



# 合并资产负债表

编制单位：江苏金融投资(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		2,209,680,895.17	1,476,194,737.30
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		107,756,941.97	77,821,541.97
衍生金融资产			
应收票据			497,500.00
应收账款		1,419,239,857.78	1,346,401,613.62
应收款项融资			
预付款项		776,065,147.31	526,774,771.78
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		2,591,327,631.25	2,643,135,036.99
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		10,015,002,462.83	9,836,749,205.77
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		174,107,579.88	119,141,534.95
<b>流动资产合计</b>		<b>17,293,180,516.19</b>	<b>16,026,715,942.38</b>
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款		1,530,546,773.16	1,433,847,184.87
债权投资		76,243.91	76,243.91
其他债权投资			
长期应收款		517,730,000.00	668,836,000.00
长期股权投资		595,953,150.26	580,123,150.26
其他权益工具投资		1,408,916,068.05	1,351,024,441.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,853,396,486.29	3,844,719,904.34
固定资产		470,075,194.69	636,472,923.32
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程		952,701,591.16	797,191,399.31
生产性生物资产		94,870,604.32	20,125,744.32
油气资产			
使用权资产			
无形资产		99,236,158.04	63,882,312.75
开发支出			
商誉		4,598,720.00	4,598,720.00
长期待摊费用		40,007,357.67	48,095,739.04
递延所得税资产		48,999,780.12	47,460,115.54
其他非流动资产		7,404,223,326.66	7,137,932,611.36
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,021,331,454.33</b>	<b>16,634,386,490.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,314,511,970.52</b>	<b>32,661,102,432.65</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 合并资产负债表(续)

编制单位: 金时投资(集团)有限责任公司

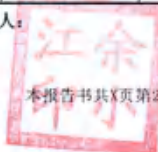
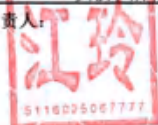
金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		645,300,000.00	607,880,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		561,880,000.00	574,150,000.00
应付账款		393,529,665.64	453,065,538.21
预收款项		10,937,184.61	899,299.99
合同负债		386,183,476.35	605,885,259.60
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,457,024.41	26,826,989.57
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		198,388,766.00	167,181,300.27
其中: 应交税金			
其他应付款		2,911,944,822.92	2,205,899,602.96
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		912,842,147.10	847,657,165.27
其他流动负债		234,995,328.28	257,786,864.71
<b>流动负债合计</b>		<b>6,263,458,415.31</b>	<b>5,747,232,020.58</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		4,699,951,290.82	3,974,023,738.88
应付债券		2,158,642,000.61	2,299,449,302.27
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,389,628,010.55	5,762,252,252.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		284,406,366.97	280,646,339.21
递延所得税负债		26,266,521.22	25,680,864.52
其他非流动负债		375,000,000.00	375,000,000.00
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,933,894,190.17</b>	<b>12,717,052,496.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,197,352,605.48</b>	<b>18,464,284,517.52</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,899,979,381.29	1,899,979,381.29
国家资本		189,997,938.13	189,997,938.13
国有法人资本		1,709,981,443.16	1,709,981,443.16
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		1,899,979,381.29	1,899,979,381.29
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,142,472,590.73	5,142,143,649.52
减: 库存股			
其他综合收益		9,279,800.78	7,522,830.68
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		11,606,474.51	9,704,076.79
盈余公积		18,159,863.66	18,159,863.66
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		37,156,084.86	37,156,084.86
未分配利润		507,182,343.02	492,298,712.19
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,625,836,538.85</b>	<b>7,606,964,598.99</b>
*少数股东权益		6,491,322,826.19	6,589,853,316.14
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>14,117,159,365.04</b>	<b>14,196,817,915.13</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>34,314,511,970.52</b>	<b>32,661,102,432.65</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 资产负债表

编制单位: 皖安金投融资(集团)有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		611,193.96	1,117,092.20
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,067,070.73	950,700.73
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		388,900,828.53	371,444,951.54
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,240,622.50	42,300,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>436,819,715.72</b>	<b>415,812,744.47</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		891,520,000.00	894,520,000.00
长期股权投资		4,851,978,663.64	4,851,478,663.64
其他权益工具投资		1,069,639,430.20	1,032,139,430.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		664,445,171.00	727,842,236.00
固定资产		292,178.00	383,988.21
其中: 固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程		168,919.38	168,919.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,797.32	157,053.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,669,849.51	11,320,800.00
递延所得税资产		30,750.37	30,750.37
其他非流动资产		375,000,000.00	375,000,000.00
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,862,786,759.42</b>	<b>7,893,041,841.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,299,606,475.14</b>	<b>8,308,854,585.79</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(续)

编制单位：广安金投融资(集团)有限责任公司

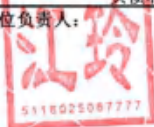
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,000,000.00	49,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		931,826.67	
合同负债			3,084,274.50
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,231,373.42	7,067,797.89
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		13,079,736.26	16,119,717.00
其中：应交税金			
其他应付款		713,533,363.47	552,975,411.26
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		158,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债		210,192,150.00	290,655,167.11
<b>流动负债合计</b>		<b>1,145,968,449.82</b>	<b>942,902,367.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		593,085,222.22	605,149,738.88
应付债券		1,060,963,585.49	1,168,796,736.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		489,520,000.00	492,520,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		80,945.25	80,945.25
其他非流动负债		375,000,000.00	375,000,000.00
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,518,649,752.96</b>	<b>2,641,547,420.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,664,618,202.78</b>	<b>3,584,449,788.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,899,979,381.29	1,899,979,381.29
国家资本		189,997,938.13	189,997,938.13
国有法人资本		1,709,981,443.16	1,709,981,443.16
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,899,979,381.29	1,899,979,381.29
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,791,673,899.71	2,855,291,983.71
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		18,159,863.66	18,159,863.66
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-74,824,872.30	-49,026,431.56
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,634,988,272.36</b>	<b>4,724,404,797.10</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,634,988,272.36</b>	<b>4,724,404,797.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,299,606,475.14</b>	<b>8,308,854,585.79</b>

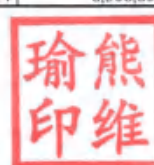
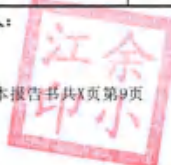
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共X页第9页



# 合并利润表

编制单位：广安金投融资（集团）有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,549,571,893.28	1,259,475,424.01
其中：营业收入		1,473,187,749.91	1,193,031,662.87
△利息收入		61,359,587.47	49,605,588.70
△已赚保费		620,818.60	
△手续费及佣金收入		14,403,737.30	16,838,172.44
二、营业总成本		1,648,927,719.95	1,323,962,004.64
其中：营业成本		1,414,031,133.99	1,118,112,619.55
△利息支出		51,121,187.14	74,251,747.03
△手续费及佣金支出			-43,404.02
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	32,577,483.13	14,045,463.11	
销售费用	6,363,205.64	8,510,274.37	
管理费用	79,663,271.91	55,339,996.25	
研发费用			
财务费用	65,171,438.14	53,745,308.35	
其中：利息费用	74,043,859.50	68,371,012.14	
利息收入	18,478,976.78	18,879,197.97	
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	120,168,832.91	103,477,694.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	14,694,074.91	13,273.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,658,658.30	-4,662,528.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,251.76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,883,674.61	34,341,858.90	
加：营业外收入	949,307.40	1,692,042.07	
其中：政府补助			
减：营业外支出	4,308,073.50	5,172,451.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,524,908.51	30,861,449.71	
减：所得税费用	8,497,612.21	10,758,532.64	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,027,296.30	20,102,917.07	
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	14,883,630.83	-7,538,810.54	
*少数股东损益	-3,856,334.53	27,641,727.61	
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	1,756,970.10	4,943,544.51	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	896,054.75	2,521,207.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	896,054.75	2,521,207.70	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	896,054.75	2,521,207.70	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	860,915.35	2,422,336.81	
七、综合收益总额	12,784,266.40	25,046,461.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,779,685.58	-5,017,602.84	
*归属于少数股东的综合收益总额	-2,995,419.18	30,064,064.42	
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5118025087777

本报告书共X页第3页

瑜熊印维



## 利润表

编制单位：广东安财投融资(集团)有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		22,653,863.05	14,696,353.36
其中：营业收入		101,144.65	
△利息收入		9,562,647.60	1,951,070.66
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		12,990,070.80	12,745,282.70
二、营业总成本		55,895,103.79	74,949,054.69
其中：营业成本			
△利息支出		49,751,186.93	66,908,179.97
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,187,615.46	1,305,171.62
销售费用			
管理费用		239,655.81	10,523,577.89
研发费用			
财务费用		4,716,645.59	-3,787,874.79
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		500,000.00	61,010.52
投资收益（损失以“-”号填列）		6,893,800.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			25,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,847,440.74	-60,166,690.81
加：营业外收入		49,000.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,798,440.74	-60,166,690.81
减：所得税费用			-80.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,798,440.74	-60,166,610.11
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-25,798,440.74	-60,166,610.11
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,798,440.74	-60,166,610.11
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：广安金财投融资（集团）有限责任公司

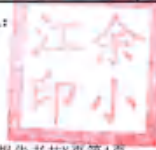
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,432,979,366.05	1,105,148,879.73
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		49,390,486.75	66,217,516.35
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		77,751.27	12,011,021.40
收到其他与经营活动有关的现金		2,230,556,257.56	1,607,122,528.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,713,003,861.63</b>	<b>2,790,499,945.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,057,902,127.25	1,068,291,003.95
△客户贷款及垫款净增加额		102,858,246.59	57,422,823.95
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		66,267,295.70	42,338,078.56
支付的各项税费		59,342,468.20	98,807,350.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,274,261,116.24	1,668,081,953.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,560,631,253.98</b>	<b>2,934,941,211.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>152,372,607.65</b>	<b>-144,441,265.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,400,000.00	44,500,000.00
取得投资收益收到的现金		20,702,335.35	13,273.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-13,291,933.01
收到其他与投资活动有关的现金		1,410,638.54	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,512,973.89</b>	<b>31,221,340.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,224,227.99	931,192,470.95
投资支付的现金		73,414,400.00	91,600,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-408,888.65
支付其他与投资活动有关的现金		30,300,181.33	53,270,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>748,938,809.32</b>	<b>1,075,653,582.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-718,425,835.43</b>	<b>-1,044,432,241.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		213,413,039.66	1,192,716,371.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		213,413,039.66	1,192,716,371.20
取得借款收到的现金		1,861,599,650.00	895,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		764,804,712.01	487,664,600.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,839,817,401.67</b>	<b>2,575,910,971.41</b>
偿还债务支付的现金		1,171,319,272.13	1,039,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,671,717.18	225,551,881.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		81,554,952.37	76,667,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,068,333.92	125,496,229.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,481,059,323.23</b>	<b>1,390,798,110.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,358,758,078.44</b>	<b>1,185,112,860.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>792,704,850.66</b>	<b>-3,760,646.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,178,976,044.51	1,269,867,845.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,971,680,895.17</b>	<b>1,266,107,198.76</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：平安财险融资(集团)有限责任公司

