合伙企业（有限合伙）缴纳的出资，累计实收注册资本人民币1,791,421,187.50元。上述5次出资业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证，并分别出具《安永华明(2021)验字第61268532_B01号》《安永华明(2021)验字第61268532_B02号》《安永华明(2021)验字第61268532_B03号》《安永华明(2021)验字第61268532_B04号》和《安永华明(2021)验字第61268532_B05号》验资报告。截至2022年12月31日止，本公司的实收资本为人民币12,441,361,187.50元。

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、 重要会计政策和会计估计

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。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，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。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 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。

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

除了签发的财务担保合同以外，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。

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。

其他金融负债

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进行减值处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以利率互换对利率风险进行套期。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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	5%	2.11-4.75%
机器设备	5-20年	5-10%	4.5-19%
运输工具	5-10年	5%	9.5-19%
电子设备及办公设备	3-8年	5%	11.88-31.67%

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。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 借款费用

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

13. 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产为软件，使用寿命为5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。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用主要为装修费，采用直线法摊销，摊销期为1-6年。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 资产减值

本集团对除金融资产和递延所得税外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 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除股份支付以外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）

17. 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。

18. 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。

融资租赁及售后租回收入

本集团按实际利率法在租赁期内分配租赁期开始日确认的未确认融资收益，并确认当期的融资租赁及售后租回收入。

经营租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

对外借款利息收入

按照他人占用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

保理业务收入

本集团按实际利率法在项目期间内分配项目开始日确认的未确认融资收益，并确认当期的保理业务收入。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 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。

20. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

21. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁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。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

售后租回交易

本集团按照附注三、18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、8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，即应收售后租回款，并按照附注三、8对该金融资产进行会计处理。

22. 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和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为现金流量套期，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。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注六、12。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 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，管理层作出了以下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

本集团根据租赁合同的条款，对于本集团保留了租赁资产所有权上的所有重大风险和报酬的租赁，作为经营租赁处理。

经营租赁与融资租赁的划分

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁（实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬，承租人确认资产和负债，出租人确认应收款） and 经营租赁（承租人确认费用，出租人仍确认资产）。

满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

经营租赁——作为出租人（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是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。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。

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

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。

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

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税	— 本公司及中国大陆子公司应税收入按13%、9%、6%及3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。新加坡子公司增值税适用新加坡当地税率7%。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的5%或4.5%计缴。
企业所得税	— 本公司及中国大陆子公司按应纳税所得额的25%计缴、香港子公司按16.5%计缴、新加坡子公司按17%、日本子公司按23.2%计缴。其他境外地区子公司按照当地税法要求适用之税率计算并缴纳税款。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	币种	注册资本/ 已发行成本（万元）	持股比例(%)		表决权 比例（%）
					直接	间接	
芯鑫融资租赁（深圳）有限责 任公司	广东深圳	融资租赁	人民币	190,000	99.79	-	99.79
芯鑫融资租赁（北京）有限责 任公司	北京	融资租赁	人民币	30,000	75.00	25.00	100.00
芯鑫控股有限公司	香港	控股	美元	23,000	100.00	-	100.00
河南豫资芯鑫融资租赁有限责 任公司	河南开封	融资租赁	人民币	153,846	65.00	-	65.00
芯鑫融资租赁（天津）有限责 任公司	天津	融资租赁	人民币	100,000	100.00	-	100.00
芯鑫融资租赁（山东）有限责 任公司	山东青岛	融资租赁	人民币	50,000	90.00	-	90.00

于本年内，芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司注册资本增加至人民币 60,000 万元，其余主要子公司注册资本未发生变化。

除企业合并、注销子公司、新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	35.00%	28,386,563.19	(1,549,834.19)	577,593,643.24

2021 年

	少数股东 持股比例	会计政 策变更	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	35.00%	(11,164,763.95)	173,062.37	550,756,914.24

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	河南豫资芯鑫融资租 赁有限责任公司
2022年	
流动资产	1,227,363,839.02
非流动资产	<u>1,628,498,923.15</u>
资产合计	<u>2,855,862,762.17</u>
流动负债	378,233,936.60
非流动负债	<u>827,361,273.45</u>
负债合计	<u>1,205,595,210.05</u>
营业收入	114,688,449.74
净利润	81,104,466.26
综合收益总额	81,104,466.26
经营活动使用的现金流量净额	<u>(40,977,848.30)</u>
	河南豫资芯鑫融资租 赁有限责任公司
2021年	
流动资产	1,276,745,067.38
非流动资产	<u>1,458,632,118.40</u>
资产合计	<u>2,735,377,185.78</u>
流动负债	403,632,904.20
非流动负债	<u>758,153,098.04</u>
负债合计	<u>1,161,786,002.24</u>
营业收入	110,630,114.81
净利润	494,463.93
综合收益总额	494,463.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>212,920,380.93</u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
现金	26,856.89	24,563.73
银行存款	7,129,795,608.46	5,965,013,308.49
其他货币资金	<u>360,213,024.78</u>	<u>434,161,036.82</u>
	<u>7,490,035,490.13</u>	<u>6,399,198,909.04</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 360,213,024.78 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 434,161,036.82 元），参见附注六、23。

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 理财产品	<u>503,489,780.82</u>	<u>832,868,234.59</u>

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>68,002,317.49</u>	<u>60,239,389.90</u>
减：应收账款坏账准备	<u>203,730.60</u>	<u>66,803.95</u>
	<u>67,798,586.89</u>	<u>60,172,585.95</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	准则转换	本年计提	汇率影响	年末余额
2022年	<u>66,803.95</u>	<u>-</u>	<u>135,960.90</u>	<u>965.75</u>	<u>203,730.60</u>
2021年	<u>143,359.27</u>	<u>(126,627.86)</u>	<u>50,452.84</u>	<u>(380.30)</u>	<u>66,803.95</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将全部应收账款纳入信用阶段一，按其未来 12 个月内预期信用损失计量减值准备。

于 2022 年 12 月 31 日，账面余额人民币 49,557,159.02 元应收账款（2021 年 12 月 31 日：人民币 54,578,008.21 元）所有权受到限制，参见附注六、23。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	170,899,884.48	112,271,431.23
1年至2年	17,258,668.50	87,226.41
2年至3年	-	-
	<u>188,158,552.98</u>	<u>112,358,657.64</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	59,139,722.12	172,992,816.61
1年至2年	17,577,964.62	4,765,836.73
2年至3年	4,741,763.25	429,950.79
3年以上	3,867,361.45	3,504,790.38
减：其他应收款坏账准备	<u>8,792.32</u>	<u>8,792.32</u>
	<u>85,318,019.12</u>	<u>181,684,602.19</u>

其他应收款的性质分析如下：

	2022年	2021年
应收利息	18,801,996.86	2,058,928.67
押金及保证金	62,728,907.12	34,000,436.90
往来款	3,795,907.46	41,669,877.10
投资回收款	-	95,000,000.00
应收股利	-	8,964,151.84
减：其他应收款坏账准备	<u>8,792.32</u>	<u>8,792.32</u>
	<u>85,318,019.12</u>	<u>181,684,602.19</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2022年	<u>8,792.32</u>	<u>-</u>	<u>8,792.32</u>
2021年	<u>11,117.30</u>	<u>(2,324.98)</u>	<u>8,792.32</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 持有待售资产

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	<u>110,578,946.13</u>	<u>110,578,946.13</u>	<u>-</u>	<u>2023年</u>

2022年12月，本集团决定处置部分固定资产，该固定资产原系经营租出机器设备。于2022年12月30日，本集团与第三方签订了具有法律约束力的购买意向书，该转让交易预计在一年内完成。上述固定资产符合持有待售条件，在资产负债表中单独列示。

7. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
一年内到期的长期应收租赁款净值 （附注六、9.1）	11,108,940,392.43	8,564,650,894.11
一年内到期的长期应收保理款净值 （附注六、9.4）	<u>206,154,435.76</u>	<u>1,279,898,799.04</u>
一年内到期的长期应收款净值（附注六、9）	<u>11,315,094,828.19</u>	<u>9,844,549,693.15</u>
一年内到期的对外投资款	307,750,000.00	436,000,000.00
一年内到期的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（附注六、13）	133,251,526.78	258,865,777.96
一年内到期的股东借款净值（附注六、22）	826,899,664.56	-
一年内到期的股东借款利息	<u>-</u>	<u>1,523,811.18</u>
	<u>12,582,996,019.53</u>	<u>10,540,939,282.29</u>

8. 其他流动资产

	2022年	2021年
应收租赁款（附注六、8.1）	443,235,004.55	1,775,937,593.08
应收保理款（附注六、8.2）	-	526,607,900.94
待抵扣进项税额	262,078,138.35	141,255,242.26
待认证进项税额	-	9,308,703.82
预缴所得税	<u>17,052,647.62</u>	<u>3,202,175.82</u>
减：其他流动资产坏账准备	<u>20,274,477.47</u>	<u>43,271,759.97</u>
	<u>702,091,313.05</u>	<u>2,413,039,855.95</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

8.1 应收租赁款

应收租赁款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2022年	2021年
应收售后租回款净额	<u>443,235,004.55</u>	<u>1,775,937,593.08</u>
减：应收租赁款坏账准备	<u>20,274,477.47</u>	<u>42,071,400.60</u>
应收租赁款净值	<u>422,960,527.08</u>	<u>1,733,866,192.48</u>

于2022年12月31日，本集团以合计人民币343,880,531.95元（2021年12月31日：人民币749,889,619.58元）的应收租赁款净额为本集团的借款提供质押，参见附注六、23。

应收租赁款坏账准备的变动如下：

	年初余额	准则转换	本年（转回）/ 计提	年末余额
2022年	<u>42,071,400.60</u>	<u>-</u>	<u>(21,796,923.13)</u>	<u>20,274,477.47</u>
2021年	<u>10,315,120.24</u>	<u>(8,776,479.05)</u>	<u>40,532,759.41</u>	<u>42,071,400.60</u>

于2022年12月31日，本集团将全部应收租赁款纳入信用阶段一，按其未来12个月内预期信用损失计量减值准备。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

8.2 应收保理款

应收保理款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
应收保理款总额		
1年以内	-	534,182,708.33
减：未确认融资收益	-	7,574,807.39
应收保理款净额	-	526,607,900.94
减：应收保理款坏账准备	-	1,200,359.37
应收保理款净值	-	525,407,541.57

于2022年12月31日，本集团无应收保理款净额为本集团的借款提供质押（2021年12月31日：526,607,900.94），参见附注六、23。

应收保理款坏账准备的变动如下：

	年初余额	准则转换	本年转回	年末余额
2022年	1,200,359.37	-	(1,200,359.37)	-
2021年	23,504,047.60	(955,681.46)	(21,348,006.77)	1,200,359.37

9. 长期应收款

	2022年	2021年
长期应收款净值	35,996,093,868.36	34,240,327,132.39
减：一年内到期的长期应收款净值（附注六、7）	11,315,094,828.19	9,844,549,693.15
	<u>24,680,999,040.17</u>	<u>24,395,777,439.24</u>
长期应收租赁款净值（附注六、9.1）	24,664,242,088.87	24,223,954,752.85
长期应收保理款净值（附注六、9.4）	16,756,951.30	171,822,686.39

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

9.1 长期应收租赁款账龄

长期应收租赁款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2022年	2021年
长期应收融资租赁款总额		
1年以内	2,940,177,755.43	2,886,904,392.96
1年至2年	1,436,331,530.11	416,022,360.26
2年至3年	345,031,265.35	10,026,484.86
3年以上	<u>530,389,580.33</u>	<u>628,860,440.48</u>
减：未确认融资收益	<u>1,133,136,505.07</u>	<u>819,174,149.80</u>
长期应收融资租赁款净额	<u>4,118,793,626.15</u>	<u>3,122,639,528.76</u>
长期应收售后租回款净额	<u>32,424,801,030.70</u>	<u>30,315,078,531.16</u>
减：长期应收租赁款减值准备	<u>770,412,175.55</u>	<u>649,112,412.96</u>
长期应收租赁款净值	<u>35,773,182,481.30</u>	<u>32,788,605,646.96</u>
其中：计入一年内到期的非流动资产（附注六、7）	11,108,940,392.43	8,564,650,894.11
计入长期应收款（附注六、9）	<u>24,664,242,088.87</u>	<u>24,223,954,752.85</u>

于2022年12月31日，本集团以合计人民币29,654,316,223.19元的长期应收租赁款净额为本集团的借款提供质押（2021年12月31日：人民币26,017,070,026.76元），参见附注六、23。

长期应收租赁款净额基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2022年	2021年
长期应收租赁款净额		
1年以内	15,054,032,340.27	16,035,754,097.46
1年至2年	10,960,590,466.56	8,281,472,661.86
2年至3年	5,123,817,346.30	4,456,001,339.94
3年以上	<u>5,405,154,503.72</u>	<u>4,664,489,960.66</u>
	<u>36,543,594,656.85</u>	<u>33,437,718,059.92</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

9.2 长期应收租赁款减值准备

长期应收租赁款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	267,348,231.42	119,483,897.89	262,280,283.65	649,112,412.96
年初余额在本年 阶段转换	(8,765,064.11)	(79,853,620.41)	88,618,684.52	-
本年核销	-	-	(183,213,037.96)	(183,213,037.96)
本年计提	88,897,476.91	41,234,902.27	172,711,633.19	302,844,012.37
其他变动	-	-	1,647,413.52	1,647,413.52
汇率影响	21,374.66	-	-	21,374.66
年末余额	<u>347,502,018.88</u>	<u>80,865,179.75</u>	<u>342,044,976.92</u>	<u>770,412,175.55</u>

2021年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末余额				467,360,197.61
年初新金融工具 准则影响				38,607,537.85
年初余额	280,710,053.57	28,444,643.93	196,813,037.96	505,967,735.46
年初余额在本年 --转入第二阶 段	(21,587,674.36)	21,587,674.36	-	-
--转入第三阶 段	-	(28,444,643.93)	28,444,643.93	-
本年计提	8,244,569.05	97,896,223.53	37,022,601.76	143,163,394.34
汇率影响	(18,716.84)	-	-	(18,716.84)
年末余额	<u>267,348,231.42</u>	<u>119,483,897.89</u>	<u>262,280,283.65</u>	<u>649,112,412.96</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

9.3 最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续三个会计年度将收到应收租赁款项及应收租赁款项净额，以及以后年度将收到的最低租赁收款总额及应收租赁款项净额如下：

	2022年	2021年
长期应收租赁款总额		
1年以内	13,274,885,280.73	10,736,441,641.42
1年至2年	11,080,719,280.80	9,677,545,850.97
2年至3年	7,228,909,974.96	7,323,163,712.62
3年以上	<u>10,365,593,893.80</u>	<u>11,115,984,830.21</u>
	<u>41,950,108,430.29</u>	<u>38,853,136,035.22</u>
	2022年	2021年
长期应收租赁款净额		
1年以内	11,345,293,781.20	8,971,439,735.59
1年至2年	9,737,812,129.64	8,347,434,454.53
2年至3年	6,457,010,925.25	6,518,726,484.91
3年以上	<u>9,003,477,820.76</u>	<u>9,600,117,384.89</u>
	<u>36,543,594,656.85</u>	<u>33,437,718,059.92</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未担保余值及当期确认的或有租金（2021 年 12 月 31 日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

9.4 长期应收保理款

	2022年	2021年
长期应收保理款净值	222,911,387.06	1,451,721,485.43
减：一年内到期的长期应收保理款净值（附注六、7）	<u>206,154,435.76</u>	<u>1,279,898,799.04</u>
	<u>16,756,951.30</u>	<u>171,822,686.39</u>

长期应收保理款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	-	671,752,598.59
1年至2年	178,793,416.13	860,049,979.35
2年至3年	<u>53,287,681.66</u>	<u>6,979,100.01</u>
减：未确认融资收益	<u>8,001,000.42</u>	<u>55,270,971.86</u>
长期应收保理款净额	<u>224,080,097.37</u>	<u>1,483,510,706.09</u>
减：长期应收保理款减值准备	<u>1,168,710.31</u>	<u>31,789,220.66</u>
长期应收保理款净值	<u>222,911,387.06</u>	<u>1,451,721,485.43</u>
其中：计入一年内到期的非流动资产（附注六、7）	206,154,435.76	1,279,898,799.04
计入长期应收款（附注六、9）	<u>16,756,951.30</u>	<u>171,822,686.39</u>

长期应收保理款净额账龄：

	2022年	2021年
长期应收保理款净额		
1年以内	-	642,812,755.20
1年至2年	172,554,846.30	834,040,755.17
2年至3年	<u>51,525,251.07</u>	<u>6,657,195.72</u>
	<u>224,080,097.37</u>	<u>1,483,510,706.09</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

9.4 长期应收保理款（续）

本集团长期应收保理款减值准备的变动如下：

	年初余额	准则转换	本年（转回）/ 计提	年末余额
2022年	<u>31,789,220.66</u>	-	(30,620,510.35)	<u>1,168,710.31</u>
2021年	<u>2,560,000.00</u>	<u>(2,223,157.27)</u>	<u>31,452,377.93</u>	<u>31,789,220.66</u>

于2022年12月31日，本集团将全部长期应收保理款纳入信用阶段一，按其未来12个月内预期信用损失计量减值准备。

10. 长期股权投资

	2022年	2021年
权益法		
合营企业		
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限 责任公司	452,020,661.33	488,214,636.91
SIC Capital K.K.	-	14,881,675.38
沪芯（上海）实业有限公司	6,608,034.28	6,956,581.14
SINO IC CAPITAL LIMITED	7,660,166.37	4,789,083.97
河南豫资芯鑫实业有限公司	4,300,240.74	2,131,037.43
喜补羊业有限公司	22,391,523.56	19,119,763.97
CREATIVE COATINGS CO., LTD.	100,837,343.50	-
联营企业		
河南中豫资本有限公司	876,276,281.17	740,998,662.63
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	271,273,150.34	61,588,694.76
其他	<u>666,279,881.70</u>	<u>682,709,639.05</u>
	<u>2,407,647,282.99</u>	<u>2,021,389,775.24</u>

于2022年12月31日，本集团管理层认为，无需计提长期股权投资减值准备（2021年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

重要合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
合营企业						
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理 有限责任公司	江苏苏州	资产管理	人民币	100,000.00	49.50	49.50
CREATIVE COATINGS CO., LTD.	日本东京	电子设备研发等	日元	9,800.00	24.57	24.57
联营企业						
河南中豫资本有限公司	河南郑州	项目投资与管理咨询	人民币	200,000.00	35.00	35.00
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	浙江宁波	半导体生产及研发	美元	10,227.66	12.50	12.50

本集团的重要合营企业中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司从事国内的资产和投资管理业务，采用权益法核算。

下表列示了中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
资产合计	<u>3,400,121,723.73</u>	<u>3,826,151,484.96</u>
负债合计	<u>2,400,569,583.23</u>	<u>2,743,184,689.56</u>
净资产	<u>999,552,140.50</u>	<u>1,082,966,795.40</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	910,011,244.73	980,031,998.66
营业收入	54,968,623.61	65,168,758.89
净亏损	(69,847,428.89)	(478,974.11)

本集团的重要联营企业河南中豫资本有限公司从事国内的项目投资与管理咨询，采用权益法核算。

下表列示了河南中豫资本有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
资产合计	<u>2,725,931,632.76</u>	<u>1,774,948,896.62</u>
负债合计	<u>586,506,165.58</u>	<u>179,336,152.69</u>
净资产	<u>2,139,425,467.18</u>	<u>1,595,612,743.93</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	2,058,269,469.68	1,514,838,911.24
营业收入	1,420,428,185.12	925,010,860.16
净利润	41,962,104.64	30,934,006.71

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2022年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	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
非上市股权	<u>(164,426,713.55)</u>	<u>588,779,163.68</u>	以长期持有收取合同现金流 量为目标，不以短期交易出 售金融资产为目标

2021年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	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
非上市股权	<u>(97,725,213.55)</u>	<u>637,628,165.48</u>	以长期持有收取合同现金流 量为目标，不以短期交易出 售金融资产为目标

12. 衍生金融资产

	2022年	2021年
利率互换合同	<u>52,859,580.37</u>	<u>-</u>
分类至非流动资产： 利率互换合同	<u>52,859,580.37</u>	<u>-</u>

利率互换合同-现金流量套期

本集团将货币利率互换合同指定为相关借款未来以美元还款现金流量的套期工具。由于利率互换合同与借款合同之间存在经济关系（例如，名义金额、支付日和利率），利率互换合同的条款的潜在风险与被套期项目风险相同，本集团将套期比率设定为 1:1。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	2,913,015,500.89	2,410,545,979.26
债务工具投资	1,094,495,971.40	1,134,541,014.61
减：一年内到期的以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产（附注六、7）	133,251,526.78	258,865,777.96
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产归属于流动资产部分（附注六、2）	<u>503,489,780.82</u>	<u>832,868,234.59</u>
	<u><u>3,370,770,164.69</u></u>	<u><u>2,453,352,981.32</u></u>

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
收购子公司	20,512,402.67
汇率调整	<u>57,609.68</u>
年末余额	<u><u>20,570,012.35</u></u>
累计折旧	
年初余额	-
收购子公司	663,409.79
计提	149,281.44
汇率调整	<u>(8,429.53)</u>
年末余额	<u><u>804,261.70</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>19,765,750.65</u></u>
年初	<u><u>-</u></u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2022年

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	9,837,495,097.37	4,738,807.46	2,993,082.17	7,492,882.29	-	9,852,719,869.29
购置	475,722,982.68	448,551.96	20,707.96	212,507.99	-	476,404,750.59
收购子公司	-	-	-	-	8,696,194.98	8,696,194.98
在建工程转入	146,386,048.62	-	-	-	-	146,386,048.62
出售及报废	(5,343,676,075.69)	(608,957.58)	(8,241.38)	(474,763.86)	-	(5,344,768,038.51)
重分类至持有待售	(127,058,648.68)	-	-	-	-	(127,058,648.68)
汇率调整	662,497,242.61	35,560.27	22,854.73	5,622.53	(277,035.48)	662,284,244.66
年末余额	<u>5,651,366,646.91</u>	<u>4,613,962.11</u>	<u>3,028,403.48</u>	<u>7,236,248.95</u>	<u>8,419,159.50</u>	<u>5,674,664,420.95</u>
累计折旧						
年初余额	1,813,030,667.64	2,872,715.17	1,817,590.77	5,334,974.57	-	1,823,055,948.15
收购子公司	-	-	-	-	36,435.90	36,435.90
计提	543,536,729.97	752,213.09	431,913.34	921,440.29	5,479.26	545,647,775.95
出售及报废	(1,288,455,242.92)	(498,876.13)	(4,175.68)	(439,815.31)	-	(1,289,398,110.04)
重分类至持有待售	(15,526,762.64)	-	-	-	-	(15,526,762.64)
汇率调整	128,578,056.88	21,805.68	8,329.20	8,253.45	(2,669.88)	128,613,775.33
年末余额	<u>1,181,163,448.93</u>	<u>3,147,857.81</u>	<u>2,253,657.63</u>	<u>5,824,853.00</u>	<u>39,245.28</u>	<u>1,192,429,062.65</u>
账面价值						
年末	<u>4,470,203,197.98</u>	<u>1,466,104.30</u>	<u>774,745.85</u>	<u>1,411,395.95</u>	<u>8,379,914.22</u>	<u>4,482,235,358.30</u>
年初	<u>8,024,464,429.73</u>	<u>1,866,092.29</u>	<u>1,175,491.40</u>	<u>2,157,907.72</u>	-	<u>8,029,663,921.14</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2021年