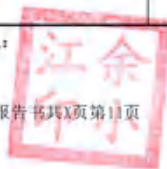
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,144.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		14,043,257.83	15,877,741.00
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,705,322.77	183,906,990.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,849,725.25</b>	<b>199,784,731.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,370.00	1,880,407.14
△客户贷款及垫款净增加额			-2,500,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,447,254.17	5,559,516.90
支付的各项税费		5,102,475.65	3,325,274.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,993,321.12	82,227,491.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,659,420.94</b>	<b>90,492,690.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,190,304.31</b>	<b>109,292,040.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,893,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,893,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,915.12	1,012,491.44
投资支付的现金		38,000,000.00	85,600,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,234,915.12</b>	<b>86,612,491.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,341,115.12</b>	<b>-86,612,491.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,000,000.00	279,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,000,000.00</b>	<b>280,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	631,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,289,043.35	25,147,833.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,066,044.08	21,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>93,355,087.43</b>	<b>677,747,833.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,355,087.43</b>	<b>-397,247,833.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-505,898.24</b>	<b>-374,568,283.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,117,092.20	506,452,255.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>611,193.96</b>	<b>131,883,972.15</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 普通股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1,899,979,381.29			5,142,143,649.52		7,522,830.68	9,704,076.79	18,159,803.66	37,156,084.86	492,298,712.19	7,606,964,598.99	6,589,853,316.14	14,196,817,915.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,899,979,381.29			5,142,143,649.52		7,522,830.68	9,704,076.79	18,159,803.66	37,156,084.86	492,298,712.19	7,606,964,598.99	6,589,853,316.14	14,196,817,915.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						1,756,970.10	1,902,397.72						
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取盈余公积													
3. 对所有者（或股东）的分配													
其中：现金股利													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	1,899,979,381.29			5,142,472,590.73		9,279,800.78	11,606,474.51	18,159,803.66	37,156,084.86	507,192,343.02	7,625,936,538.85	6,491,322,826.19	14,117,159,365.04

单位负责人：江余小

主管会计工作负责人：江余小

会计机构负责人：江余小





### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏鑫源投资集团（集团）有限责任公司 2022年度 金额单位：人民币元

项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	1,903,065,498.45		5,440,874,958.71		8,683,717.28	3,129,208.69	18,159,863.66	27,488,616.98	462,157,331.50	7,863,559,195.27	4,898,385,506.74	12,761,944,702.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,903,065,498.45		5,440,874,958.71		8,683,717.28	3,129,208.69	18,159,863.66	27,488,616.98	462,157,331.50	7,863,559,195.27	4,898,385,506.74	12,761,944,702.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,086,117.16		-298,731,309.19		-1,160,886.60	6,574,868.10		9,667,467.88	30,141,380.69	-256,594,596.28	1,691,467,809.40	1,434,873,213.12
（一）综合收益总额					-1,160,886.60				56,445,910.11	55,285,023.51	11,709,709.23	66,994,732.74
1、所有者投入和减少资本												
2、所有者投入的普通股												
3、股份支付计入所有者权益的金额	-3,086,117.16		-298,731,309.19									
4、其他	-3,086,117.16		-298,731,309.19									
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,899,979,381.29		5,142,143,649.52		7,522,830.68	9,704,076.79	18,159,863.66	37,156,084.86	492,298,712.19	7,606,964,598.99	6,589,853,316.14	14,196,817,915.13

单位负责人：江玲 主管会计工作负责人：江余 会计机构负责人：熊瑜



## 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1,899,979,381.29				2,855,291,983.71			18,159,863.66	49,026,431.56	4,724,404,797.10		4,724,404,797.10		4,724,404,797.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,899,979,381.29				2,855,291,983.71			18,159,863.66	49,026,431.56	4,724,404,797.10		4,724,404,797.10		4,724,404,797.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 所有者投入和减少资本														
2. 所有者投入的普通股														
3. 其他权益工具持有者投入资本														
4. 股份支付计入所有者权益的金额														
5. 其他														
（二）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2. 储备基金														
3. 企业发展基金														
4. 利润归还投资														
5. 提取一般风险准备														
6. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	1,899,979,381.29				2,791,671,899.71			18,159,863.66	-74,824,872.30	4,634,988,272.36		4,634,988,272.36		4,634,988,272.36

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广安鑫投融资(集团)有限责任公司

金额单位: 人民币元

项目	2022年度							所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合收 益		专项储备	盈余公积	△一般 风险准	未分配利润
一、上年年末余额	1,903,065,498.45				3,983,617,920.50				18,159,863.66		38,233,848.31	5,943,077,130.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,903,065,498.45				3,983,617,920.50				18,159,863.66		38,233,848.31	5,943,077,130.92
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,086,117.16				-1,128,325,936.79						-87,260,279.87	-1,218,672,333.82
(一) 综合收益总额											-70,623,218.33	-70,623,218.33
(二) 所有者投入和减少资本	-3,086,117.16				-1,128,325,936.79							-1,131,412,053.95
1、所有者投入的普通股	-3,086,117.16				-1,128,325,936.79							-1,131,412,053.95
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,899,979,381.29				2,855,291,983.71				18,159,863.66		-49,026,431.56	4,724,404,797.10

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

江余印

本报告书第13页

熊维印

511602508777

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式。

广安金投融资（集团）有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经广安市人民政府《关于组建成立广安金投融资（集团）有限责任公司的通知》（广安府函[2014]168号）批准，由广安市政府国有资产监督管理委员会（以下简称市国资委）出资设立的国有独资有限公司。本公司于2014年12月23日取得四川省广安市工商行政管理局核发的511600000033261号营业执照，注册资本30,000万元；2015年1月19日根据市国资委《关于同意广安金投融资（集团）有限责任公司变更注册资本的批复》，公司注册资本由30,000万元变更为77,500万元；2017年9月27日根据市国资委《关于同意广安金投融资（集团）有限责任公司修改章程的批复》（广市国资委复[2017]22号）将本公司注册资本由77,500万元变更为200,000万元。

根据《财政厅人国资源与社会保障厅省国资委关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金（第二批）的通知》，2021年2月5日股东会决议将广安市政府国有资产监督管理委员会持有本公司10%的股权无偿转让给四川省财政厅，市场主体类型由国有独资变更为国有控股。根据2021年12月《广安市政府国有资产监督管理委员会关于将广安金投融资（集团）有限责任公司等公司股权无偿划转至广安投资集团有限公司的通知》（广市国资委〔2021〕149号），将本公司90%股权无偿划转至广安投资集团有限公司。

2022年6月22日换发统一社会信用代码为915116003144264855号营业执照，注册资本：200000万元人民币，公司住所：四川省广安市广安区建安中路2号，法定代表人：江玲，营业期限：2014年12月23日至无固定期限。

本公司不设董事会，实行执行董事负责制，根据公司章程规定，本公司设执行董事1人、监事1人，由股东任命，任期3年，负责公司生产经营活动的策划和组织领导、协调、监督等工作。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为商务服务业。企业营业执照规定的经营范围：项目投资、资产管理、投资理财、受托管理股权投资企业及相关咨询，增信服务等。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司执行董事于2023年 月 日批准报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司2023年1-6月纳入合并范围的二级子公司共16户，三级子公司共47户，四级子公

司共20户，五级子公司4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩

余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利

得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金

融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

## (2) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方账款、政府事业及下属单位往来及其他无风险应收款项等
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

### ③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方账款、政府事业及下属单位往来、备用金、押金、保证金、代管资金（含易地扶贫款及专项借款）及其他无风险应收款项等
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

### ④ 发放贷款及垫款

本公司对于发放贷款及垫款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，基于发放贷款及垫款的信用风险特征，将其划分为风险程度组合。

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

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

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方账款、政府事业及下属单位往来、代管资金（含易地扶贫款及专项借款）及其他无风险应收款项等
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

⑦不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
风险程度组合	风险等级分析法
无风险组合	不计提坏账
非关联方账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用风险等级分析法计提坏账准备的组合计提方法

风险等级	计提比例（%）
正常类	1.00
关注类	2.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	类金融企业计提比例（%）	其他企业计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00

账龄	类金融企业计提比例（%）	其他企业计提比例（%）
5年以上	100.00	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司待开发土地、开发成本按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关用。开发产品实现销售时，按照单个项目开发成本分配表及销售面积结转相应成本。

本公司贸易业务销售商品，存货发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十四）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发



生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化

率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十九）生物资产

生产性生物资产成本按实际支出确定，包括发生的人工工资、土地租金和管理养护等相关费用。生产性生物资产按10年计提折旧。

#### （二十）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
特许权	5-10	直线法
采矿权	10	直线法
商标使用权	1-10	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规

定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

《金融企业财务规则》（财政部令第42号）及《财政部关于印发〈金融企业财务规则—实施指南〉的通知》（财金[2007]23号）规定，小贷公司一般准备金余额不低于风险资产期末余额的1%；担保公司按本年实现净利润的10%提取一般风险准备。

根据《财政部关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》（财金【2012】20号），小贷公司一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

##### 1.商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。其中，房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入。

##### 2.工程施工收入

属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计已完工工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 3.贷款利息收入

按照实际利率法确认相应利息收入。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，估计利息收入不能可靠流入，暂停确认利息收入。

##### 4.担保收入

担保收入是公司承担一定的风险责任而向借款人收取的担保费，或者是投保人为将其风险转嫁给公司而支付的代价。

担保收入在满足以下条件时确认：担保公司成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，与担保公司相关的收入能够可靠地计量。

## (二十六) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费



用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号“关于亏损合同的判断”规定，对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自2022年11月30日起财政部的《企业会计准则解第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自2022年11月30日起执行财政部布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	应税收入或房产价值	12%、1.2%
契税	成交价	3%
土地增值税	增值额比例（收入与法定扣除项目）	30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13

号)的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第8号)的规定：对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府在50%税额幅度内减征“六税两费”的适用主体，由增值税小规模纳税人扩展至小型微利企业和个体工商户。“六税两费”是指资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。子企业广安众安三并联数字科技有限公司符合上述税收政策，按15%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,456.39	16,361.89
银行存款	1,971,676,438.78	1,178,959,682.62
其他货币资金	238,000,000.00	297,218,692.79
合计	2,209,680,895.17	1,476,194,737.30

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	238,000,000.00	280,500,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		11,650,000.00
按揭保证金		5,068,692.79

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项 目	期末余额	期初余额
合 计	238,000,000.00	297,218,692.79

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	107,756,941.97	77,821,541.97
其中：债务工具投资		
权益工具投资	107,756,941.97	77,821,541.97
理财产品		
合 计	107,756,941.97	77,821,541.97

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		500,000.00
减：坏账准备		2,500.00
合 计		497,500.00

(四) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	40,798,963.00	2.75	40,458,163.00	99.16
按组合计提坏账准备的应收账款	1,444,088,510.23	97.25	25,189,452.45	—
其中：组合 1：无风险组合	1,121,294,823.90	75.51		
组合 2：非关联方账龄组合	322,793,686.33	21.74	25,189,452.45	7.80
合 计	1,484,887,473.23	100.00	65,647,615.45	—

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	40,458,163.00	2.86	40,458,163.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,371,769,854.34	97.14	25,368,240.72	—
其中：组合1：无风险组合	1,048,976,168.01	74.28		
组合2：非关联方账龄组合	322,793,686.33	22.86	25,368,240.72	7.86
合计	1,412,228,017.34	100.00	65,826,403.72	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
成都市南极房地产开发有限公司	40,398,963.00	40,058,163.00	3-4年	收回可能性较低
四川广安建设集团有限公司	400,000.00	400,000.00	5年以上	收回可能性较低
合计	40,798,963.00	40,458,163.00		

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	65,826,403.72		178,788.27		65,647,615.45
合计	65,826,403.72		178,788.27		65,647,615.45

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
岳池县财政局	276,708,618.52	18.63	
华蓥市住房和城乡建设局	235,827,639.71	15.88	
广安市前锋区住房和城乡建设局	231,355,024.01	15.58	
四川渝广置业有限公司	145,163,380.54	9.78	10,365,193.05
广安市前锋发展投资有限公司	96,009,733.10	6.47	
合计	985,064,395.88	66.34	10,365,193.05

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末金额	期初金额
预付款项	776,065,147.31	526,774,771.78
合计	776,065,147.31	526,774,771.78

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
华菱发展建设有限公司	271,580,577.75	34.99
江苏鼎跃供应链管理有限公司	197,183,134.07	25.41
广安市财政局	60,595,100.00	7.81
甘肃第一建设集团有限责任公司	43,117,185.80	5.56
宁波慈星股份有限公司	39,295,000.00	5.06
合计	611,770,997.62	78.83

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	38,079,549.66	34,766,505.32
应收股利		373,800.00
其他应收款项	2,643,705,753.54	2,698,476,391.86
减：坏账准备	90,457,671.95	90,481,660.19
合计	2,591,327,631.25	2,643,135,036.99

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	38,079,549.66	34,766,505.32
减：坏账准备	5,510,743.51	5,510,743.51
合计	32,568,806.15	29,255,761.81

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司		373,800.00
合计		373,800.00

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,614,363,393.15	2,649,390,540.24
押金及保证金	28,623,704.09	31,780,835.86
其他	718,656.30	17,305,015.76
减：坏账准备	84,946,928.44	84,970,916.68
合计	2,558,758,825.10	2,613,505,475.18

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	84,970,916.68			84,970,916.68
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	6,500,000.00			6,500,000.00
本期转回	23,988.24			23,988.24
本期核销	6,500,000.00			6,500,000.00
其他变动				
期末余额	84,946,928.44			84,946,928.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
广安市前锋区财政局	往来款	583,362,539.51	22.07
华菱发展建设有限公司	往来款	401,282,405.94	15.18
广安市前锋发展投资有限公司	往来款	285,888,004.83	10.81
广安市博大房地产开发有限公司	往来款	148,606,000.00	5.62
广安鑫鸿集团有限公司	往来款	134,419,195.69	5.08
合计		1,553,558,145.97	58.76

(七) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额	期初余额
------	------	------

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,794,174.03		5,794,174.03	5,099,452.53		5,099,452.53
周转材料	1,226,318.40		1,226,318.40	1,239,137.94		1,239,137.94
库存商品	26,420,836.31		26,420,836.31	15,040,313.32		15,040,313.32
合同履约成本	2,730,533,950.07		2,730,533,950.07	2,653,373,704.17		2,653,373,704.17
开发成本	978,700,619.81		978,700,619.81	1,009,606,900.57		1,009,606,900.57
开发产品	760,577,538.02		760,577,538.02	643,583,424.85		643,583,424.85
待开发土地	5,511,364,997.31		5,511,364,997.31	5,508,451,733.32		5,508,451,733.32
消耗性生物资产	351,877.22		351,877.22	109,009.76		109,009.76
其他	32,151.66		32,151.66	245,529.31		245,529.31
合计	10,015,002,462.83		10,015,002,462.83	9,836,749,205.77		9,836,749,205.77

(1) 截止2023年6月30日开发成本明细

项目名称	期末余额	期初余额
鑫鸿天玺项目	587,178,195.06	644,982,998.57
麒麟庄园项目	177,215,777.57	156,728,835.79
锦绣前程项目	93,746,428.53	93,537,396.58
西部硅谷三期建设项目	73,700,291.28	71,994,969.26
鑫鸿兰亭项目	31,946,845.94	27,449,618.94
猫儿湾建设项目	14,913,081.43	14,913,081.43
合计	978,700,619.81	1,009,606,900.57

(2) 截止2023年6月30日开发产品明细

项目名称	期末余额	期初余额
岳池安置房	455,297,188.96	179,174,260.70
鑫鸿公馆	139,165,983.09	147,497,493.68
银泰启航	113,595,813.95	112,370,729.30
彭家院子地块	42,807,702.89	42,807,702.89

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	期末余额	期初余额
鑫鸿天玺项目	6,503,825.72	140,163,927.78
天弈小商业	3,207,023.41	21,569,310.50
合计	760,577,538.02	643,583,424.85

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日合同履行成本主要项目明细

项目名称	期末余额
岳池县棚户区改造项目（城南建设点）	945,980,994.83
城东新区棚改项目（127 亩）	274,292,148.76
华莹山采煤沉陷区综合治理项目（一期）	194,741,310.70
四川岳池经济开发区配套服务体系建设示范项目	155,333,265.38
银城东路 C 段棚改项目	108,160,535.54
旅游扶贫示范带一期项目	88,315,150.59
岳池湖项目	86,127,747.32
广安市前锋区棚户区改造项目	68,331,796.13
平桥片区棚户区改造项目	58,960,782.54
四川（岳池）创新药物许可持有人产业化基地项目	67,995,509.57
马家村旅游环线公路建设项目	29,196,257.68
岳池经开区医美产业园标准化厂房建设项目	25,673,310.25
岳池县养老服务中心项目	19,931,485.03
九龙镇棚户区改造项目（城西锦苑）	17,259,130.75
岳池县农村饮用水安全巩固提升项目	12,505,987.21
九龙镇棚户区改造（狮子坡及白塔三期）	11,826,062.92
棚户区改造项目(滨河片区)	10,848,953.19
合计	2,175,480,428.39

(4) 截止 2023 年 6 月 30 日待开发土地明细

地块编号	使用权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	土地性质	期末价值
代市镇 2015-1 号地块	代市国用（2016）第 01197 号	26,626.00	出让地	50,576,258.24
代市镇 2015-2 号地块	代市国用（2016）第 01196 号	5,361.00	出让地	12,498,995.60
代市镇 2015-3 号地块	川（2018）广安市前锋不动产权第 0000656 号	105,901.00	出让地	244,642,531.63



广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

地块编号	使用权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	土地性质	期末价值
代市镇 2015-4 号地块	代市国用 (2016) 第 01195 号	105,958.00	出让地	244,847,773.09
代市镇 2015-5 号地块	代市国用 (2016) 第 01194 号	19,128.00	出让地	53,131,739.94
代市镇 2015-6 号地块	代市国用 (2016) 第 01193 号	21,776.00	出让地	60,418,403.14
前锋区 2015-9 号地块	前锋国用 (2016) 第 01190 号	120,946.00	出让地	372,492,442.88
前锋区 2015-10 号地块	前锋国用 (2016) 第 01191 号	109,278.00	出让地	342,349,242.48
代市镇牛王村一、八组地块	代市国用 (2016) 第 01625 号	15,397.53	出让地	34,530,728.90
代市镇牛王村一组地块	代市国用 (2016) 第 01624 号	822.57	出让地	1,844,707.24
代市镇夜花村三组地块	代市国用 (2016) 第 01623 号	32,117.50	出让地	72,027,180.50
代市镇夜花村三组地块	代市国用 (2016) 第 01622 号	9,562.35	出让地	21,444,667.54
代市镇袁溪村、双鱼村地块	代市国用 (2016) 第 01621 号	334,906.76	出让地	751,066,852.87
代市镇旭阳村地块	代市国用 (2016) 第 01626 号	96,302.87	出让地	215,970,240.11
前锋区 QF2016-9 号地块	川 (2017) 广安市前锋不动产权第 0000213 号	16,446.00	出让地	10,207,361.80
QF2018-5 号地块	川 (2019) 广安市前锋不动产权第 0002421 号	43,895.00	出让地	119,641,060.71
QF2020—1 号地块	川 (2021) 前锋区不动产权第 0009397 号	39,798.00	出让地	103,114,269.01
QF2020—2 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0001077 号	28,650.00	出让地	74,202,744.79
QF2021—1 号地块	川 (2021) 前锋区不动产权第 0009396 号	6,751.00	出让地	14,185,658.41
QF2021—2 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0004291 号	29,235.00	出让地	60,658,352.41
QF2021—3 号地块	川 (2021) 前锋区不动产权第 0009395 号	26,384.00	出让地	54,705,547.64
QF2021—4 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0001079 号	45,694.00	出让地	163,106,642.93
QF2021—5 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0000149 号	69,941.00	出让地	238,812,409.62
QF2021—6 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0001078 号	53,028.00	出让地	184,736,861.98
QF2021—7 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权第 0000150 号	25,172.00	出让地	87,300,876.22
QF2022-1 号地块	川 (2022) 前锋区不动产权	46,578.00	出让地	190,550,000.00

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

地块编号	使用权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	土地性质	期末价值
	第 0015425 号			
QF2022-2 号地块	川(2022)前锋区不动产权第 0015426 号	53,248.00	出让地	220,035,000.00
QF2022-3 号地块	川(2023)前锋区不动产权第 0033398 号	34,547.00	出让地	142,675,000.00
QF2022-4 号地块	川(2023)前锋区不动产权第 0033399 号	60,587.00	出让地	249,230,000.00
YCG-2022-11 号地块	川(2023)岳池县不动产权第 0000409 号	49,864.45	出让地	57,314,400.00
YCP-2021-11 号地块	川(2023)岳池县不动产权第 0001583 号	49,887.91	出让地	156,130,000.00
YCP-2017-4 号土地	川(2018)岳池县不动产权第 0000564 号	69,933.14	出让地	206,000,000.00
YCP-2017-5 号土地	川(2019)岳池县不动产权第 0014992 号	69,210.98	出让地	206,000,000.00
广华大道广能集团棚户区西北侧地块	川(2021)华蓥市不动产权第 0002950 号	44,203.68	出让地	494,917,047.63
广华大道广能集团棚户区西侧地块	川(2021)华蓥市不动产权第 0002945 号	31,392.75	出让地	
杜家坪地块	川(2021)华蓥市不动产权第 0002947 号	20,930.72	出让地	
杜家坪地块	川(2021)华蓥市不动产权第 0002949 号	5,142.16	出让地	
杜家坪段地块	川(2021)华蓥市不动产权第 0002952 号	60,411.95	出让地	
双河街道办事处城北高速公路收费站西侧地块	川(2017)华蓥市不动产权第 0000838 号	53,333.36	出让地	
合计				

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税款	114,100,385.51	55,170,849.56
预缴税金	17,485,865.81	21,440,356.83
代管工业应急转贷资金	42,300,000.00	42,300,000.00
应收代偿款	221,328.56	230,328.56
合计	174,107,579.88	119,141,534.95

(九) 发放贷款和垫款

1. 按个人和企业分布情况

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	139,988,704.45	132,810,457.86
企业贷款和垫款	1,574,096,306.50	1,478,416,306.50
合计	1,714,085,010.95	1,611,226,764.36
减：贷款损失准备	183,538,237.79	177,379,579.49
贷款和垫款账面价值	1,530,546,773.16	1,433,847,184.87

2. 按行业分布情况

行业分布	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
制造业	232,168,220.42	13.55	245,668,220.42	15.25
租赁和商务服务业	106,930,000.00	6.24	184,330,000.00	11.44
建筑业	77,876,960.33	4.54	96,276,960.33	5.98
批发和零售业	197,251,754.77	11.51	130,041,754.77	8.07
科学研究、技术服务和地质勘查业	71,469,000.00	4.17	33,639,000.00	2.09
房地产业	136,841,600.94	7.98	136,261,600.94	8.46
信息传输、计算机服务和软件业	217,728,220.42	12.70	217,728,220.42	13.51
教育	300,121,611.86	17.51	272,661,611.86	16.92
住宿和餐饮业	54,498,937.76	3.18	53,898,937.76	3.35
交通运输业	25,610,000.00	1.49	25,610,000.00	1.59
个人贷款	139,988,704.45	8.17	132,810,457.86	8.24
农、林、牧、渔业	126,000,000.00	7.35	80,300,000.00	4.98
居民服务和其他服务业	27,600,000.00	1.61	2,000,000.00	0.12
贷款和垫款总额	1,714,085,010.95	100.00	1,611,226,764.36	100.00
减：贷款损失准备	183,538,237.79	—	177,379,579.49	—
贷款和垫款账面价值	1,530,546,773.16	—	1,433,847,184.87	—