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	8,556,262,571.25	4,451,706.90	2,919,397.35	6,723,213.94	8,570,356,889.44
购置	1,284,220,190.79	752,178.88	78,615.33	944,773.18	1,285,995,758.18
在建工程转入	206,203,396.51	-	-	-	206,203,396.51
出售及报废	(19,145,009.89)	(457,324.55)	-	(172,820.52)	(19,775,154.96)
汇率调整	(190,046,051.29)	(7,753.77)	(4,930.51)	(2,284.31)	(190,061,019.88)
年末余额	<u>9,837,495,097.37</u>	<u>4,738,807.46</u>	<u>2,993,082.17</u>	<u>7,492,882.29</u>	<u>9,852,719,869.29</u>
累计折旧					
年初余额	1,368,167,773.76	2,075,497.43	1,345,838.96	4,314,800.94	1,375,903,911.09
计提	485,419,890.66	859,196.84	472,856.78	1,134,930.50	487,886,874.78
出售及报废	(4,377,696.68)	(57,927.76)	-	(113,120.16)	(4,548,744.60)
汇率调整	(36,179,300.10)	(4,051.34)	(1,104.97)	(1,636.71)	(36,186,093.12)
年末余额	<u>1,813,030,667.64</u>	<u>2,872,715.17</u>	<u>1,817,590.77</u>	<u>5,334,974.57</u>	<u>1,823,055,948.15</u>
账面价值					
年末	<u>8,024,464,429.73</u>	<u>1,866,092.29</u>	<u>1,175,491.40</u>	<u>2,157,907.72</u>	<u>8,029,663,921.14</u>
年初	<u>7,188,094,797.49</u>	<u>2,376,209.47</u>	<u>1,573,558.39</u>	<u>2,408,413.00</u>	<u>7,194,452,978.35</u>

于2022年12月31日，本集团以账面价值人民币4,470,203,197.98元的固定资产为借款提供担保（2021年12月31日：人民币7,939,582,416.84元），参见附注六、23。

于2022年12月31日，本集团管理层认为，无需计提固定资产减值准备（2021年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2022年

	机器设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	9,837,495,097.37	703,481.01	9,838,198,578.38
购置	475,722,982.68	-	475,722,982.68
在建工程转入	146,386,048.62	-	146,386,048.62
出售及报废	(5,343,676,075.69)	-	(5,343,676,075.69)
重分类至持有待售	(127,058,648.68)	-	(127,058,648.68)
汇率调整	662,497,242.61	-	662,497,242.61
年末余额	5,651,366,646.91	703,481.01	5,652,070,127.92
累计折旧			
年初余额	1,813,030,667.64	556,922.50	1,813,587,590.14
计提	543,536,729.97	111,384.46	543,648,114.43
出售及报废	(1,288,455,242.92)	-	(1,288,455,242.92)
重分类至持有待售	(15,526,762.64)	-	(15,526,762.64)
汇率调整	128,578,056.88	-	128,578,056.88
年末余额	1,181,163,448.93	668,306.96	1,181,831,755.89
账面价值			
年末	4,470,203,197.98	35,174.05	4,470,238,372.03
年初	8,024,464,429.73	146,558.51	8,024,610,988.24

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：（续）

2021年

	机器设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	8,556,262,571.25	703,481.01	8,556,966,052.26
购置	1,284,220,190.79	-	1,284,220,190.79
在建工程转入	206,203,396.51	-	206,203,396.51
出售及报废	(19,145,009.89)	-	(19,145,009.89)
汇率调整	(190,046,051.29)	-	(190,046,051.29)
年末余额	<u>9,837,495,097.37</u>	<u>703,481.01</u>	<u>9,838,198,578.38</u>
累计折旧			
年初余额	1,368,167,773.76	423,261.10	1,368,591,034.86
计提	485,419,890.66	133,661.40	485,553,552.06
出售及报废	(4,377,696.68)	-	(4,377,696.68)
汇率调整	(36,179,300.10)	-	(36,179,300.10)
年末余额	<u>1,813,030,667.64</u>	<u>556,922.50</u>	<u>1,813,587,590.14</u>
账面价值			
年末	<u>8,024,464,429.73</u>	<u>146,558.51</u>	<u>8,024,610,988.24</u>
年初	<u>7,188,094,797.49</u>	<u>280,219.91</u>	<u>7,188,375,017.40</u>

16. 在建工程

	2022年	2021年
年初余额	357,627,835.13	150,192,784.12
本年增加	33,053,893.81	413,638,447.52
转入固定资产	(146,386,048.62)	(206,203,396.51)
其他减少	(9,761,256.05)	-
年末余额	<u>234,534,424.27</u>	<u>357,627,835.13</u>

于2022年12月31日，本集团无在建工程为借款提供担保（2021年12月31日：90,887,904.46），参见附注六、23。

于2022年12月31日，本集团管理层认为，无需计提在建工程减值准备（2021年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	289,735,373.13	4,110,767.02	276,854.25	294,122,994.40
增加	28,020,129.74	1,986,296.84	-	30,006,426.58
处置	(50,402,672.51)	(5,220,734.60)	-	(55,623,407.11)
汇率调整	<u>502,337.19</u>	<u>-</u>	<u>2,290.67</u>	<u>504,627.86</u>
年末余额	<u><u>267,855,167.55</u></u>	<u><u>876,329.26</u></u>	<u><u>279,144.92</u></u>	<u><u>269,010,641.73</u></u>
累计折旧				
年初余额	38,464,075.81	1,518,692.92	57,299.79	40,040,068.52
计提	62,308,556.43	1,869,893.22	58,583.87	64,237,033.52
处置	(32,318,529.72)	(2,871,753.11)	-	(35,190,282.83)
汇率调整	<u>162,005.09</u>	<u>-</u>	<u>997.12</u>	<u>163,002.21</u>
年末余额	<u><u>68,616,107.61</u></u>	<u><u>516,833.03</u></u>	<u><u>116,880.78</u></u>	<u><u>69,249,821.42</u></u>
账面价值				
年末	<u><u>199,239,059.94</u></u>	<u><u>359,496.23</u></u>	<u><u>162,264.14</u></u>	<u><u>199,760,820.31</u></u>
年初	<u><u>251,271,297.32</u></u>	<u><u>2,592,074.10</u></u>	<u><u>219,554.46</u></u>	<u><u>254,082,925.88</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	94,200,483.10	2,819,568.98	-	97,020,052.08
增加	195,580,918.79	1,291,198.04	276,854.25	197,148,971.08
汇率调整	(46,028.76)	-	-	(46,028.76)
年末余额	<u>289,735,373.13</u>	<u>4,110,767.02</u>	<u>276,854.25</u>	<u>294,122,994.40</u>
累计折旧				
年初余额	-	-	-	-
计提	38,479,418.73	1,518,692.92	57,299.79	40,055,411.44
汇率调整	(15,342.92)	-	-	(15,342.92)
年末余额	<u>38,464,075.81</u>	<u>1,518,692.92</u>	<u>57,299.79</u>	<u>40,040,068.52</u>
账面价值				
年末	<u>251,271,297.32</u>	<u>2,592,074.10</u>	<u>219,554.46</u>	<u>254,082,925.88</u>
年初	<u>94,200,483.10</u>	<u>2,819,568.98</u>	-	<u>97,020,052.08</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2022年

	软件
原价	
年初余额	8,216,598.86
购置	1,915,094.32
汇率调整	52,134.59
年末余额	<u>10,183,827.77</u>
累计摊销	
年初余额	3,984,496.31
计提	1,986,922.40
汇率调整	16,497.41
年末余额	<u>5,987,916.12</u>
账面价值	
年末	<u>4,195,911.65</u>
年初	<u>4,232,102.55</u>

2021年

	软件
原价	
年初余额	7,094,901.70
购置	1,134,905.65
汇率调整	(13,208.49)
年末余额	<u>8,216,598.86</u>
累计摊销	
年初余额	2,322,789.83
计提	1,663,244.46
汇率调整	(1,537.98)
年末余额	<u>3,984,496.31</u>
账面价值	
年末	<u>4,232,102.55</u>
年初	<u>4,772,111.87</u>

于2022年12月31日，本集团管理层认为，无需计提无形资产减值准备（2021年12月31日：无）。

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

	2022年	2021年
年初		
成本	<u>1,440,487.48</u>	<u>1,440,487.48</u>
账面价值	<u>1,440,487.48</u>	<u>1,440,487.48</u>
年初账面价值	1,440,487.48	1,440,487.48
收购子公司	<u>2,414,428.68</u>	<u>-</u>
年末账面价值	<u>3,854,916.16</u>	<u>1,440,487.48</u>
年末		
成本	<u>3,854,916.16</u>	<u>1,440,487.48</u>
账面价值	<u>3,854,916.16</u>	<u>1,440,487.48</u>

20. 长期待摊费用

	2022年	2021年
装修费	2,216,192.49	3,307,136.80
其他	<u>-</u>	<u>29,088.82</u>
	<u>2,216,192.49</u>	<u>3,336,225.62</u>

21. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2022年12月31日，抵销金额为人民币39,800,096.12元（2021年12月31日：9,652,934.44元）。

已确认递延所得税资产：

	2022年	2021年
资产减值准备	245,765,797.09	183,793,560.55
收款与确认收入时间性差异	53,849,049.70	58,684,851.37
其他权益工具公允价值变动	28,367,000.29	15,448,489.96
可抵扣亏损	23,756,900.98	7,180,146.74
跨期扣除项目	17,246,569.61	-
租赁资产	3,813,882.84	334,927.60
预提费用	2,067,037.47	2,248,031.19
应付职工薪酬	1,150,553.60	6,152,374.97
公允价值变动损失	757,099.43	3,953,695.51
现金流量套期	<u>-</u>	<u>5,766,903.22</u>
	<u>376,773,891.01</u>	<u>283,562,981.11</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

于2022年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币23,915,176.78元，可抵扣亏损为人民币48,929,466.90元（于2021年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币3,367,468.32元，可抵扣亏损为人民币17,964,581.38元）。

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

	2022年	2021年
公允价值变动收益	64,809,319.30	56,573,471.24
现金流量套期	12,995,005.26	-
租赁资产	108,977.74	2,273,256.37
无形资产摊销税会差异	59,367.76	-
固定资产折旧税会差异	-	1,660,058.95
	<u>77,972,670.06</u>	<u>60,506,786.56</u>

22. 其他非流动资产

	2022年	2021年
股东借款	1,640,856,356.00	1,901,464,000.00
预付设备款	103,149,251.26	656,547,120.52
长期应收利息	<u>70,559,877.74</u>	<u>20,014,910.82</u>
减：其他非流动资产减值准备	<u>9,737,747.89</u>	<u>11,078,325.94</u>
减：一年内到期的股东借款净值（附注六、7）	826,899,664.56	-
	<u>977,928,072.55</u>	<u>2,566,947,705.40</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产（续）

其他非流动资产按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末余额	9,948,836.20	1,129,489.74	-	11,078,325.94
本年转回	<u>(1,192,883.58)</u>	<u>(147,694.47)</u>	<u>-</u>	<u>(1,340,578.05)</u>
年末余额	<u>8,755,952.62</u>	<u>981,795.27</u>	<u>-</u>	<u>9,737,747.89</u>