(十) 债权投资

债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重点企业债券	76,243.91		76,243.91	76,243.91		76,243.91

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
 2023年1-6月财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	76,243.91		76,243.91	76,243.91		76,243.91

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
易地扶贫搬迁款	407,730,000.00		407,730,000.00	410,230,000.00		410,230,000.00
其他	110,000,000.00		110,000,000.00	258,606,000.00		258,606,000.00
合计	517,730,000.00		517,730,000.00	668,836,000.00		668,836,000.00

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业										
广安小平故里产业引导基金合伙企业（有限合伙）	16,933,887.70									16,933,887.70
岳池县唐家盖建材有限公司	1,281,529.14									1,281,529.14
广安华西金智新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	201,321,520.01									201,321,520.01
小计	219,536,936.85									219,536,936.85
二、联营企业										
广安小平故里股权投资基金管理有限公司	777,053.12									777,053.12
共青城环平股权投资合伙企业（有限合伙）	14,726,834.38									14,726,834.38
共青城鹭升二号股权投资合伙企业（有限合伙）	9,965,744.45									9,965,744.45
北京广巧酒店管理有限责任公司	4,900,000.00	13,330,000.00								18,230,000.00
广安市博大房地产开发公司	6,360,002.47									6,360,002.47

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
广安市骥腾建材有限责任公司	17,785,074.68								17,785,074.68	
广安市广前建设工程有限公司	23,245,343.93								23,245,343.93	
广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司	47,762,051.31								47,762,051.31	
四川华炫新材料科技有限公司	9,579,500.00								9,579,500.00	
四川省岳池爱众电力有限公司	108,143,935.74								108,143,935.74	
岳池博泰管道工程有限公司	44,292,963.97								44,292,963.97	
岳池县银泰广景传媒有限公司	4,000,000.00								4,000,000.00	
成都安蓉生物医药科技产业园开发有限公司	47,418,552.69								47,418,552.69	
四川广融成生命科学发展有限公司	3,958,375.28								3,958,375.28	
广安东康医疗器械有限公司	400,000.00								400,000.00	
广安市广岳砂石有限责任公司	3,000,000.00	1,000,000.00							4,000,000.00	
四川黍本道农业开发集团有限公司	14,270,781.39								14,270,781.39	

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值 准备 期末 余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		其 他	
重庆天律科技有限公 司		1,500,000.00								1,500,000.00	
小计	360,586,213.41	15,830,000.00								376,416,213.41	
合计	580,123,150.26	15,830,000.00								595,953,150.26	

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广安弘威股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,500,000.00	20,500,000.00
四川聚能盈芯微电子有限公司	6,000,000.00	5,000,000.00
华蓥市华油天然气有限责任公司	5,000,000.00	6,000,000.00
华蓥市新兴产业股权投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
四川省乡村振兴投资引导基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
丝绸大世界	500,000.00	500,000.00
四川岳池农村商业银行股份有限公司	66,234,000.00	66,234,000.00
四川广安爱众股份有限公司	28,111,521.60	25,768,894.80
广邻高速路股金	540.00	540.00
岳池港华燃气有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
岳池城东新区华建投资建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
岳池中冶天泰建设有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00
四川经准检验检测集团股份有限公司	18,049,000.00	
雅安臻奇实业有限责任公司	26,801,680.18	26,801,680.18
四川恒格光电科技有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
广安润康药业有限公司	10,000,000.00	
四川吉兴新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00



广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
广安润康药业有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
广安新好农牧有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
广安农业产业发展股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
四川银行股份有限公司	297,561,511.30	297,561,511.30
四川创先先进制造业投资有限公司	175,000,000.00	137,500,000.00
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	576,577,918.90	576,577,918.90
四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	20,500,000.00	20,500,000.00
广安信环水务有限公司	6,217,714.49	6,217,714.49
四川省信用再担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
四川省兴铁多式联运有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
四川广安宁祥运业（集团）有限公司	62,181.58	62,181.58
合计	1,408,916,068.05	1,351,024,441.25

(十四) 投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,761,455,501.57	77,939,941.95	69,177,505.18	3,770,217,938.34
其中：房屋建筑物	1,262,309,055.97	77,718,922.95	5,645,276.00	1,334,382,702.92
土地使用权	2,499,146,445.60	221,019.00	63,532,229.18	2,435,835,235.42
二、公允价值变动	83,264,402.77			83,178,547.95

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物	41,686,272.66			41,686,272.66
土地使用权	41,578,130.11		85,854.82	41,492,275.29
三、投资性房地产账面净值合 计	3,844,719,904.34			3,853,396,486.29
其中：房屋建筑物	1,303,995,328.63			1,376,068,975.58
土地使用权	2,540,724,575.71			2,477,327,510.71
四、投资性房地产减值准备累 计金额合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合 计	3,844,719,904.34			3,853,396,486.29
其中：房屋建筑物	1,303,995,328.63			1,376,068,975.58
土地使用权	2,540,724,575.71			2,477,327,510.71

(十五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	470,075,194.69	636,472,923.32
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	470,075,194.69	636,472,923.32

1. 固定资产

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	599,797,484.73	50,076,270.81	29,318,363.39	99,747,338.63	778,939,457.56
2.本期增加金额	53,546,168.83	1,167,535.83	2,175,775.30	612,656.68	57,502,136.64
(1)购置	53,546,168.83	1,167,535.83	2,175,775.30	612,656.68	57,502,136.64
3.本期减少金额	201,822,846.98	10,419,438.74	94,074.00	45,289,517.85	257,625,877.57
(1)处置或报废		195,384.00	94,074.00	272,625.00	562,083.00
(2)其他转出	201,822,846.98	10,224,054.74		45,016,892.85	257,063,794.57
4.期末余额	451,520,806.58	40,824,367.90	31,400,064.69	55,070,477.46	578,815,716.63
二、累计折旧					
1.期初余额	46,207,242.46	30,586,507.43	13,670,183.39	52,002,600.96	142,466,534.24
2.本期增加金额	4,705,671.27	3,479,120.71	3,782,590.86	3,234,372.98	15,201,755.82
(1)计提	4,705,671.27	3,479,120.71	3,782,590.86	3,234,372.98	15,201,755.82
3.本期减少金额	13,781,151.65	7,089,276.07	94,074.00	27,963,266.40	48,927,768.12
(1)处置或报废		189,522.48	94,074.00	264,446.25	548,042.73
(2)其他转出	13,781,151.65	6,899,753.59		27,698,820.15	48,379,725.39
4.期末余额	37,131,762.08	26,976,352.07	17,358,700.25	27,273,707.54	108,740,521.94
三、减值准备					
1.期初余额					



广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部硅谷四期	165,428,664.74		165,428,664.74	138,443,311.10		138,443,311.10
华蓥市梨花海现代农业产业园项目	49,574,667.16		49,574,667.16			
华蓥职校实训楼	33,066,479.72		33,066,479.72	33,066,479.72		33,066,479.72
岳池县人才教育培训基地建设项目	15,497,798.70		15,497,798.70	5,457,074.43		5,457,074.43
蓥西停车场建设项目	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
华蓥山经开区研发及检验检测中心（装饰装修工程）	15,162,688.90		15,162,688.90	12,187,663.11		12,187,663.11
华蓥市游客集散中心	13,754,714.98		13,754,714.98	13,733,381.24		13,733,381.24
华蓥市工业新城污水处理厂二期	11,320,512.48		11,320,512.48	11,320,512.48		11,320,512.48
华蓥市医疗综合服务体建设项目	10,895,789.79		10,895,789.79	4,078,410.21		4,078,410.21
华蓥双创中心基础建设项目一标段	9,810,619.69		9,810,619.69	9,810,619.69		9,810,619.69
在建工程-粮油加工园	9,253,538.96		9,253,538.96	8,098,169.16		8,098,169.16
华蓥山经开区领创路等支路整治工程项目	5,833,206.70		5,833,206.70	5,815,312.64		5,815,312.64
经开区东西干道等道路升级项目	5,539,355.67		5,539,355.67	5,518,198.94		5,518,198.94
西部硅谷1、2号道路改扩建工程	5,322,915.34		5,322,915.34	5,302,267.57		5,302,267.57
其他零星项目	62,355,136.18		62,355,136.18	62,821,488.00		62,821,488.00
合计	952,701,591.16		952,701,591.16	797,191,399.31		797,191,399.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
西部硅谷四期	17,870.07	138,443,311.10	26,985,353.64			165,428,664.74
总部经济孵化中心	12,471.00	96,138,186.06	26,201,119.51			122,339,305.57
广安市数字经济产业园项目	50,000.00	87405897.38	31,002,561.89			118,408,459.27
华蓥职校实训楼	4,510.65	33,066,479.72				33,066,479.72
华蓥市工业新城污水处理厂二期	1,761.27	11,320,512.48				11,320,512.48
玄武岩培育园二期	30,068.35	283,994,427.58	1,143,309.73			285,137,737.31
合计	116,681.34	650,368,814.32	85,332,344.77			735,701,159.09

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
西部硅谷四期	92.57	92.57	55,835,047.45	17,639,933.47	银行贷款和业主自筹
总部经济孵化中心	98.10	98.10	1,545,698.12		银行贷款和业主自筹
广安市数字经济产业园项目	23.68	23.68			自筹
华蓥职校实训楼	73.31	73.31			中央预算内投资和地方财政
华蓥市工业新城污水处理厂二期	64.27	64.27			业主自筹
玄武岩培育园二期	94.83	94.83			业主自筹
合计	—	—	57,380,745.57	17,639,933.47	—

(十七) 生产性生物资产

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1. 以成本计量的生物资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、种植业	20,125,744.32	74,744,860.00		94,870,604.32
其中：未成熟生产性生物资产-蜜梨基地	20,125,744.32	4,163,860.00		24,289,604.32
华蓥市国家储备林		70,581,000.00		70,581,000.00
合计	20,125,744.32	74,744,860.00		94,870,604.32

(十八) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	特许权	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	14,495,945.60	857,465.75	14,286,367.93	43,456,094.34	1,807,740.12	74,903,613.74
2.本年增加金额	49,368,022.93				143,600.00	49,511,622.93
(1)购置	49,368,022.93				143,600.00	49,511,622.93
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本年减少金额			12,918,022.93		167,908.08	13,085,931.01
(1)其他转出			12,918,022.93		167,908.08	13,085,931.01
4.年末余额	63,863,968.53	857,465.75	1,368,345.00	43,456,094.34	1,783,432.04	111,329,305.66
二、累计摊销						

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	商标使用权	特许权	采矿权	软件	合计
1.年初余额	715,918.82	1,857.50	2,075,258.46	6,816,831.09	1,411,435.12	11,021,300.99
2.本年增加金额	1,558,006.02	20,516.16	112,452.82	819,108.37	37,163.26	2,547,246.63
(1)计提	1,558,006.02	20,516.16	112,452.82	819,108.37	37,163.26	2,547,246.63
3.本年减少金额			1,475,400.00			1,475,400.00
(1)其他转出			1,475,400.00			1,475,400.00
4.年末余额	2,273,924.84	22,373.66	712,311.28	7,635,939.46	1,448,598.38	12,093,147.62
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	61,590,043.69	835,092.09	656,033.72	35,820,154.88	334,833.66	99,236,158.04
2.年初账面价值	13,780,026.78	855,608.25	12,211,109.47	36,639,263.25	396,305.00	63,882,312.75

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	其他		
四川海特尔建筑工程有限公司	3,200,000.00							3,200,000.00



广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	其他		
公司								
广安天之润建设工程有限公司	650,000.00						650,000.00	
四川华夏美誉建设工程有限公司	278,720.00						278,720.00	
四川世筑峰建筑工程有限公司	470,000.00						470,000.00	
合计	4,598,720.00						4,598,720.00	

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资服务费	14,805,432.13	14,537,624.90	16,920,858.62		12,422,198.41
装修费	5,278,693.54	160,458.02	590,979.90		4,848,171.66
改造费	10,161,732.17		352,678.74	687,044.72	9,122,008.71
租赁费	1,297,278.31	685,676.98	656,228.40		1,326,726.89
复绿费	155,121.36		29,794.92		125,326.44
其他	1,209,432.34	56,554.92	822,249.83		443,737.43
发债担保费	11,320,800.00	2,358,490.57	4,009,441.06		9,669,849.51
青山坡设计、编制费用	349,114.30		241,222.27		107,892.03
原长田原边城复绿费用	1,195,399.84		327,830.64		867,569.20
2023年伍家坳村山场、炮损、青苗等费用	1,357,162.00		678,580.98		678,581.02

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高速、公交站台广告位承包、租赁	965,573.05	150,495.05	720,771.73		395,296.37
合计	48,095,739.04	17,949,300.44	25,350,637.09	687,044.72	40,007,357.67

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	29,194,862.48	116,779,449.92	29,194,862.48	116,779,449.92
贷款减值准备	19,804,917.64	96,389,974.72	18,265,253.06	90,231,316.42
递延收益				
小计	48,999,780.12	213,169,424.64	47,460,115.54	207,010,766.34
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	5,502,539.51	22,010,158.04	4,916,882.81	19,667,531.22
投资性房地产在公允价值变动	20,763,981.71	83,264,402.77	20,763,981.71	83,264,402.77
小计	26,266,521.22	105,274,560.81	25,680,864.52	102,931,933.99

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	289,020,000.00	289,020,000.00
代建政府工程	5,433,690,491.13	5,261,655,037.17
预付土地款	471,706,537.08	471,706,537.08
代理业务资产	375,000,000.00	375,000,000.00
房屋、厂房购置款	215,626,305.00	142,208,589.88
预付股权款	4,900,000.00	4,900,000.00
公益性资产	424,587,969.49	401,452,465.28
安辑湖在建工程	18,895,846.15	18,895,846.15
拆迁安置房	102,796,177.81	105,094,135.80
预付经营权款	68,000,000.00	68,000,000.00
合计	7,404,223,326.66	7,137,932,611.36

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	48,100,000.00	
抵押借款	173,020,000.00	175,000,000.00
保证借款	407,480,000.00	395,980,000.00
信用借款	16,700,000.00	36,900,000.00
合计	645,300,000.00	607,880,000.00

(1) 截止 2023 年 06 月 30 日质押借款余额明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	担保情况
重庆银行股份有限公司 广安分行	2023-3-24	2024-3-23	28,600,000.00	质押人: 由广安鑫耀贸易有限公司 质押物: 3000 万元定期存单
广安思源农村商业银行 股份有限公司	2023-6-21	2023-12-18	48,100,000.00	质押人: 广安金正融资性担保 有限责任公司 质押物: 定期存单, SCBB00220048, 1000 万
合计			173,020,000.00	

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日抵押借款余额明细如下:

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	担保情况
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-4-28	2024-4-27	95,000,000.00	保证人：广安鑫鸿集团有限公司 抵押人：广安鑫鸿投资控股有限公司 抵押物：权川（2022）前锋区不动产权第0000149号，前锋区QF2021-5号
广安农村商业银行股份有限公司前锋支行	2023-2-28	2024-2-23	19,000,000.00	保证人：广安鑫鸿集团有限公司 抵押人：广安鑫鸿投资控股有限公司 抵押物：川（2022）前锋区不动产权第0015425号
广安农村商业银行股份有限公司前锋支行	2023-1-18	2024-1-17	39,020,000.00	保证人：广安鑫鸿集团有限公司 抵押人：广安鑫鸿投资控股有限公司 抵押物：川（2022）前锋区不动产权第0015425号
广安农村商业银行股份有限公司	2023-4-24	2024-4-23	20,000,000.00	抵押人：广安金济资产管理有限责任公司 抵押物：川（2016）广安市不动产权第0002074号、川（2016）广安市不动产权第0002072号、川（2016）广安市不动产权第0002073号、川（2016）广安市不动产权第0002079号、川（2016）广安市不动产权第0002078号
合计			173,020,000.00	

(3) 截止2023年06月30日保证借款余额明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	保证人
重庆银行股份有限公司广安分行	2023-6-9	2024-6-8	4,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
中国银行股份有限公司广安分行	2022-9-15	2023-9-15	8,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司华	2023-1-9	2024-1-8	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	保证人
华蓥市分/支行				
重庆银行股份有限公司广安分行	2022-7-14	2023-7-13	8,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
中国银行股份有限公司广安分行	2022-7-15	2023-7-15	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
重庆银行股份有限公司广安分行	2022-8-23	2023-8-22	4,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-29	2024-6-29	10,000,000.00	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
广安农村商业银行股份有限公司广安分行	2023-3-21	2024-3-19	49,000,000.00	保证人：广安金济资产管理有限责任公司
广安农村商业银行股份有限公司	2023-2-24	2024-2-23	49,000,000.00	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	保证人
有限公司				
广安思源农村商业银行股份有限公司	2022-9-29	2023-9-29	9,800,000.00	保证：广安金财投融资（集团）有限责任公司
广安恒丰村镇银行股份有限公司滨河路支行	2022-10-21	2023-10-20	4,900,000.00	保证：广安金财投融资（集团）有限责任公司
广安思源农村商业银行股份有限公司	2023-6-21	2023-12-18	5,500,000.00	保证：广安金财投融资（集团）有限责任公司
中国工商银行股份有限公司岳池支行	2023-3-9	2024-2-27	5,000,000.00	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司；广安尚信融资担保有限责任公司
重庆银行股份有限公司广安分行	2023-3-13	2024-3-12	5,000,000.00	四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
重庆银行股份有限公司广安分行	2023-3-28	2024-3-27	3,000,000.00	四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳池县支行	2023-6-1	2024-5-31	8,000,000.00	广安尚信融资担保有限责任公司
中国农业发展银行岳池县支行	2022-9-28	2023-9-27	7,500,000.00	保证人：广安忠信农业融资担保有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-3-15	2024-3-15	8,000,000.00	保证人：岳池县宏宇城市建设投资有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳池县支行	2022-8-25	2023-8-24	1,980,000.00	保证人：四川省农业融资担保有限公司
中国农业发展银行岳池县支行	2023-6-29	2024-6-28	5,500,000.00	保证人：岳池县银泰建设有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-2-17	2024-2-17	10,000,000.00	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳池支行	2023-1-19	2024-1-19	10,000,000.00	保证人：广安金正融资性担保有限责任公司

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	保证人
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-2-17	2024-2-17	10,000,000.00	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
中国农业发展银行岳池县支行	2023-6-29	2024-6-28	5,300,000.00	保证人：岳池县银泰建设有限公司
成都农村商业银行股份有限公司广安分行	2023-3-29	2024-3-28	10,000,000.00	保证人：广安鑫鸿投资控股有限公司
广安农村商业银行股份有限公司前锋支行	2023-5-4	2024-4-26	30,000,000.00	保证人：广安鑫鸿投资控股有限公司
重庆银行股份有限公司广安分行	2023-6-9	2024-6-8	6,000,000.00	保证人：广安鑫鸿投资控股有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	2023-6-19	2024-6-18	10,000,000.00	保证人：广安鑫鸿集团有限公司
四川银行股份有限公司广安分行	2022-12-19	2023-12-15	10,000,000.00	保证人：广安忠信农业融资担保有限公司、广安鑫鸿集团有限公司
合计			417,480,000.00	

(4) 截止 2023 年 06 月 30 日信用借款余额明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额
成都农村商业银行股份有限公司广安分行	2022-12-27	2023-12-27	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司岳池支行	2023-6-25	2024-6-13	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司岳池支行	2023-6-27	2024-6-26	1,700,000.00
合计			16,700,000.00

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	561,880,000.00	574,150,000.00
商业承兑汇票		
合计	561,880,000.00	574,150,000.00

(二十五) 应付账款

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	240,818,704.15	249,428,340.96
采购款	21,946,283.81	23,337,195.86
材料款	117,941,690.07	166,986,944.08
设备款		874,576.27
加工费	1,120,418.52	9,935,527.71
其他	11,702,569.09	2,502,953.33
合计	393,529,665.64	453,065,538.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广安嘉城建筑工程有限公司	52,585,900.28	未结算
四川明林建材有限责任公司	29,644,110.40	未结算
广安市骥腾建材有限责任公司	23,356,941.84	未结算
四川蜀都东方建设工程有限公司	17,385,667.97	未结算
四川国力田园劳务有限公司	15,996,919.73	未结算
合计	138,969,540.22	

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金及其他	10,937,184.61	899,299.99
合计	10,937,184.61	899,299.99

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	171,630,428.33	343,192,081.48
预收工程款	153,323,499.99	125,134,465.32
预收货款	45,558,819.69	123,648,342.01
借款服务费	14,319,357.21	4,477,042.60
预收运输费		3,698,462.49
其他	1,351,371.13	5,734,865.70
合计	386,183,476.35	605,885,259.60

(二十八) 应付职工薪酬



广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,791,367.92	40,760,544.31	60,209,607.19	7,342,305.04
离职后福利-设定提存计划	35,621.65	5,777,643.90	5,698,546.18	114,719.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,826,989.57	46,538,188.21	65,908,153.37	7,457,024.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,694,666.50	29,725,877.36	48,943,222.73	5,477,321.13
职工福利费	118,998.00	2,892,506.57	2,977,506.07	33,998.50
社会保险费	412,539.32	3,744,133.68	3,742,064.21	414,608.79
其中：医疗保险费	408,724.92	3,394,796.61	3,392,727.14	410,794.39
工伤保险费	3,814.40	323,386.02	323,386.02	3,814.40
大额医疗险		25,951.05	25,951.05	
住房公积金	325,256.39	3,334,416.86	3,234,016.86	425,656.39
工会经费和职工教育经费	1,239,907.71	1,063,609.84	1,312,797.32	990,720.23
合计	26,791,367.92	40,760,544.31	60,209,607.19	7,342,305.04

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,204.29	4,315,841.46	4,282,104.46	36,941.29
失业保险费		151,531.95	151,531.95	
企业年金缴费	32,417.36	1,310,270.49	1,264,909.77	77,778.08
合计	35,621.65	5,777,643.90	5,698,546.18	114,719.37

(二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	116,699,898.47	87,574,656.53
企业所得税	74,697,649.83	70,203,272.12
城市维护建设税	3,534,386.01	3,980,797.47
教育费附加	1,560,086.44	1,659,914.31
地方教育费附加	1,040,193.34	1,088,361.21

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	期末余额	期初余额
印花税	238,732.41	316,392.59
资源税	189,707.44	10,652.66
土地使用税	181,182.82	213,550.49
房产税	83,695.87	1,903,899.00
个人所得税	37,819.02	176,510.71
消费税		19,321.18
其他税费	125,414.35	33,972.00
合计	198,388,766.00	167,181,300.27

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	7,955,146.35	4,469,215.52
应付股利		
其他应付款项	2,903,989,676.57	2,201,430,387.44
合计	2,911,944,822.92	2,205,899,602.96

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	961,398.95	
企业债券利息	6,993,747.40	
企业间拆借资金利息		4,469,215.52
合计	7,955,146.35	4,469,215.52

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,801,815,007.62	1,791,030,018.21
保证金及押金	65,458,937.40	356,664,030.93
其他	34,269,159.20	51,334,560.64
代管资金	2,446,572.35	2,401,777.66
合计	2,903,989,676.57	2,201,430,387.44