2021年

	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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末余额				48,939,280.00
年初新金融工具 准则影响				(36,295,790.17)
年初余额	12,643,489.83	-	-	12,643,489.83
本年计提/(转回)	<u>(2,694,653.63)</u>	<u>1,129,489.74</u>	<u>-</u>	<u>(1,565,163.89)</u>
年末余额	<u>9,948,836.20</u>	<u>1,129,489.74</u>	<u>-</u>	<u>11,078,325.94</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权受到限制的资产

	2022年	2021年
货币资金（附注六、1）	360,213,024.78	434,161,036.82
应收账款（附注六、3）	49,557,159.02	54,578,008.21
应收租赁款（附注六、8.1）	343,880,531.95	749,889,619.58
应收保理款（附注六、8.2）	-	526,607,900.94
长期应收租赁款（附注六、9.1）	29,654,316,223.19	26,017,070,026.76
固定资产（附注六、15）	4,470,203,197.98	7,939,582,416.84
在建工程（附注六、16）	-	90,887,904.46
	<u>34,878,170,136.92</u>	<u>35,812,776,913.61</u>

基于上述抵质押物，于2022年12月31日，本集团共获得人民币28,877,140,138.01元银行借款及人民币1,058,888,632.47元长期应付款（2021年12月31日：人民币29,248,797,534.52元银行借款及人民币275,569,309.95元长期应付款）。

24. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	130,460,000.00	1,322,957,844.47
质押借款	378,104,222.20	818,521,722.22
应付利息	152,746.03	2,525,024.27
	<u>508,716,968.23</u>	<u>2,144,004,590.96</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为3.4%-4.25%（2021年12月31日：1.71263%-4.65%）。

于2022年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2021年12月31日：无）。

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬

	2022年 应付金额	2022年末 未付金额	2021年 应付金额	2021年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	102,116,860.83	32,600,338.37	114,356,166.55	34,643,783.42
职工福利费	5,476,376.09	-	8,717,238.31	-
社会保险费	4,731,314.31	74,318.84	4,311,899.90	61,836.05
其中：医疗保险费	4,613,512.48	72,623.79	4,212,057.56	60,626.29
工伤保险费	79,668.64	1,085.75	69,696.58	760.32
生育保险费	38,133.19	609.30	30,145.76	449.44
住房公积金	5,565,971.45	49,151.04	4,934,273.55	31,134.97
工会经费和职工教育经费	2,080,654.73	328,230.88	1,961,392.46	410,275.60
	<u>119,971,177.41</u>	<u>33,052,039.13</u>	<u>134,280,970.77</u>	<u>35,147,030.04</u>
设定提存计划	11,017,189.58	3,976,421.33	9,835,673.04	2,006,885.67
其中：基本养老保险费	7,085,114.03	132,726.58	6,020,590.84	107,507.17
失业保险费	221,442.64	7,857.18	214,103.85	4,443.63
企业年金缴费	3,710,632.91	3,835,837.57	3,600,978.35	1,894,934.87
	<u>130,988,366.99</u>	<u>37,028,460.46</u>	<u>144,116,643.81</u>	<u>37,153,915.71</u>

26. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	17,639,732.28	18,947,515.18
城市税和教育费附加	1,144,818.34	445,098.46
企业所得税	82,712,758.74	96,008,070.38
个人所得税	1,330,026.39	3,754,446.01
其他	1,218,017.78	769,278.28
	<u>104,045,353.53</u>	<u>119,924,408.31</u>

27. 其他应付款

	2022年	2021年
应付股利	36,693,187.64	39,756,718.66
应付股权款	115,020,457.90	211,943,534.82
应付转让保证金	30,000,000.00	-
其他	45,359,956.08	24,952,998.60
	<u>227,073,601.62</u>	<u>276,653,252.08</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款（附注六、30）	10,701,507,047.05	11,072,410,731.41
一年内到期的长期应付保证金（附注六、33）	275,693,759.72	105,554,380.94
一年内到期的长期应付项目款（附注六、33）	119,168,265.42	95,704,220.58
一年内到期的应付债券（附注六、31）	1,761,704,513.77	1,362,031,882.19
一年内到期的租赁负债（附注六、32）	45,823,878.20	54,044,972.18
一年内到期的衍生金融负债（附注六、35）	-	11,131,228.54
一年内到期的非流动负债	<u>12,903,897,464.16</u>	<u>12,700,877,415.84</u>

29. 应付短期债券

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付短期债券	<u>507,379,383.47</u>	<u>2,532,128,666.71</u>	<u>(2,027,086,456.44)</u>	<u>1,012,421,593.74</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付短期债券	<u>1,015,570,381.16</u>	<u>515,480,228.71</u>	<u>(1,023,671,226.40)</u>	<u>507,379,383.47</u>

本集团于2022年2月22日发行金额为人民币500,000,000.00元的超短期融资券，期限为140天，年利率为2.34%，到期一次还本付息。

本集团于2022年3月3日发行金额为人民币1,000,000,000.00元的超短期融资券，期限为140天，年利率为2.42%，到期一次还本付息。

本集团于2022年7月4日发行金额为人民币1,000,000,000.00元的短期融资券，期限为一年，年利率为2.75%，到期一次还本付息。

本集团将上述债券的发行费用计入应付短期债券的初始计量金额内，并在存续期间按实际利率法摊销。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2022年	2021年
信用借款	4,960,700,382.00	7,554,521,957.56
抵押借款	3,673,795,965.48	6,579,756,737.55
质押借款	24,825,239,950.33	21,850,519,074.75
应付利息	157,931,623.47	153,634,449.35
	<u>10,701,507,047.05</u>	<u>11,072,410,731.41</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	<u>10,701,507,047.05</u>	<u>11,072,410,731.41</u>
	<u>22,916,160,874.23</u>	<u>25,066,021,487.80</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团主要借款年利率为 2.31%-6.329%（2021 年 12 月 31 日：1.224%-5.39%）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2021 年 12 月 31 日：无）。

31. 应付债券

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公司债券	3,031,567,910.50	1,111,445,270.06	(398,031,490.84)	3,744,981,689.72
中期票据	<u>2,027,287,216.58</u>	<u>59,849,056.63</u>	<u>(1,073,250,615.50)</u>	<u>1,013,885,657.71</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>1,362,031,882.19</u>	<u>399,672,631.58</u>	-	<u>1,761,704,513.77</u>
	<u>3,696,823,244.89</u>	<u>771,621,695.11</u>	<u>(1,471,282,106.34)</u>	<u>2,997,162,833.66</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公司债券	2,035,050,620.25	2,067,870,875.14	(1,071,353,584.89)	3,031,567,910.50
中期票据	<u>1,009,543,815.52</u>	<u>1,059,485,853.88</u>	<u>(41,742,452.82)</u>	<u>2,027,287,216.58</u>
减：一年内到期的应付债券	-	<u>1,362,031,882.19</u>	-	<u>1,362,031,882.19</u>
	<u>3,044,594,435.77</u>	<u>1,765,324,846.83</u>	<u>(1,113,096,037.71)</u>	<u>3,696,823,244.89</u>

本集团于 2022 年 6 月 14 日发行公司债券（面向专业投资者）第一期 22 芯鑫 01，金额为人民币 1,000,000,000.00 元，期限为 3 年，年利率为 3.27%，每年付息一次，到期一次性还本，最后一期利息随本金一起支付。

本集团将上述公司债券和中期票据的发行费用计入初始计量金额内，并在存续期间按实际利率法摊销。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2022年	2021年
房屋及建筑物	214,562,452.71	243,870,081.31
运输工具	308,624.00	2,446,519.19
办公设备	<u>166,802.43</u>	<u>223,014.00</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	<u>45,823,878.20</u>	<u>54,044,972.18</u>
	<u><u>169,214,000.94</u></u>	<u><u>192,494,642.32</u></u>

33. 长期应付款

	2022年	2021年
租赁保证金	1,345,143,016.02	1,090,477,232.29
长期应付项目款	<u>1,058,888,632.47</u>	<u>275,569,309.95</u>
减：一年内到期的长期应付保证金（附注六、28）	275,693,759.72	105,554,380.94
一年内到期的长期应付项目款（附注六、28）	<u>119,168,265.42</u>	<u>95,704,220.58</u>
	<u><u>2,009,169,623.35</u></u>	<u><u>1,164,787,940.72</u></u>

34. 长期应付职工薪酬

	2022年	2021年
递延奖金	<u>4,602,214.38</u>	<u>24,609,499.86</u>

35. 衍生金融负债

	2022年	2021年
利率互换合同	-	23,758,939.07
减：一年内到期的衍生金融负债（附注六、28）	<u>-</u>	<u>11,131,228.54</u>
分类至非流动负债：		
利率互换合同	<u>-</u>	<u>12,627,710.53</u>

利率互换合同-现金流量套期

本集团将货币利率互换合同指定为相关借款未来以美元还款现金流量的套期工具。由于利率互换合同与借款合同之间存在经济关系（例如，名义金额、支付日和利率），利率互换合同的条款的潜在风险与被套期项目风险相同，本集团将套期比率设定为 1:1。

芯鑫融资租赁有限责任公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 实收资本

注册资本

	2022年		2021年	
	人民币	比例	人民币	比例
浙江鸿鹄半导体产业集团有限责任公司	1,835,298,612.00	13.89379%	1,835,298,612.00	13.89379%
深圳市重大产业投资集团有限公司	1,280,215,223.00	9.69163%	1,280,215,223.00	9.69163%
中芯国际集成电路制造有限公司	1,079,623,380.00	8.17309%	1,079,623,380.00	8.17309%
湖南省财信新兴投资合伙企业（有限合伙）	1,024,172,178.00	7.75331%	1,024,172,178.00	7.75331%
中原豫资投资控股集团有限公司	960,375,000.00	7.27034%	960,375,000.00	7.27034%
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	879,251,430.00	6.65621%	879,251,430.00	6.65621%
西安高新金融控股集团有限公司	853,476,815.00	6.46109%	853,476,815.00	6.46109%
北京亦庄国际投资发展有限公司	853,476,815.00	6.46109%	853,476,815.00	6.46109%
青岛甲天下创远投资管理合伙企业（有限合伙）	682,781,452.00	5.16887%	682,781,452.00	5.16887%
西藏紫光清彩投资有限公司	500,000,000.00	3.78516%	500,000,000.00	3.78516%
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	480,187,000.00	3.63517%	480,187,000.00	3.63517%
北京芯动能投资基金（有限合伙）	454,382,025.00	3.43980%	454,382,025.00	3.43980%
海峡半导体产业发展有限公司	409,842,484.00	3.10263%	409,842,484.00	3.10263%
绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	341,390,726.00	2.58444%	341,390,726.00	2.58444%
华宝企业有限公司	336,131,000.00	2.54462%	336,131,000.00	2.54462%
长电国际（香港）贸易投资有限公司	336,131,000.00	2.54462%	336,131,000.00	2.54462%
上海上国投资产管理有限公司	262,185,516.00	1.98483%	262,185,516.00	1.98483%
绍兴市重点产业股权投资基金有限公司	256,043,045.00	1.93833%	256,043,045.00	1.93833%
上海张江控股有限公司	192,451,620.00	1.45692%	192,451,620.00	1.45692%
紫光香江有限公司	192,075,000.00	1.45406%	192,075,000.00	1.45406%
	<u>13,209,490,321.00</u>	<u>100%</u>	<u>13,209,490,321.00</u>	<u>100%</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 实收资本（续）