(2) 其他应付款项前五大情况

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额
广安鑫鸿集团有限公司	往来款	362,129,978.21
广安市财政局	往来款	276,839,337.43
广安投资集团有限公司	往来款	209,488,380.96
华蓥市交通运输局	往来款	129,362,850.72
华蓥市财政局	往来款	126,285,839.78
合计		1,104,106,387.10

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	589,000,000.00	576,830,000.00
一年内到期的应付债券	254,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	43,727,419.86	70,827,165.27
一年内到期的应付利息	26,114,727.24	
合计	912,842,147.10	847,657,165.27

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,890,678.28	46,884,714.71
实体经济扶持款	114,562,150.00	114,562,150.00
受托贷款资金	95,630,000.00	95,630,000.00
担保赔偿准备	912,500.00	710,000.00
合计	234,995,328.28	257,786,864.71

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,085,970,000.00	1,013,370,000.00
抵押借款	2,015,356,418.60	1,888,144,000.00
保证借款	1,988,069,650.00	1,426,220,000.00
信用借款	198,470,000.00	221,970,000.00
计提的未到期利息	1,085,222.22	1,149,738.88
小计	5,288,951,290.82	4,550,853,738.88
减：一年内到期的长期借款	589,000,000.00	576,830,000.00
合计	4,699,951,290.82	3,974,023,738.88

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 截止 2023 年 06 月 30 日质押借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	质押人/质押物
四川岳池农村商业银行股份有限公司	4,600,000.00	2022-6-27	2024-6-26	保证人：岳池县农业投资集团有限公司 出质人：岳池欣荣苗木有限责任公司 出质物：应收账款
中国农业发展银行华蓥市支行	90,000,000.00	2018-2-1	2031-1-31	质押人：华蓥市城市建设投资有限责任公司 质押物：应收账款
中国农业发展银行岳池县支行	136,000,000.00	2017-1-24	2032-1-23	保证人：岳池县宏宇城市建设投资有限公司 出质人：岳池县银通建筑工程有限公司 质押物：岳池县旅游扶贫示范带一期项目中《政府购买服务协议》项下应收账款全额
中国农业银行股份有限公司岳池县支行	40,970,000.00	2020-1-2	2025-4-19	质押人：岳池县银泰建设有限公司 质押物：政府购买服务费
中国农业银行股份有限公司_岳池县支行	20,200,000.00	2020-1-9	2025-4-19	质押人：岳池县银泰建设有限公司 质押物：政府购买服务费
中国农业发展银行岳池县支行	794,200,000.00	2018-8-27	2036-8-26	质押人：岳池县银泰建设有限公司 质押物：政府购买协议购买金额
合计	1,085,970,000.00			

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日抵押借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
遂宁银行股份有限公司广安分行	41,000,000.00	2022-8-18	2023-12-31	保证人：广安鑫鸿集团有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	20,000,000.00	2022-10-26	2024-7-9	抵押人：广安市前锋发展投资有限公司、广安鑫鸿投资控股有限公司 抵押物：川（2019）广安市前锋不动产权第 0005535 号、川（2019）广安市前锋不动产权第 0005534 号、川（2019）广安市前锋不动产权第 0005533 号土地为该笔贷款提供抵押担保；本公司以
遂宁银行股份有限公司广安分行	6,000,000.00	2023-4-3	2024-4-2	

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
				其川（2021）广安市前锋不动产权第0009397号、川（2020）广安市前锋不动产权第0001962号、川（2022）前锋区不动产权第0007785号、川（2022）前锋区不动产权第0000149号
中国邮政储蓄银行股份有限公司广安市前锋区支行	11,900,000.00	2022-11-2	2025-10-31	保证人：广安鑫鸿投资控股有限公司 抵押人：广安市前锋发展投资有限公司 抵押物：房产
国家开发银行四川省分行	99,262,418.60	2019-6-26	2031-6-26	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司 抵押人：华蓥市发展投资有限公司、华蓥市城市资产经营中心、华蓥发展建设有限公司 抵押物：商业房地产
长城华西银行股份有限公司成都分行	5,950,000.00	2021-6-25	2024-6-24	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市城市建设投资有限责任公司 抵押物：商铺
四川华蓥农村商业银行股份有限公司	17,650,000.00	2023-6-20	2026-3-19	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市城市建设投资有限责任公司 抵押物：房产
四川华蓥农村商业银行股份有限公司	27,500,000.00	2021-1-28	2024-1-27	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市华轩玄武岩有限公司 抵押物：采矿权许可证（C5116002010127130092725）
四川华蓥农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2023-2-20	2026-2-19	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市蓥华公共交通有限责任公司 抵押物：公交车
四川华蓥农村商业银行股份有限公司	29,500,000.00	2022-12-23	2025-12-22	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市城市建设投资有限责任公司 抵押物：房产

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
中国农业发展银行华蓥市支行	167,000,000.00	2020-6-18	2035-6-17	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人：华蓥市交通投资开发有限责任公司 抵押物：房地产
四川华蓥农村商业银行股份有限公司	27,500,000.00	2023-5-18	2026-5-17	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押人 1：华蓥市交通投资开发有限责任公司 抵押人 2：华蓥市银发投资有限责任公司 抵押人 3：华蓥市城市建设投资有限责任公司 抵押人 4：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押物：房产
中国农业银行股份有限公司华蓥市支行	30,000,000.00	2017-10-31	2025-10-30	抵押人：华蓥市交通投资开发有限责任公司 抵押物：房产 质押人：华蓥市交通投资开发有限责任公司 质押物：政府购买服务资金
中国农业银行股份有限公司华蓥市支行	80,000,000.00	2018-2-28	2026-2-27	
中国农业银行股份有限公司华蓥市支行	20,000,000.00	2018-3-29	2026-3-28	
中国农业银行股份有限公司华蓥市支行	10,000,000.00	2018-2-17	2026-2-26	
中国农业银行股份有限公司华蓥市支行	10,000,000.00	2017-10-15	2025-10-15	
成都农村商业银行股份有限公司广安分行	226,000,000.00	2022-3-30	2025-3-29	保证人：广安投资集团有限公司 抵押人：华蓥市发展投资集团有限公司 抵押物：川（2020）华蓥市不动产权第 0000519 号
中国农业发展银行岳池县支行	275,064,000.00	2017-8-17	2035-8-16	抵押人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押物：房产 质押人：岳池县银泰建设有限公司 质押物：《岳池县城东新区棚户区改造项目政府购买服务合同》项下政府购买服务款全额
四川岳池农村商	16,730,000.00	2022-7-26	2025-7-25	抵押人：四川省岳池银泰投

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
业银行股份有限公司				资（控股）有限公司 抵押物：川(2021)岳池县不动产权第0001676号、川(2021)岳池县不动产权第0009046号、川(2021)岳池县不动产权第0009044号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	14,700,000.00	2022-1-27	2025-1-26	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押物：商用房
国家开发银行四川省分行	90,000,000.00	2022-12-27	2037-12-27	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：广安天之润建设工程有限公司 抵押物：川(2019)岳池县县不动产权第0014010号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,700,000.00	2022-1-26	2025-2-25	保证人：岳池发展建设集团有限公司 抵押人：广安康盾医疗器械有限公司 抵押物：川(2020)岳池县不动产权第0015168号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	28,800,000.00	2022-7-28	2025-7-27	保证人：岳池发展建设集团有限公司 抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：川(2018)岳池县不动产权第0000564号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2023-1-19	2026-1-18	保证人：岳池县浩瑞置业发展有限公司、岳池发展建设集团有限公司 抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：川(2018)岳池县不动产权第0000564号、川(2019)岳池县不动产权第0014992号
四川岳池农村滴业银行股份有限公司	9,800,000.00	2022-3-28	2025-3-27	保证人：岳池县浩瑞置业发展有限公司、岳池发展建设集团有限公司 抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：川(2019)岳池县不动产权第0014992号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	11,500,000.00	2020-11-16	2023-11-15	抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
公司				抵押物：川(2019)岳池县不动产权第0014992号
中国农业发展银行岳池县支行	250,000,000.00	2023-1-9	2043-1-8	保证人：岳池发展建设集团有限公司 抵押人：岳池县银通建筑工程有限公司 抵押物：川(2023)岳池县不动产权第0000536号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	14,500,000.00	2023-6-7	2026-6-6	保证人：岳池发展建设集团有限公司 抵押人：岳池发展建设集团有限公司 抵押物：川(2016)岳池县不动产权第0000150号、川(2017)岳池县不动产权第0008506号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	18,800,000.00	2020-1-9	2023-1-8	抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：川(2019)岳池县不动产权第0014992号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	19,800,000.00	2021-6-11	2024-6-10	抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：川(2019)岳池县不动产权第0014992号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	39,500,000.00	2020-12-15	2023-12-14	抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：土地：川（2018）岳池县不动产权第0000564号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	39,500,000.00	2021-2-26	2024-2-25	抵押人：岳池县浩瑞置业发展有限公司 抵押物：土地使用权
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2021-2-10	2024-2-9	抵押人：岳池发展建设集团有限公司 抵押物：房产
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,600,000.00	2021-2-10	2024-2-9	抵押人：岳池发展建设集团有限公司 抵押物：房产
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2021-2-10	2024-2-9	抵押人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押物：房产
四川岳池农村商业银行股份有限公司	31,800,000.00	2022-3-28	2025-3-27	保证人：岳池银晟文化旅游开发建设有限公司、岳池县银泰资产管理有限公司、四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：岳池银晟文化旅游



广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
				开发建设有限公司、岳池县银泰资产管理有限公司 抵押物：川(2022)岳池县不动产权第0000519号、川(2017)岳池县不动产权第0008503号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2020-11-26	2023-11-19	保证人：岳池县银泰建设有限公司、四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：岳池县银泰建设有限公司 抵押物：房产
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,700,000.00	2022-1-26	2025-1-25	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押物：川(2021)岳池县不动产权第0001678号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	2023-6-19	2027-6-18	抵押人：岳池县银泰资产管理有限公司 抵押物：川(2017)岳池县不动产权第0003856号
中国农业发展银行岳池县支行	200,000,000.00	2022-6-21	2037-6-20	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司 抵押人：岳池银晟文化旅游开发建设有限公司 抵押物：川(2022)岳池县不动产权第0000519号
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,100,000.00	2020-11-27	2023-11-19	抵押人：岳池县银泰建设有限公司 抵押物：房产
合计	2,015,356,418.60			

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
国开基础设施基金有限公司	14,000,000.00	2022-8-14	2042-8-14	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
农发基础设施基金有限公司	20,000,000.00	2022-9-15	2041-9-14	保证人：广安鑫鸿集团有限公司
农发基础设施基金有限公司	21,000,000.00	2022-9-20	2041-9-19	保证人：岳池发展建设集团有限公司
广安农村商业银行股份有限公司前锋支行	9,980,000.00	2022-6-22	2024-6-21	保证人：广安鑫鸿集团有限公司、广安鑫鸿投资控股有限公司