实收资本

	2022年		2021年	
	人民币	比例	人民币	比例
浙江鸿鹄半导体产业集团有限责任公司	1,835,298,612.00	14.75160%	1,835,298,612.00	14.75160%
深圳市重大产业投资集团有限公司	1,280,215,223.00	10.28999%	1,280,215,223.00	10.28999%
中芯国际集成电路制造有限公司	1,079,623,380.00	8.67770%	1,079,623,380.00	8.67770%
湖南省财信新兴投资合伙企业（有限合伙）	1,024,172,178.00	8.23199%	1,024,172,178.00	8.23199%
中原豫资投资控股集团有限公司	960,375,000.00	7.71921%	960,375,000.00	7.71921%
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	879,251,430.00	7.06716%	879,251,430.00	7.06716%
北京亦庄国际投资发展有限公司	853,476,815.00	6.86000%	853,476,815.00	6.86000%
青岛甲天下创远投资管理合伙企业（有限合伙）	682,781,452.00	5.48800%	682,781,452.00	5.48800%
西藏紫光清彩投资有限公司	500,000,000.00	4.01885%	500,000,000.00	4.01885%
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	480,187,000.00	3.85960%	480,187,000.00	3.85960%
北京芯动能投资基金（有限合伙）	454,382,025.00	3.65219%	454,382,025.00	3.65219%
海峡半导体产业发展有限公司	409,842,484.00	3.29419%	409,842,484.00	3.29419%
绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	341,390,726.00	2.74400%	341,390,726.00	2.74400%
华宝企业有限公司	336,131,000.00	2.70172%	336,131,000.00	2.70172%
长电国际（香港）贸易投资有限公司	336,131,000.00	2.70172%	336,131,000.00	2.70172%
上海上国投资产管理有限公司	262,185,516.00	2.10737%	262,185,516.00	2.10737%
绍兴市重点产业股权投资基金有限公司	256,043,045.00	2.05800%	256,043,045.00	2.05800%
上海张江控股有限公司	192,451,620.00	1.54687%	192,451,620.00	1.54687%
紫光香江有限公司	192,075,000.00	1.54384%	192,075,000.00	1.54384%
西安高新金融控股集团有限公司	85,347,681.50	0.68600%	85,347,681.50	0.68600%
	<u>12,441,361,187.50</u>	<u>100%</u>	<u>12,441,361,187.50</u>	<u>100%</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积

2022年

	资本溢价	其他	年末余额
年初余额	512,607,590.63	1,964,162.12	514,571,752.75
因他方股东增资导致所持 联营公司股权比例变动	-	68,536,363.91	68,536,363.91
其他	-	132,693,734.59	132,693,734.59
年末余额	<u>512,607,590.63</u>	<u>203,194,260.62</u>	<u>715,801,851.25</u>

2021年

	资本溢价	其他	年末余额
年初余额	205,060,000.13	1,964,331.33	207,024,331.46
所有者投入资本	307,547,590.50	-	307,547,590.50
因购买少数股东权益导致 资本公积增加	-	(169.21)	(169.21)
年末余额	<u>512,607,590.63</u>	<u>1,964,162.12</u>	<u>514,571,752.75</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2022年

	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(82,093,689.38)	(55,695,752.50)	(137,789,441.88)
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	(19,520,992.05)	(19,520,992.05)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	837,515.84	837,515.84
现金流量套期储备	(20,163,267.49)	55,436,514.90	35,273,247.41
外币财务报表折算差额	(149,863,215.68)	288,677,744.24	138,814,528.56
	<u>(252,120,172.55)</u>	<u>269,735,030.43</u>	<u>17,614,857.88</u>

2021年

	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(71,119,760.77)	14,259,532.21	(56,860,228.56)	(25,233,460.82)	(82,093,689.38)
现金流量套期储备	(58,807,434.62)	-	(58,807,434.62)	38,644,167.13	(20,163,267.49)
外币财务报表折算差额	(78,202,661.17)	-	(78,202,661.17)	(71,660,554.51)	(149,863,215.68)
	<u>(208,129,856.56)</u>	<u>14,259,532.21</u>	<u>(193,870,324.35)</u>	<u>(58,249,848.20)</u>	<u>(252,120,172.55)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2022年	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	归属于母公司所有者
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	(66,701,500.00)	-	(11,005,747.50)	(55,695,752.50)
权益法下不能转损益的其他综合 收益	(19,520,992.05)	-	-	(19,520,992.05)
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	837,515.84	-	-	837,515.84
现金流量套期储备（附注六、12）	75,480,980.21	1,565,627.01	18,478,838.30	55,436,514.90
外币财务报表折算差额	288,677,744.24	-	-	288,677,744.24
	<u>278,773,748.24</u>	<u>1,565,627.01</u>	<u>7,473,090.80</u>	<u>269,735,030.43</u>
2021年				
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	(30,219,713.55)	-	(4,986,252.73)	(25,233,460.82)
将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期储备（附注六、35）	51,563,531.37	37,975.20	12,881,389.04	38,644,167.13
外币财务报表折算差额	(71,660,554.51)	-	-	(71,660,554.51)
	<u>(50,316,736.69)</u>	<u>37,975.20</u>	<u>7,895,136.31</u>	<u>(58,249,848.20)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>133,178,195.53</u>	<u>66,064,852.67</u>	<u>199,243,048.20</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>122,697,532.02</u>	<u>10,480,663.51</u>	<u>133,178,195.53</u>

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

40. 未分配利润

	2022年	2021年
上年年末未分配利润	1,925,155,444.07	1,367,317,727.30
加：会计政策变更	-	(19,512,079.78)
本年年初余额	1,925,155,444.07	1,347,805,647.52
归属于母公司所有者的净利润	410,285,364.54	591,181,199.44
减：提取法定盈余公积	66,064,852.67	10,480,663.51
对股东的分配	80,177,075.88	-
提取一般风险准备	-	3,350,739.38
年末未分配利润	<u>2,189,198,880.06</u>	<u>1,925,155,444.07</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
主营业务收入	3,026,022,147.51	2,728,304,615.27
其他业务收入	<u>4,745,165.46</u>	<u>18,819,981.49</u>
	<u><u>3,030,767,312.97</u></u>	<u><u>2,747,124,596.76</u></u>

主营业务收入列示如下：

	2022年	2021年
融资租赁及售后租回收入	2,094,906,481.04	1,744,983,051.62
经营租赁收入	890,793,980.89	837,454,062.49
保理业务收入	40,321,685.58	128,933,297.71
对外借款利息收入	<u>-</u>	<u>16,934,203.45</u>
	<u><u>3,026,022,147.51</u></u>	<u><u>2,728,304,615.27</u></u>

42. 营业成本

	2022年	2021年
融资租赁及售后租回成本	1,493,549,263.34	1,253,388,979.65
经营租赁成本	543,841,985.62	486,963,619.92
保理业务成本	25,270,337.86	50,295,578.34
其他业务成本	38,931.87	145,306.41
对外借款利息成本	<u>-</u>	<u>2,233,530.22</u>
	<u><u>2,062,700,518.69</u></u>	<u><u>1,793,027,014.54</u></u>

43. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	254,674,101.50	268,475,416.98
利息收入	(181,556,632.23)	(143,390,086.91)
手续费支出	825,737.44	465,903.53
汇兑损益	<u>(70,580,898.87)</u>	<u>12,615,553.77</u>
	<u><u>3,362,307.84</u></u>	<u><u>138,166,787.37</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	27,962,782.29	59,129,703.82
代扣个人所得税手续费返还	<u>232,937.69</u>	<u>318,209.83</u>
	<u><u>28,195,719.98</u></u>	<u><u>59,447,913.65</u></u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年
税收返还	27,272,411.24	58,107,380.71
其他	690,371.05	325,491.40
房租补贴	<u>-</u>	<u>696,831.71</u>
	<u><u>27,962,782.29</u></u>	<u><u>59,129,703.82</u></u>

45. 投资收益

	2022年	2021年
理财产品收益	14,950,745.92	28,042,147.87
按权益法核算的长期股权投资收益	(43,984,737.71)	1,228,237.59
可转换债券利息收益	5,962,749.11	74,333,141.68
基金收益	19,292,758.23	40,762,775.32
其他	<u>7,302,268.67</u>	<u>2,715,806.70</u>
	<u><u>3,523,784.22</u></u>	<u><u>147,082,109.16</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 公允价值变动损益

	2022年	2021年
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	27,085,563.51	162,791,830.54
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,412.36)	379.93
	<u>27,084,151.15</u>	<u>162,792,210.47</u>

47. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收租赁款减值损失	281,047,089.24	183,696,153.75
应收保理款减值损失	(31,820,869.72)	10,104,371.16
股东借款减值损失	(1,340,578.05)	(6,967,321.99)
应收账款减值损失	135,960.90	50,452.84
对外借款减值损失	-	(33,058,575.94)
其他应收款	-	(2,324.98)
	<u>248,021,602.37</u>	<u>153,822,754.84</u>

48. 费用按性质分类

	2022年	2021年
利息支出（计入营业成本）	1,519,013,472.46	1,306,229,408.97
职工薪酬及其他员工支出	130,988,366.99	144,116,643.81
租金	6,957,535.63	9,614,015.18
折旧和摊销	617,073,983.97	532,828,652.57
中介机构费	21,439,435.25	12,970,436.61
其他费用	59,650,423.89	56,619,840.27
	<u>2,355,123,218.19</u>	<u>2,062,378,997.41</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	219,071,926.87	214,003,630.99
递延所得税费用	<u>(81,279,832.65)</u>	<u>(32,695,239.42)</u>
	<u>137,792,094.22</u>	<u>181,308,391.57</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	476,428,831.46	754,567,348.77
按法定税率计算的所得税费用（注）	119,107,207.87	188,641,837.19
某些子公司适用不同税率的影响	317,351.81	(7,201,040.05)
无须纳税的收益	(5,091,191.76)	(3,052,635.15)
不可抵扣的费用	3,396,241.39	2,562,947.98
利用以前年度可抵扣亏损	(493,925.11)	(997,009.87)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	5,559,291.01	1,663,581.23
对以前期间当期所得税的调整	3,035,805.30	6,217.11
归属于合营企业和联营企业的损益	12,042,642.84	(302,566.27)
税务豁免	(86,250.92)	(97,383.54)
其他	<u>4,921.79</u>	<u>84,442.94</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>137,792,094.22</u>	<u>181,308,391.57</u>

注：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在国家和地区的现行法律、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）

50. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	338,636,737.24	573,258,957.20
加：信用减值准备	248,021,602.37	153,822,754.84
资产减值准备	952,939.91	-
固定资产折旧	545,647,775.95	487,886,874.78
投资性房地产折旧	149,281.44	-
使用权资产折旧	64,237,033.52	40,055,411.44
无形资产摊销	1,986,922.40	1,663,244.46
长待摊费用摊销	5,052,970.66	3,223,121.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损益	(2,198,077.43)	(86,057.44)
财务费用	137,251,694.85	231,640,696.38
投资收益	(3,523,784.22)	(147,082,109.16)
公允价值变动收益	(27,084,151.15)	(162,792,210.47)
递延所得税资产增加	(68,598,554.47)	(79,598,329.14)
递延所得税负债（减少）/增加	(12,681,278.18)	46,903,089.72
经营性应收项目的增加	(419,864,456.45)	(9,527,694,439.30)
经营性应付项目的增加	736,556,257.64	817,862,536.39
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>1,544,542,914.08</u>	<u>(7,560,936,458.41)</u>

51. 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	7,129,822,465.35	5,965,037,872.22
其中：库存现金	26,856.89	24,563.73
可随时用于支付的银行存款	<u>7,129,795,608.46</u>	<u>5,965,013,308.49</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,129,822,465.35</u>	<u>5,965,037,872.22</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 套期

2022年

现金流量套期

本集团将利率互换合同指定为浮动利率还款的相关借款未来以固定利率还款的套期工具，本集团对这些未来以浮动利率还款的相关借款有确定承诺。利率互换合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换合同名义金额	43,180,520.00	43,180,520.00	830,876,780.00	917,237,820.00
利率互换合同平均利率	3.00%	3.00%	3.00%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期	917,237,820.00	52,859,580.37	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债		
借款	-	917,237,820.00	一年内到期的非流动负债/长期借款	35,273,247.41