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
广安恒丰村镇银行股份有限公司前锋支行	4,750,000.00	2022-12-26	2024-12-22	保证人：广安尚信融资担保有限责任公司
重庆银行股份有限公司广安分行	30,000,000.00	2023-3-29	2025-3-27	保证人：广安鑫鸿集团有限公司、广安鑫鸿投资控股有限公司
中国农业发展银行四川省分行	55,000,000.00	2022-9-11	2037-9-11	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
中国农业发展银行四川省分行	35,000,000.00	2022-9-12	2037-9-12	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
中国农业发展银行华蓥市支行	230,000,000.00	2022-6-21	2037-6-20	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
中国农业发展银行华蓥市支行	266,199,650.00	2023-1-16	2053-1-15	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
中国农业发展银行华蓥市支行	343,300,000.00	2022-11-25	2042-11-24	保证人：华蓥市发展投资集团有限公司
四川银行股份有限公司广安分行	390,000,000.00	2022-11-16	2025-11-16	保证人：广安金济资产管理有限责任公司
广安思源农村商业银行股份有限公司	29,500,000.00	2023-1-31	2026-1-30	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
广安恒丰村镇银行股份有限公司滨河路支行	9,900,000.00	2022-12-22	2025-12-21	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
广安恒丰村镇银行股份有限公司滨河路支行	4,900,000.00	2022-12-22	2025-12-21	保证人：广安尚信融资担保有限责任公司
重庆银行股份有限公司广安分行	6,000,000.00	2023-6-29	2025-6-28	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
广安恒丰村镇银行股份有限公司滨河路支行	9,550,000.00	2022-3-18	2024-3-17	保证人：广安金财投融资（集团）有限责任公司
中国农业发展银行四川省分行	92,000,000.00	2022-9-19	2040-9-19	保证人：广安鑫鸿集团有限公司
中国农业发展银行四川省分行	89,000,000.00	2022-9-19	2040-9-19	保证人：广安鑫鸿集团有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,800,000.00	2022-6-29	2025-6-28	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	2023-6-20	2026-6-19	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
遂宁银行股份有限公司广安分行	9,900,000.00	2023-3-15	2024-3-15	保证人：岳池县宏宇城市建设投资有限公司
中国农业发展银行岳池县支行	99,990,000.00	2021-12-2	2036-12-1	保证人：岳池县宏宇城市建设投资有限公司

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
四川岳池农村商业银行股份有限公司	4,600,000.00	2022-6-27	2024-6-26	保证人：岳池县农业投资集团有限公司 出质人：岳池欣荣苗木有限责任公司 出质物：应收账款
四川岳池农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-1-11	2026-1-10	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
重庆银行股份有限公司广安分行	3,000,000.00	2023-5-17	2025-5-16	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2022-10-27	2025-10-26	保证人：岳池县银泰资产管理有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-1-19	2026-1-18	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2020-10-30	2023-10-29	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2023-1-19	2026-1-18	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
中国农业发展银行岳池县支行	110,000,000.00	2023-3-17	2043-3-16	保证人：岳池县银泰建设有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2020-10-30	2023-10-29	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2020-10-30	2023-10-29	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
四川岳池农村商业银行股份有限公司	9,800,000.00	2022-6-29	2025-6-28	保证人：四川省岳池银泰投资（控股）有限公司
合计	1,992,669,650.00			

(3) 截止2023年06月30日信用借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日
广安发展建设集团有限公司	170,500,000.00	2015-4-26	2041-4-26
中信银行股份有限公司成都东湖支行	9,260,000.00	2016-4-15	2026-4-15
中信银行股份有限公司成都东湖支行	4,320,000.00	2017-2-22	2027-2-22
四川岳池农村商业银行股份有限公司	14,390,000.00	2017-3-14	2027-3-14
合计	198,470,000.00		

注：广安发展建设集团有限公司借款系本公司作为【四川省2015年第一批危旧棚户区改造项目——广安市前锋区棚户区改造项目】实施主体通过广安发展建设集团有限公司向国开行四川省分行借入款项，该笔贷款由国开行四川省分行向广安发展建设集团有限公司统一授信，并由广安发展建设集团有限公司统借统还。

(三十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
广安金财公司债（20年海通）	667,559,439.40	664,162,928.48
广安金财2021年非公开发行债券（第一期）（中邮）	497,696,648.05	497,081,420.53
17 广安鑫鸿债 01	239,716,084.31	239,499,685.20
19 广安鑫鸿债 01	236,331,962.72	315,215,286.81
21 广安鑫鸿债	673,244,632.43	669,070,865.45
2022 天府（四川）联合股权公司债	46,312,585.66	46,263,333.70
计提的未到期利息	51,780,648.04	68,155,782.10
小计	2,412,642,000.61	2,499,449,302.27
减：一年内到期的应付债券	254,000,000.00	200,000,000.00
合计	2,158,642,000.61	2,299,449,302.27

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
广安金财公司债（20年海通）	670,000,000.00	2020/7/30	7年	670,000,000.00
广安金财2021年非公开发行债券（第一期） （中邮）	500,000,000.00	2021/12/28	3年	500,000,000.00
17广安鑫鸿债01	600,000,000.00	2017/8/28	7年	600,000,000.00
19广安鑫鸿债01	400,000,000.00	2019/6/3	7年	400,000,000.00
21广安鑫鸿债	700,000,000.00	2021/5/7	3+4年	700,000,000.00
2022天府（四川）联合股权公司债	48,500,000.00	2022/8/24	2年	48,500,000.00
合计	2,918,500,000.00			2,918,500,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广安金财公司债（20年海通）	664,162,928.48		36,323,113.80	3,396,510.92		667,559,439.40
广安金财2021年非公开发行债券 （第一期）（中邮）	497,081,420.53		15,457,534.24	615,227.52		497,696,648.05
17广安鑫鸿债01	239,499,685.20		5,901,369.86	216,399.11		239,716,084.31
19广安鑫鸿债01	315,215,286.81		13,873,972.61	1,116,675.91	80,000,000.00	236,331,962.72
21广安鑫鸿债	669,070,865.45		29,668,493.15	4,173,766.98		673,244,632.43
2022天府（四川）联合股权公司债	46,263,333.70		1,107,999.11	49,251.96		46,312,585.66
合计	2,431,293,520.17		102,332,482.77	9,567,832.40	80,000,000.00	2,360,861,352.57

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

说明：注1、本公司于2020年7月30日发行“广安金财公司债（20年海通）”，债券期限为7年期，每份面值100元，发行总额67000万元，到期日为2027年7月29日。到期偿还本金：票面年利率为5.99%，利息按年支付，不计复利，逾期不另计利息。

注2：本公司于2021年12月28日发行“广安金财投融资（集团）有限责任公司2021年非公开发行债券（第一期）”，每份面值100元，发行总额5亿元，债券期限为3年期，到期日为2024年12月28日。公司发行的“21金财01”的票面年利率为6.2%，利息按年支付，不计复利，逾期不另计利息。

注3、本公司于2017年8月28日发行“2017年第一期广安鑫鸿投资控股有限公司公司债券”，每份面值100元，发行总额6亿元，债券期限为7年期，到期日为2024年8月28日。自2020年8月28日开始每年偿还本金1.20亿元。公司发行的“17广安鑫鸿债01”的票面年利率为7.18%，利息按年支付，不计复利，逾期不另计利息。

注4、本公司于2019年6月3日发行“2019年第一期广安鑫鸿投资控股有限公司债券”，每份面值100元，发行总额4亿元，债券期限为7年期，到期日为2026年6月3日。自2022年6月3日开始每年偿还本金8,000.00万元。公司发行的“19广安鑫鸿债01”的票面年利率为7.5%，利息按年支付，不计复利，逾期不另计利息。

注5、本公司于2021年5月7日发行“2021年广安鑫鸿投资控股有限公司公司债券”，每份面值100元，发行总额7亿元，债券期限为3+4年，到期日为2028年5月7日。自2024年5月7日开始每年偿还本金1.40亿元。公司发行的“21广安鑫鸿债”的票面年利率为6.5%，利息按年支付，不计复利，逾期不另计利息。

注6、本公司于2022年8月28日发行“广安鑫鸿投资控股有限公司2022年非公开发行可转换债券第一期”，每份面值100元，发行总额4850万元，债券期限为24个月，到期日为2024年8月23日。票面年利率为7.5805%，每年付息两次，计息期间为2022年8月24日至2024年8月23日。付息日为2022年9月12日、2023年3月12日、2023年9月12日、2024年3月12日、2024年8月24日。到期一次性还本并支付最后一次利息，每年付息日为3月12日和9月12日。

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(三十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	975,540,601.00	961,740,601.00
专项应付款	5,414,087,409.55	4,800,511,651.06
合计	6,389,628,010.55	5,762,252,252.06

其中：长期应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中国农发重点建设基金有限公司（银城东路C段）	15,500,000.00			15,500,000.00
农发重点建设基金有限公司（锦绣新城）	15,000,000.00			15,000,000.00
地方财政专项债券资金	70,000,000.00			70,000,000.00
广安市岳池县财政局	70,800,000.00			70,800,000.00
四川省岳池银泰投资控股有限公司（委托贷款）	14,390,000.00			14,390,000.00
中国农发重点建设基金有限公司-广安市前锋区强电入地及线路改迁工程、广安市前锋区2016年棚户区滨河片区改造项目	40,000,000.00			40,000,000.00
国开发展基金有限公司-前锋区航空零部件制造项目（光前集团技改项目）、广安市前锋区火车站片区棚户区改造项目、广安市前锋区平桥路片区棚户区改造二期项目	60,000,000.00			60,000,000.00
广安发展建设集团有限公司前锋区华蓥山采煤沉陷区综合治理项目（一期）	200,000,000.00			200,000,000.00
广安市市级财政国库支付中心	16,450,000.00			16,450,000.00
广安市前锋发展投资有限公司项目出资款	7,500,000.00	7,500,000.00		15,000,000.00
明宇实业集团有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
华蓥山芭蕉湾乡村振兴民宿示范项目	2,800,000.00	2,800,000.00		5,600,000.00
华蓥市通达交通开发有限责任公司	41,520,000.00			41,520,000.00
国开发展基金有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中国农发重点建设基金岳池县中型水库灌区渠系配套项目	99,780,601.00			99,780,601.00
农发基础设施基金有限公司	128,000,000.00	3,500,000.00		131,500,000.00
合计	961,740,601.00	13,800,000.00		975,540,601.00

其中：专项应付款

项目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
易地扶贫资金	492,520,000.00			492,520,000.00
岳池县长滩寺河经开区段污水治理项目	1,307,915.27			1,307,915.27
兴达工业园区项目专项应付款	388,918,752.97	264,610.00		389,183,362.97
华蓥市财政局地方债券	753,440,000.00			753,440,000.00
广华工业新城电子产业专项资金（财政拨款入）	1,500,000.00			1,500,000.00
华蓥产业园区发展资金	92,150,000.00			92,150,000.00
华蓥市工业新城污水处理厂二期项目补助资金	4,398,000.00			4,398,000.00
蜜梨农业服务中心	1,467,712.75			1,467,712.75
华蓥市财政拨款	222,119,466.46	5,330,348.49		227,449,814.95
S406B项目	109,850,000.00			109,850,000.00
华蓥专项债券资金	138,004,976.69			138,004,976.69
工业发展资金	20,670,086.25			20,670,086.25
廉租房保障金	19,780,000.00			19,780,000.00
华蓥基础设施建设资金	515,406,453.00			515,406,453.00
川铁项目资金	36,000,000.00			36,000,000.00
县乡联网公路补助款	800,000.00			800,000.00
华蓥园区基础设施建设资金	43,778,000.00			43,778,000.00
蓥康药业及广华社区房屋拆迁补偿款	3,000,000.00			3,000,000.00
财政拨款铜堡二期安置房建设资金	4,000,000.00			4,000,000.00