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
利率互换合同	75,480,980.21	1,565,627.01	财务费用

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 套期（续）

2021年

现金流量套期

本集团将利率互换合同指定为浮动利率还款的相关借款未来以固定利率还款的套期工具，本集团对这些未来以浮动利率还款的相关借款有确定承诺。利率互换合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换合同名义金额	68,857,560.00	984,089,295.00	839,679,690.00	1,892,626,545.00
利率互换合同平均利率	3.18%	3.12%	3.00%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期	1,892,626,545.00	-	23,758,939.07	衍生金融负债

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债		
借款	-	1,892,551,698.87	一年内到期的非流动负债/长期借款	20,163,267.49

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
利率互换合同	51,563,531.37	37,975.20	财务费用

七、 分部报告

经营分部

本集团的主营业务为融资租赁业务及经营租赁业务，就管理而言，根据内部组织结构和管理需要，本集团未划分经营分部。

七、 分部报告（续）

区域分部

由于本集团主要业务在中国大陆境内开展，且主要的可辨认资产和负债都位于中国大陆境内，因此本集团并未划分区域分部。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量的 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	合计
货币资金	-	7,490,035,490.13	-	7,490,035,490.13
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	503,489,780.82	-	-	503,489,780.82
应收账款	-	67,798,586.89	-	67,798,586.89
其他流动资产	-	422,960,527.08	-	422,960,527.08
其他应收款	-	85,318,019.12	-	85,318,019.12
长期应收款	-	24,680,999,040.17	-	24,680,999,040.17
一年内到期的 非流动资产	133,251,526.78	12,449,744,492.75	-	12,582,996,019.53
其他权益工具投资	-	-	588,779,163.68	588,779,163.68
衍生金融资产	52,859,580.37	-	-	52,859,580.37
长期以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	3,370,770,164.69	-	-	3,370,770,164.69
其他非流动资产	-	874,778,821.29	-	874,778,821.29
	<u>4,060,371,052.66</u>	<u>46,071,634,977.43</u>	<u>588,779,163.68</u>	<u>50,720,785,193.77</u>

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	其他金融负债	合计
短期借款	-	508,716,968.23	508,716,968.23
长期借款	-	22,916,160,874.23	22,916,160,874.23
应付账款	-	38,437,173.49	38,437,173.49
其他应付款	-	190,380,413.98	190,380,413.98
一年内到期的非流动负债	-	12,903,897,464.16	12,903,897,464.16
应付短期债券	-	1,012,421,593.74	1,012,421,593.74
应付债券	-	2,997,162,833.66	2,997,162,833.66
长期应付款	-	2,009,169,623.35	2,009,169,623.35
租赁负债	-	169,214,000.94	169,214,000.94
其他非流动负债	200,463.83	-	200,463.83
	<u>200,463.83</u>	<u>42,745,560,945.78</u>	<u>42,745,761,409.61</u>

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续)：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量的 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	合计
货币资金	-	6,399,198,909.04	-	6,399,198,909.04
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	832,868,234.59	-	-	832,868,234.59
应收账款	-	60,172,585.95	-	60,172,585.95
其他流动资产	-	2,259,273,734.05	-	2,259,273,734.05
其他应收款	-	172,720,450.35	-	172,720,450.35
长期应收款	-	24,395,777,439.24	-	24,395,777,439.24
一年内到期的 非流动资产	258,865,777.96	10,282,073,504.33	-	10,540,939,282.29
其他权益工具投资	-	-	637,628,165.48	637,628,165.48
长期以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	2,453,352,981.32	-	-	2,453,352,981.32
其他非流动资产	-	1,910,400,584.88	-	1,910,400,584.88
	<u>3,545,086,993.87</u>	<u>45,479,617,207.84</u>	<u>637,628,165.48</u>	<u>49,662,332,367.19</u>

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	其他金融负债	合计
短期借款	-	2,144,004,590.96	2,144,004,590.96
长期借款	-	25,066,021,487.80	25,066,021,487.80
应付账款	-	136,356,359.78	136,356,359.78
其他应付款	-	236,896,533.42	236,896,533.42
一年内到期的非流动负债	11,131,228.54	12,689,746,187.30	12,700,877,415.84
应付短期债券	-	507,379,383.47	507,379,383.47
应付债券	-	3,696,823,244.89	3,696,823,244.89
长期应付款	-	1,164,787,940.72	1,164,787,940.72
租赁负债	-	192,494,642.32	192,494,642.32
衍生金融负债	12,627,710.53	-	12,627,710.53
其他非流动负债	99,620.08	-	99,620.08
	<u>23,858,559.15</u>	<u>45,834,510,370.66</u>	<u>45,858,368,929.81</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的长期应收账款（含一年内到期）的13%和39%（2021年12月31日：18%和44%）分别源于应收账款（或合同资产，如适用）余额最大和前五大客户。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的
最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	合计
短期借款	1,374,715.00	519,143,413.44	-	-	520,518,128.44
长期借款	3,031,097,977.10	8,865,206,652.23	21,285,694,276.86	3,579,972,176.87	36,761,971,083.06
长期应付款	237,999,204.38	48,715,559.00	1,131,722,161.25	65,596,361.30	1,484,033,285.93
应付短期债券	-	1,027,500,000.00	-	-	1,027,500,000.00
其他应付款	190,380,413.98	-	-	-	190,380,413.98
应付债券	-	1,862,830,000.00	3,138,800,000.00	-	5,001,630,000.00
应付账款	38,437,173.49	-	-	-	38,437,173.49
租赁负债	14,220,121.30	40,302,723.61	165,851,545.13	17,811,650.41	238,186,040.45
其他非流动负债	-	-	-	1,200,465.16	1,200,465.16
	<u>3,513,509,605.25</u>	<u>12,363,698,348.28</u>	<u>25,722,067,983.24</u>	<u>3,664,580,653.74</u>	<u>45,263,856,590.51</u>

2021年

	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	合计
短期借款	443,406,143.11	1,734,711,589.27	-	-	2,178,117,732.38
长期借款	1,968,056,229.99	10,214,878,330.41	23,155,072,998.30	4,330,916,422.44	39,668,923,981.14
长期应付款	80,389,792.37	132,355,229.75	1,135,881,271.96	168,260,577.08	1,516,886,871.16
应付短期债券	-	514,500,000.00	-	-	514,500,000.00
其他应付款	236,896,533.42	-	-	-	236,896,533.42
应付债券	-	1,366,165,753.38	3,700,000,000.00	-	5,066,165,753.38
应付账款	48,429,140.93	90,500,000.00	-	-	138,929,140.93
衍生金融负债	-	11,131,228.54	12,627,710.53	-	23,758,939.07
租赁负债	18,548,112.23	45,545,850.06	189,439,207.64	24,936,310.47	278,469,480.40
其他非流动负债	-	-	-	99,620.08	99,620.08
	<u>2,795,725,952.05</u>	<u>14,109,787,981.41</u>	<u>28,193,021,188.43</u>	<u>4,524,212,930.07</u>	<u>49,622,748,051.96</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长短期负债和应收租赁款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。本集团制定了全面的资产负债管理策略，原则上要求资产端和负债端的利率调整规则保持一致，以最大化地减少利率风险敞口。

为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团对于部分以浮动利率计息的负债采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2022年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约14.64%的计息借款按固定利率计息（2021年12月31日：22.02%）。

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降100个基点，本集团的利润总额会由于浮动利率借款利息费用的变化而增加/减少人民币55,985,000.94元（2021年12月31日：人民币36,567,550.76元）。

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值1%，本集团的利润总额会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币9,551,630.79元（2021年12月31日：人民币4,257,866.86元）。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用风险资产与权益比率来管理资本，风险资产与权益比率是指风险资产总额/权益。本集团于资产负债表日的风险资产与权益比率如下：

	2022年	2021年
总资产	59,092,987,181.82	61,539,651,738.80
减：现金	<u>7,490,035,490.13</u>	<u>6,399,198,909.04</u>
风险资产总额	<u>51,602,951,691.69</u>	<u>55,140,452,829.76</u>
权益	16,117,620,157.67	15,405,205,866.82
风险资产与权益比率	3.20	3.58

九、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款和应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

以公允价值计量的资产和负债：

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	503,489,780.82	3,504,021,691.47	4,007,511,472.29
其他权益工具投资	-	-	588,779,163.68	588,779,163.68
衍生金融资产	-	52,859,580.37	-	52,859,580.37
	-	556,349,361.19	4,092,800,855.15	4,649,150,216.34
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	-	200,463.83	200,463.83

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	832,868,234.59	2,712,218,759.28	3,545,086,993.87
其他权益工具投资	-	-	637,628,165.48	637,628,165.48
	-	832,868,234.59	3,349,846,924.76	4,182,715,159.35
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	-	99,620.08	99,620.08
衍生金融负债	-	23,758,939.07	-	23,758,939.07
	-	23,758,939.07	99,620.08	23,858,559.15

截至 2022 年 12 月 31 日止年度，本公司的公允价值确定基础未在层级一、二、三之间互相转换（2021 年 12 月 31 日：无）。

九、 公允价值(续)

1. 金融工具公允价值（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

		年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	2022年:	640,197,064.33	市场法-可比价值乘法法/加权 期望收益法	流动性折扣	2022年: 5%-20%
	2021年:	684,698,364.65	市场法-可比价值乘法法/加权 期望收益法	流动性折扣	2021年: 5%-20%
	2022年:	2,720,860,043.96	依据基金净值报告	/	/
	2021年:	2,332,724,614.44	依据基金净值报告	/	/
	2022年:	140,737,556.29	相同金融工具的最近交易价格	/	/
	2021年:	30,651,545.56	相同金融工具的最近交易价格	/	/
债务工具投资	2022年:	436,084,860.12	现金流量折现法	风险调整折现率	5%-8.00%
	2021年:	184,907,657.96	现金流量折现法	风险调整折现率	5%-8.00%
	2022年:	154,921,330.46	加权期望收益法	流动性折扣	5%
	2021年:	116,765,122.06	加权期望收益法	流动性折扣	5%

九、 公允价值（续）

1. 金融工具公允价值（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

	年初 余额	当期利得或损失总额		外币财务报表折算差额	购买	出售	结算	年末 余额
		计入损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产								
权益工具投资	2,410,545,979.26	43,028,465.03		30,534,646.19	476,421,779.43	(28,222,610.79)	(19,292,758.23)	2,913,015,500.89
债务工具投资	301,672,780.02	14,639,331.55		26,115,602.12	420,062,700.00	(158,704,967.44)	(12,779,255.67)	591,006,190.58
其他权益工具投资								
权益工具投资	637,628,165.48	-	(66,701,500.00)	17,852,498.20	-	-	-	588,779,163.68
	<u>3,349,846,924.76</u>	<u>57,667,796.58</u>	<u>(66,701,500.00)</u>	<u>74,502,746.51</u>	<u>896,484,479.43</u>	<u>(186,927,578.23)</u>	<u>(32,072,013.90)</u>	<u>4,092,800,855.15</u>
交易性金融负债								
权益工具投资	99,620.08	1,412.36	-	-	100,000.00	(568.61)	-	200,463.83

九、 公允价值（续）

1. 金融工具公允价值（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2021年

	年初 余额	当期利得或损失总额		外币财务报表折算差额	购买	出售	结算	年末 余额
		计入损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产								
权益工具投资	733,998,012.61	236,163,148.53	-	(6,375,289.86)	1,582,522,883.30	(95,000,000.00)	(40,762,775.32)	2,410,545,979.26
债务工具投资	613,194,398.14	41,572,171.34	-	(10,540,504.14)	-	(265,504,336.93)	(77,048,948.39)	301,672,780.02
其他权益工具投资								
权益工具投资	673,466,377.36	-	(30,219,713.55)	(5,618,498.33)	-	-	-	637,628,165.48
	<u>2,020,658,788.11</u>	<u>277,735,319.87</u>	<u>(30,219,713.55)</u>	<u>(22,534,292.33)</u>	<u>1,582,522,883.30</u>	<u>(360,504,336.93)</u>	<u>(117,811,723.71)</u>	<u>3,349,846,924.76</u>
交易性金融负债								
权益工具投资	-	(379.92)	-	-	100,000.00	-	-	99,620.08

十、 关联方关系及其交易

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

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

本公司无控股股东。

本公司的主要子公司情况详见附注五、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
中芯南方集成电路制造有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
兰考县豫天新能源有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
尉氏县豫天新能源有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
宝丰县豫天新能源有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
叶县豫天新能源有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
河南豫资国储实业有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司
芯成科技控股有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
芯成科技（绍兴）有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
河南省中豫融资担保有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
河南中豫资产管理有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
沪芯（上海）实业有限公司	本集团的合营企业
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	本集团的合营企业
河南豫资芯鑫实业有限公司	本集团的合营企业
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	本集团的联营企业
河南豫芯资产管理有限公司（注1）	本集团的联营企业
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理有限公司	本集团的合营企业的子公司
中豫商业保理（天津）有限公司	本集团的联营企业的子公司
郑州战文投资管理合伙企业（有限合伙）	对本公司施加重大影响的投资方的合营企业

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，河南豫芯资产管理有限公司（下称“豫芯资管”）为集团子公司河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司（下称“河南豫资”）的联营公司；豫芯资管 2021 年修订章程，河南豫资向其委派董事席位增加，构成控制，故自 2021 年 10 月 1 日豫芯资管成为集团子公司。

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 融资租赁及售后租回收入

	2022年	2021年
叶县豫天新能源有限公司	8,670,178.39	-
宝丰县豫天新能源有限公司	6,735,738.77	101,042.47
兰考县豫天新能源有限公司	299,171.78	4,119,296.42
尉氏县豫天新能源有限公司	262,128.97	3,604,384.37
中豫商业保理（天津）有限公司	305,406.57	445,061.78
河南豫资国储实业有限公司	247,994.27	17,336.34
河南中豫资产管理有限公司	233,638.73	211,514.32
郑州战文投资管理合伙企业（有限合伙）	113,398.28	103,334.87
河南省中豫融资担保有限公司	-	546,385.11
	<u>16,867,655.76</u>	<u>9,148,355.68</u>

(2) 经营租赁收入

	2022年	2021年
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	536,509,205.73	602,335,780.75
中芯南方集成电路制造有限公司	91,218,953.35	44,710,395.39
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司	58,275,186.04	29,048,860.57
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	35,350,976.37	60,803,172.36
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	212,389.38	212,389.38
	<u>721,566,710.87</u>	<u>737,110,598.45</u>

(3) 其他收入

	2022年	2021年
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	81,574,641.40	47,589,311.01
郑州战文投资管理合伙企业（有限合伙）	94,339.62	94,339.62
河南豫芯资产管理有限公司	-	8,227,667.92
	<u>81,668,981.02</u>	<u>55,911,318.55</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 向关联方购买设备

	2022年	2021年
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	43,775,815.30	674,266,600.54
芯成科技（绍兴）有限公司	31,860,660.00	226,098,733.00
沪芯（上海）实业有限公司	-	283,018.86
	<u>75,636,475.30</u>	<u>900,648,352.40</u>

(5) 接受服务

	2022年	2021年
沪芯（上海）实业有限公司	23,508,055.70	24,768,185.74
芯成科技控股有限公司	4,101,489.58	3,254,551.27
河南豫资芯鑫实业有限公司	313,678.28	368,609.22
河南豫芯资产管理有限公司	-	1,733,910.90
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	-	809,148.00
	<u>27,923,223.56</u>	<u>30,934,405.13</u>

(6) 提供最高额担保

本公司于2022年12月31日为合营公司中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司（“中青芯鑫”）提供港币900,000,000.00元的最高额担保。截至2022年12月31日，中青芯鑫已使用担保额度人民币344,700,000.00元，未超过担保额度（2021年12月31日提供港币900,000,000.00元的最高额担保，已使用额度：人民币363,850,000.00元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款净值

	2022年	2021年
北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司	32,165,427.69	10,950,834.49
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	17,256,627.84	30,692,168.66
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	-	8,728,757.15
中芯南方集成电路制造有限公司	-	474,883.11
	<u>49,422,055.53</u>	<u>50,846,643.41</u>

(2) 预付账款

	2022年	2021年
沪芯（上海）实业有限公司	<u>284,794.09</u>	<u>-</u>

(3) 其他应收款

	2022年	2021年
沪芯（上海）实业有限公司	4,858,981.72	4,073,595.96
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	<u>322,853.53</u>	<u>359,244.70</u>
	<u>5,181,835.25</u>	<u>4,432,840.66</u>

(4) 其他流动资产-应收租赁款

	2022年	2021年
宝丰县豫天新能源有限公司	<u>-</u>	<u>193,450,814.41</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 长期应收款-长期应收租赁款净值（含一年内到期）

	2022年	2021年
叶县豫天新能源有限公司	229,763,195.37	-
兰考县豫天新能源有限公司	-	14,502,898.08
尉氏县豫天新能源有限公司	-	12,690,035.85
	<u>229,763,195.37</u>	<u>27,192,933.93</u>

(6) 其他非流动资产-股东借款净值

	2022年	2021年
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	<u>1,697,465,107.50</u>	<u>1,907,895,073.27</u>
	<u>1,697,465,107.50</u>	<u>1,907,895,073.27</u>

(7) 其他非流动资产-预付款项

	2022年	2021年
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	85,604,222.99	544,405,499.63
沪芯（上海）实业有限公司	284,794.09	283,018.86
芯成科技（绍兴）有限公司	-	110,025,770.00
	<u>85,889,017.08</u>	<u>654,714,288.49</u>

(8) 其他非流动资产-对外投资款（含一年内到期）

	2022年	2021年
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理有限公司	<u>307,750,000.00</u>	<u>436,000,000.00</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(9) 应付账款

	2022年	2021年
芯成科技（绍兴）有限公司	24,684,167.46	40,532,140.93
宝丰县豫天新能源有限公司	-	17,192,664.94
	<u>24,684,167.46</u>	<u>57,724,805.87</u>

(10) 预收账款

	2022年	2021年
中芯北方集成电路制造（北京）有限公司	<u>3,451,061.75</u>	<u>877,485.36</u>

(11) 其他应付款

	2022年	2021年
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	500,000.00	809,148.00
沪芯（上海）实业有限公司	2,724,060.42	2,513,025.48
芯成科技控股有限公司	-	100,000.00
	<u>3,224,060.42</u>	<u>3,422,173.48</u>

(12) 长期应付款（含一年内到期）

	2022年	2021年
兰考县豫天新能源有限公司	-	14,196,757.25
尉氏县豫天新能源有限公司	-	12,422,162.58
	<u>-</u>	<u>26,618,919.83</u>

应收及应付关联方款项均无抵押、且无固定还款期。

其他应收及其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 租赁

1. 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁投资净额的融资收益	236,583,327.22	138,223,287.15

于2022年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币1,133,136,505.07元（2021年12月31日：人民币819,174,149.80元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	1,703,579,321.39	712,599,710.53
1年至2年（含2年）	1,146,534,880.10	1,008,545,588.70
2年至3年（含3年）	991,056,166.33	859,888,587.95
3年至4年（含4年）	718,973,204.50	619,147,797.00
4年至5年（含5年）	332,999,932.51	460,307,727.01
5年以上	<u>358,786,626.39</u>	<u>281,324,267.37</u>
减：未实现融资收益	<u>1,133,136,505.07</u>	<u>819,174,149.80</u>
租赁投资净额	<u><u>4,118,793,626.15</u></u>	<u><u>3,122,639,528.76</u></u>

十一、 租赁（续）

1. 作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>890,793,980.89</u>	<u>837,454,062.49</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	587,454,086.05	896,719,982.70
1年至2年（含2年）	340,246,385.77	469,254,678.69
2年至3年（含3年）	131,155,534.24	294,132,435.44
3年至4年（含4年）	46,458,529.24	130,387,061.02
4年至5年（含5年）	-	47,693,541.71
	<u>1,105,314,535.30</u>	<u>1,838,187,699.56</u>

经营租出固定资产，参见附注六、15。

2. 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	10,180,978.51	6,866,995.12
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,957,535.63	9,614,015.18
转租使用权资产取得的收入	1,305,128.49	81,789.65
与租赁相关的总现金流出	72,023,562.42	61,549,991.54

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1-5年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1-3年。

十一、 租赁（续）

2. 作为承租人（续）

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	-	514,712.45
1年至2年（含2年）	-	4,375,055.82
2年至3年（含3年）	-	4,940,844.70
3年以上	-	9,222,383.68
	<u>-</u>	<u>9,222,383.68</u>
	<u>-</u>	<u>19,052,996.65</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注六、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注六、32。

十二、 比较数据

财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十三、 承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备		
投资承诺	2,114,417,885.35	1,875,482,024.29
资本承诺	<u>9,232,555.25</u>	<u>-</u>
	<u>2,123,650,440.60</u>	<u>1,875,482,024.29</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2022年	2021年
权益法		
合营企业		
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理 有限责任公司	452,020,661.33	488,214,636.91
沪芯（上海）实业有限公司	5,801,531.01	6,150,077.85
联营企业		
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	123,858,188.40	61,588,694.76
河南中豫资本有限公司	876,276,281.17	740,998,662.63
成本法		
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	2,043,329,561.37	2,043,329,561.37
芯鑫控股有限公司	1,539,213,388.00	1,539,213,388.00
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	600,000,000.00	172,500,000.00
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	225,000,000.00	225,000,000.00
芯鑫融资租赁（湖北）有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	172,500,000.00	172,500,000.00
芯鑫中德融资租赁（沈阳）有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00
芯鑫国际融资租赁（天津）有限责任公司	153,750,000.00	153,750,000.00
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	450,000,000.00	450,000,000.00
	<u>10,111,749,611.28</u>	<u>9,523,245,021.52</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	151,779,546.18	105,795,160.37
递延所得税费用	<u>(25,153,493.14)</u>	<u>(74,997,110.95)</u>
	<u>126,626,053.04</u>	<u>30,798,049.42</u>

所得税费用-与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	787,274,579.75	135,604,684.55
按法定税率计算的所得税费用	196,818,644.94	33,901,171.14
无须纳税的收益	(81,104,820.35)	(870,399.77)
不可抵扣的费用	591,830.87	220,794.15
对以前期间当期所得税的调整	190,219.00	(289,604.70)
归属于合营企业和联营企业的损益	<u>10,130,178.58</u>	<u>(2,163,911.40)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>126,626,053.04</u>	<u>30,798,049.42</u>

十五、 公司关联方关系及其交易

1. 关联方的认定

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) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (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

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

本公司无控股股东。

本公司的主要子公司情况详见附注五、1。

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

公司名称	与本公司的关系
芯成科技（绍兴）有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
沪芯（上海）实业有限公司	本集团的合营企业
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	本集团的合营企业
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	本集团的联营企业
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理有限公司	本集团的合营企业的子公司