广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
本级财政园区骨干道路及第二批征地补偿费	15,022,925.00			15,022,925.00
中小企业发展专项资金	1,700,000.00			1,700,000.00
工业新城公租房建设资金	12,429,600.00			12,429,600.00
2015年老工业基地调整改造专项资金	6,980,000.00			6,980,000.00
华蓥棚户区改造项目资金	466,390,124.79			466,390,124.79
“三供一业”供水管网改造工程项目改造资金	199,235,292.00			199,235,292.00
蓥城西区项目资本金	634,284,047.62			634,284,047.62
保障性住房建设资金	22,843,989.40			22,843,989.40
广华大道雨污管道安装工程资金	14,197,837.00			14,197,837.00
城市建设用地征地拆迁安置补偿资金	101,991,243.00			101,991,243.00
华蓥发展建设有限公司实施项目资金	35,010,000.00			35,010,000.00
蓥城生活污水处理厂工程资金	62,889,893.00			62,889,893.00
华蓥山广场-章广寨公园城市文化景观大道建设项目国有土地上房屋征收补偿资金	32,000,000.00			32,000,000.00
海绵城市建设项目资金	10,077,900.00			10,077,900.00
岳池县财政局（农发行贷款本金）	30,000,000.00			30,000,000.00
火车站前大道设施建设补贴款	900,000.00			900,000.00
岳池污水处理厂扩能及管网工程	314,308.39			314,308.39
城东新区骨架道路及河道景观工程	1,182,075.47			1,182,075.47
岳池县老旧小区改造四期项目	89,000,000.00			89,000,000.00
岳池经济开发区配套服务体系债权资金	78,000,000.00			78,000,000.00
岳池农家文化旅游园区二期项目债权资金	20,000,000.00			20,000,000.00
担保扶持资金	6,776,000.00			6,776,000.00
岳池公路工程项目专项款	2,608,268.05			2,608,268.05
乡村振兴一期项目专项债券资金	105,480,465.04			105,480,465.04
广安市智慧公共服务基础设施建设项目		600,000,000.00		600,000,000.00
农家文化旅游园区基础设施提档升级工程款		3,600,000.00		3,600,000.00

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广安电力职校人才培养基地及产教融合中心项目		628,000.00		628,000.00
厅市共建乡村振兴示范区一期建设项目工程进度款		3,752,800.00		3,752,800.00
其他	2,086,318.91			2,086,318.91
合计	4,800,511,651.06	628,598,655.49		5,414,087,409.55

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	280,646,339.21	6,300,000.00	2,539,972.24	284,406,366.97
合计	280,646,339.21	6,300,000.00	2,539,972.24	284,406,366.97

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
爱尚爱服饰厂政府补助	385,000.00				385,000.00	与资产相关
前锋汽车客运站	32,175,000.00				32,175,000.00	与资产相关
2016年承接加工贸易产业转移专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
西部硅谷二期建设项目经费（采煤沉陷专项）	36,189,000.10		670,166.64		35,518,833.46	与资产相关
2018年省级产业园区发展引导资金	3,420,000.13		63,333.30		3,356,666.83	与资产相关
2018年第三批工业	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发展资金-华蓥市电子信息产业西部硅谷建设						与资产相关
2019年采煤沉陷区综合治理专项资金（第一批）	14,500,000.00				14,500,000.00	与资产相关
2020年采煤沉陷区华蓥市西部硅谷四期工程款	46,800,000.00				46,800,000.00	与资产相关
西部硅谷二期基础设施补助资金	22,500,000.10		416,666.64		22,083,333.46	与资产相关
华蓥市采煤沉陷区红岩片区生态修复工程建设资金	3,500,000.00	3,100,000.00			6,600,000.00	与资产相关
2021年第一批省级工业发展专项资金	1,220,000.00				1,220,000.00	与资产相关
华蓥山经开区研发及检验检测中心建设资金	23,900,000.00				23,900,000.00	与资产相关
蜜梨基地补助资金	20,750,000.00	3,200,000.00			23,950,000.00	与资产相关
溪口纯电动公交车充电桩项目建设资金	2,166,338.88		220,305.66		1,946,033.22	与资产相关
中央财政应急物资	44,441,000.00		1,169,500.00		43,271,500.00	与资产相

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保障体系建设资金						与资产相关
西部硅谷三期专项资金	9,700,000.00				9,700,000.00	与资产相关
合计	280,646,339.21	6,300,000.00	2,539,972.24		284,406,366.97	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代管市财政投资款	375,000,000.00	375,000,000.00
合计	375,000,000.00	375,000,000.00

注：1、代管市财政投资款系根据五届《广安市人民政府第43次常务会议纪要》（广安府纪[2019]15号），由广安市财政局出资2亿元参股四川银行，暂由本公司代为出资持股。

2、经广安市委、市政府批准，由广安市财政局出资2.5亿元并委托本公司作为市级财政出资人代表，参股四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙），截至2022年末，广安市财政局出资17,500万元。

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
四川省财政厅	189,997,938.13	10.00			189,997,938.13	10.00
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	1,709,981,443.16	90.00			1,709,981,443.16	90.00
合计	1,899,979,381.29	100.00			1,899,979,381.29	100.00

(三十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）				
二、其他资本公积	5,142,143,649.52	106,187,741.64	105,858,800.43	5,142,472,590.73

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	5,142,143,649. 52	106,187,741.6 4	105,858,800 .43	5,142,472,590 .73

广安财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(四十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额				期末 余额		
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税 费用		税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	7,522,830.68	2,342,626.80			585,656.70	860,915.35	860,915.35	9,279,800.78
其中：其他权益工具 投资公允价值 变动	7,522,830.68	2,342,626.80			585,656.70	860,915.35	860,915.35	9,279,800.78
其他综合收益合计	7,522,830.68	2,342,626.80			585,656.70	860,915.35	860,915.35	9,279,800.78

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(四十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	9,704,076.79	2,398,683.18	496,285.46	11,606,474.51
合计	9,704,076.79	2,398,683.18	496,285.46	11,606,474.51

(四十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,159,863.66			18,159,863.66
合计	18,159,863.66			18,159,863.66

(四十三) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	37,156,084.86			37,156,084.86
合 计	37,156,084.86			37,156,084.86

(四十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	492,298,712.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	492,298,712.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,883,630.83	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
本期提取一般风险准备		
期末未分配利润	507,182,343.02	

(四十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,427,629.49	1,398,370,124.86	1,180,986,994.41	1,114,015,514.01
其他业务	27,760,120.42	15,661,009.13	12,044,668.46	4,097,105.54

广安金投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	61,359,587.47	51,121,187.14	49,605,588.70	74,251,747.03
已赚保费	620,818.60			
手续费及佣金收入	14,403,737.30		16,838,172.44	-43,404.02
合计	1,549,571,893.28	1,465,152,321.13	1,259,475,424.01	1,192,320,962.56

(1) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
施工收入	275,216,984.78	257,159,947.66	66,175,042.13	59,116,345.83
贸易收入	984,595,739.97	958,576,888.23	795,695,342.86	776,184,571.69
售房收入	161,579,653.21	145,063,804.06	299,081,065.48	258,541,454.05
咨询及劳务收入	3,097,139.66	2,629,690.57	2,763,814.75	2,286,857.99
广告制作及文化服务收入	14,904,650.31	27,078,678.21	10,982,250.33	10,842,413.40
公交及交通运营收入	6,033,461.56	7,861,116.13	6,289,478.86	7,043,871.05
合计	1,445,427,629.49	1,398,370,124.86	1,180,986,994.41	1,114,015,514.01

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	32,577,483.13	14,045,463.11
合计	32,577,483.13	14,045,463.11

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	6,363,205.64	8,510,274.37
合计	6,363,205.64	8,510,274.37

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	79,663,271.91	55,339,996.25
合计	79,663,271.91	55,339,996.25



广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,560,148.95	99,192,071.35
减：利息资本化	133,516,289.45	30,821,059.21
减：利息收入	18,478,976.78	18,879,197.97
手续费及其他	9,606,555.42	4,253,494.18
合计	65,171,438.14	53,745,308.35

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	120,168,832.91	103,477,694.33	与收益相关
合计	120,168,832.91	103,477,694.33	

(五十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
投资收益	14,694,074.91	13,273.45
合计	14,694,074.91	13,273.45

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
贷款信用减值损失	-6,158,658.30	-4,662,528.25
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	-6,500,000.00	
其他		
合计	-12,658,658.30	-4,662,528.25

(五十三) 资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	35,251.76	
合计	35,251.76	

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
营业外收入	949,307.40	1,692,042.07	949,307.40

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	949,307.40	1,692,042.07	949,307.40

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,308,073.50	5,172,451.26	4,308,073.50
合计	4,308,073.50	5,172,451.26	4,308,073.50

(五十六) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,037,276.79	11,953,954.09
递延所得税费用	-1,539,664.58	-1,195,421.45
合计	8,497,612.21	10,758,532.64

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	238,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	237,373,863.38	为借款提供质押
存货	4,704,447,662.56	为借款提供抵押
投资性房地产	1,622,486,269.50	为借款提供抵押
固定资产	97,618,371.61	为借款提供抵押
无形资产	4,925,094.34	为借款提供抵押
在建工程	122,339,305.57	为借款提供抵押
其他非流动资产	136,881,098.00	为借款提供抵押
合计	7,164,071,664.96	--

六、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 对外担保

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安发展建设集团有限公司	70,000.00	2022/1/24	2025/1/20

广安金财投融资（集团）有限责任公司  
2023年1-6月财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安市华蓥山宝鼎文化旅游投资开发有限公司	4,040.00	2020/4/3	2032/4/2
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安文化旅游发展集团有限公司	12,360.00	2020/9/23	2026/9/22
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安邓园旅游发展有限公司	400.00	2020/12/30	2023/12/29
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	3,800.00	2021/3/18	2024/3/17
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安市广泰公共交通有限责任公司	990.00	2021/9/30	2024/9/29
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安交通投资建设开发集团有限责任公司	10,000.00	2021/5/28	2024/5/28
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	15,000.00	2021/12/8	2024/12/8
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	90,000.00	2021/6/7	2028/6/7
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	20,000.00	2022/5/30	2024/5/29
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安民沅商贸有限公司	9,620.00	2022/11/9	2023/11/9
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安鑫耀贸易有限公司	2,500.00	2023/4/7	2024/4/6
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安鑫鸿集团有限公司	20,000.00	2022/11/25	2023/11/24
广安金财投融资（集团）有限责任公司	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	29,000.00	2022/12/16	2023/12/15
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫鸿文化旅游投资开发有限公司	9,688.05	2022/11/22	2042/9/26
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安市前锋发展投资有限公司	8,850.00	2021/7/1	2033/5/31
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安市前锋发展投资有限公司	16,000.00	2022/12/19	2037/11/30
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫耀贸易有限公司	1,500.00	2022/3/29	2023/3/28
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫耀贸易有限公司	800.00	2022/11/28	2023/5/27
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安市前锋区生态农业开发供销有限公司	750.00	2022/6/30	2023/6/28
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫耀贸易有限公司	500.00	2022/3/29	2023/3/28
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫耀贸易有限公司	1,000.00	2023/1/3	2023/12/25
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安鑫康人力资源有限公司	700.00	2023/3/2	2024/3/23
广安鑫鸿投资控股有限公司	广安邓园文化旅游发展有限公司	480.00	2020/9/23	2023/9/22

广安金投融资（集团）有限责任公司  
 2023年1-6月财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
华蓥市发展投资集团有限公司	四川华炫新材料科技有限公司	315.00	2022/6/14	2024/6/8
华蓥市发展投资集团有限公司	四川华炫新材料科技有限公司	500.00	2023/1/30	2024/1/20
华蓥市发展投资集团有限公司	华蓥市蓥新有限公司	22,000.00	2022/12/31	2042/12/22
华蓥市发展投资集团有限公司	华蓥市蓥耀建筑劳务有限公司	2,200.00	2023/6/30	2026/6/28
华蓥市发展投资集团有限公司	华蓥市蓥耀建筑劳务有限公司	1,000.00	2023/6/29	2024/6/29