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 其他收入

	2022年	2021年
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	81,574,641.40	47,589,311.01
嘉兴鸿鹄圆成股权投资有限责任公司	50,361,875.57	14,617,313.94
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	34,332,650.01	30,675,174.20
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	31,246,788.40	18,184,078.99
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	23,230,239.99	14,499,528.33
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	21,748,914.47	36,914,721.72
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	19,812,970.23	26,327,876.54
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	14,485,983.32	18,060,154.72
芯和租赁（天津）有限责任公司	11,899,380.26	11,349,927.70
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	10,364,740.85	8,078,640.20
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	8,995,127.39	10,573,991.16
芯武融资租赁（武汉）有限责任公司	6,745,387.64	7,473,826.21
芯鑫商业保理（深圳）有限责任公司	4,898,820.77	7,336,844.32
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	4,810,861.44	4,857,306.57
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	2,228,253.51	1,079,650.99
芯成租赁（天津）有限责任公司	2,105,699.55	3,504,620.74
芯电租赁（天津）有限责任公司	1,685,002.24	2,567,380.84
芯路租赁（天津）有限责任公司	1,318,552.54	2,143,337.59
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	1,134,734.60	2,203,876.87
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	68,862.79	673,573.21
芯鑫国际融资租赁（天津）有限责任公司	57,590.41	-
嘉兴鸿鹄芯瑞股权投资有限责任公司	8,729.56	-
芯集租赁（天津）有限责任公司	-	203,244.26
	<u>333,115,806.94</u>	<u>268,914,380.11</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 借款利息支出

	2022年	2021年
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	23,208,388.02	7,439,150.07
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	12,957,017.02	12,590,654.45
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	5,812,953.99	2,293,581.78
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	5,020,679.42	1,083,877.75
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	4,788,377.53	7,353,138.68
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	3,036,229.72	1,508,819.10
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	2,676,638.31	899,036.01
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	2,420,715.97	4,030,387.15
芯鑫国际融资租赁（天津）有限责任公司	2,402,006.56	2,219,607.23
芯鑫融资租赁（湖北）有限责任公司	2,274,187.66	1,982,833.03
芯鑫中德融资租赁（沈阳）有限责任公司	1,494,543.24	1,409,335.24
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	1,133,026.60	218,880.77
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	1,103,243.42	1,153,283.47
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	340,799.98	311,592.87
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	274,863.28	473,731.83
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	86,724.96	187,747.71
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	83,367.08	185,404.27
芯鑫融资租赁（辽宁）有限责任公司	-	1,560,809.75
	<u>69,113,762.76</u>	<u>46,901,871.16</u>

(3) 向关联方购买商品

	2022年	2021年
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	43,775,815.30	569,632,393.51
芯成科技（绍兴）有限公司	16,920,300.00	98,820,500.00
沪芯（上海）实业有限公司	-	283,018.86
	<u>60,696,115.30</u>	<u>668,735,912.37</u>

(4) 接受服务

	2022年	2021年
沪芯（上海）实业有限公司	18,464,886.75	20,899,586.49
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	-	809,148.00
	<u>18,464,886.75</u>	<u>21,708,734.49</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(5) 提供服务

	2022年	2021年
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	<u>2,956,406.66</u>	<u>2,600,000.00</u>
	<u>2,956,406.66</u>	<u>2,600,000.00</u>

(6) 接受担保

	2022年	2021年
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	583,120,000.00	614,640,000.00
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	236,768,508.00	268,400,000.00
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	190,537,952.71	280,000,000.00
芯武融资租赁（武汉）有限责任公司	156,210,000.00	167,850,000.00
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	128,000,000.00	216,000,000.00
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	<u>24,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
	<u>1,318,636,460.71</u>	<u>1,606,890,000.00</u>

(7) 申请开立保函

2022年12月31日，本公司未对子公司申请开具保函。（2021年12月31日：保函总金额为美元55,990,000.00元）。

	币种	2022年	2021年
芯晟租赁有限公司（注）	美元	-	55,990,000.00

注：系本公司间接持股之公司。

(8) 提供最高额担保

本公司于2022年12月31日为合营公司中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司（“中青芯鑫”）提供港币900,000,000.00元的最高额担保。截至2022年12月31日，中青芯鑫已使用担保额度人民币344,700,000.00元，未超过担保额度（2021年12月31日提供港币900,000,000.00元的最高额担保，已使用额度：人民币363,850,000.00元）。

本公司于2022年12月31日为子公司芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司提供美元16,900,000.00元的最高额担保。截至2022年12月31日，芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司已使用担保额度美元16,900,000.00元，未超过担保额度（2021年12月31日：提供美元16,900,000.00元的最高额担保，已使用担保额度美元16,900,000.00元）。

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(9) 提供担保

本公司于2022年12月31日为子公司提供担保。担保总金额为人民币4,804,640,005.59元，美元619,567,526.35元。担保余额为人民币2,440,063,338.94元，美元469,359,526.35元（2021年12月31日：担保总金额为人民币5,194,802,505.59元，美元741,067,526.35元。担保余额为人民币3,525,720,838.93元，美元633,135,306.07元）。

2022年12月31日

	币种	担保金额	担保余额
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	人民币	2,555,480,000.00	1,044,813,333.35
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	人民币	750,000,000.00	639,000,000.00
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	人民币	395,800,000.00	39,580,000.00
芯鑫融资租赁（湖北）有限责任公司	人民币	380,000,000.00	228,000,000.00
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	人民币	226,600,000.00	166,980,000.00
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	人民币	223,750,000.00	110,800,000.00
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	人民币	141,120,000.00	79,200,000.00
芯鑫国际融资租赁(天津)有限责任公司	人民币	70,000,000.00	69,800,000.00
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	23,720,909.03	23,720,909.03
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	19,992,869.19	19,992,869.19
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	18,176,227.37	18,176,227.37
芯和租赁（天津）有限责任公司	美元	260,737,526.35	196,137,526.35
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	美元	169,000,000.00	131,700,000.00
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	美元	59,660,000.00	54,614,000.00
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	美元	45,390,000.00	41,016,000.00
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	美元	44,780,000.00	40,892,000.00
芯鑫控股有限公司	美元	40,000,000.00	5,000,000.00

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(9) 提供担保（续）

2021年12月31日

	币种	担保金额	担保余额
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	人民币	2,257,480,000.00	1,388,813,333.34
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	人民币	800,000,000.00	488,000,000.00
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	人民币	450,000,000.00	400,000,000.00
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	人民币	395,800,000.00	197,900,000.00
芯鑫融资租赁（湖北）有限责任公司	人民币	380,000,000.00	304,000,000.00
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	人民币	223,750,000.00	159,800,000.00
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	人民币	220,000,000.00	220,000,000.00
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	人民币	170,000,000.00	144,000,000.00
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	人民币	141,120,000.00	107,880,000.00
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	人民币	94,762,500.00	53,437,500.00
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	23,720,909.03	23,720,909.03
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	19,992,869.19	19,992,869.19
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	人民币	18,176,227.37	18,176,227.37
芯和租赁（天津）有限责任公司	美元	260,737,526.35	211,337,526.35
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	美元	169,000,000.00	144,100,000.00
芯成租赁（天津）有限责任公司	美元	22,800,000.00	18,753,147.54
芯鑫控股有限公司	美元	69,000,000.00	68,900,000.00
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	美元	59,660,000.00	57,978,000.00
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	美元	45,390,000.00	43,932,000.00
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	美元	44,780,000.00	43,484,000.00
芯晟租赁有限公司	美元	48,600,000.00	27,600,000.00
芯路租赁（天津）有限责任公司	美元	11,000,000.00	8,835,632.18
芯电租赁（天津）有限责任公司	美元	10,100,000.00	8,215,000.00

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付余额

(1) 其他应收款

	2022年	2021年
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	3,545,929.16	2,885,448.58
沪芯（上海）实业有限公司	1,125,385.76	340,000.00
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	322,853.53	359,244.70
芯集设备租赁（上海）有限责任公司	18,630.00	18,630.00
芯莱设备租赁（上海）有限责任公司	15,000.00	15,000.00
芯务设备租赁（上海）有限责任公司	9,600.00	9,600.00
芯鑫商业保理（深圳）有限责任公司	-	207,128.61
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	-	138,440.77
	<u>5,037,398.45</u>	<u>3,973,492.66</u>

(2) 其他流动资产-股东借款

	2022年	2021年
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	-	387,039,944.45
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	-	164,054,666.67
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	-	30,720,502.78
	<u>-</u>	<u>581,815,113.90</u>

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付余额（续）

(3) 其他非流动资产-股东借款（含一年内到期）

	2022年	2021年
嘉兴鸿鹄圆成股权投资有限责任公司	1,740,305,690.93	1,422,422,102.76
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	1,697,465,107.50	1,907,895,073.27
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	1,015,065,695.40	989,811,088.24
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	806,490,109.54	716,143,841.74
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	584,456,316.65	616,021,973.58
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	343,038,083.31	136,631,057.78
芯和租赁（天津）有限责任公司	377,397,580.02	333,588,696.77
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	254,471,902.78	216,295,754.70
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	244,587,903.42	451,014,751.49
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	242,769,194.02	507,789,379.36
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	198,254,968.75	522,171,526.38
芯武融资租赁（武汉）有限责任公司	157,695,296.78	169,523,837.54
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	148,741,275.03	247,888,207.56
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	107,585,721.67	96,260,766.24
嘉兴鸿鹄芯瑞股权投资有限责任公司	1,009,253.35	-
芯鑫商业保理（深圳）有限责任公司	-	245,123,125.00
芯成租赁（天津）有限责任公司	-	136,451,088.45
芯电租赁（天津）有限责任公司	-	96,973,393.97
芯路租赁（天津）有限责任公司	-	83,828,676.34
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	-	54,234,019.10
	<u>7,919,334,099.15</u>	<u>8,950,068,360.27</u>

(4) 其他非流动资产-预付款项

	2022年	2021年
盛吉盛（宁波）半导体科技有限公司	67,655,539.92	466,792,943.11
沪芯（上海）实业有限公司	284,794.09	283,018.86
芯成科技（绍兴）有限公司	-	98,820,500.00
	<u>67,940,334.01</u>	<u>565,896,461.97</u>

(5) 其他非流动资产-对外投资款（含一年内到期）

	2022年	2021年
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理有限公司	<u>307,750,000.00</u>	<u>436,000,000.00</u>

芯鑫融资租赁有限责任公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十五、 公司关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付余额（续）

(6) 其他应付款

	2022年	2021年
沪芯（上海）实业有限公司	2,724,060.42	2,513,025.48
芯鑫控股有限公司	2,290,449.60	2,096,777.93
中青芯鑫（苏州工业园区）资产管理有限责任公司	500,000.00	809,148.00
	<u>5,514,510.02</u>	<u>5,418,951.41</u>

(7) 其他流动负债-资金归集

	2022年	2021年
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	1,693,001,280.51	1,501,326,102.37
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	866,119,378.45	904,842,090.22
芯鑫融资租赁（成都）有限责任公司	514,763,885.42	96,698,970.57
芯鑫融资租赁（山东）有限责任公司	394,214,583.52	376,889,882.45
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	323,784,731.04	349,127,383.95
芯鑫商业保理（天津）有限责任公司	288,981,611.94	36,548,991.76
芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司	182,704,902.41	186,796,401.96
芯鑫国际融资租赁（天津）有限责任公司	158,043,226.64	157,338,023.21
芯鑫融资租赁（湖北）有限责任公司	151,593,440.33	149,019,252.67
芯鑫融资租赁（江苏）有限责任公司	137,105,568.28	24,516,544.15
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	135,333,642.59	222,452,911.51
芯鑫中德融资租赁（沈阳）有限责任公司	98,726,933.81	98,726,435.47
芯智融资租赁（上海）有限责任公司	93,118,056.29	98,582,704.89
芯鑫融资租赁（浙江）有限责任公司	26,704,540.61	76,801,661.66
芯港融资租赁（上海）有限责任公司	21,826,576.31	26,482,439.11
芯临融资租赁（上海）有限责任公司	20,886,293.00	25,531,861.13
芯鑫融资租赁（北京）有限责任公司	8,713,356.57	7,925,037.60
	<u>5,115,622,007.72</u>	<u>4,339,606,694.68</u>

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司股东会于2023年4月26日决议批准。