中节能财务有限公司

审 计 报 告

众环审字（2022）02112118号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8

防伪编号： 02722022041018928399

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	众环审字（2022）0212118号
委托单位：	中国节能环保集团有限公司
被审验单位名称：	中节能财务有限公司
被审单位所在地：	北京-西城区
事务所名称：	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2022-03-20
报备日期：	2022-04-08
签名注册会计师：	吴玉光 梁莉

中节能财务有限公司

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 027-86781083

通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：http://dsjpt.hbicpa.org/check

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077
电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2022）0212118号

中节能财务有限公司：

一、审计意见

我们审计了中节能财务有限公司（以下简称“中节能财务公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2021年12月31日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中节能财务公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中节能财务公司管理层对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中节能财务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

吴玉光

中国注册会计师：

梁莉

中国·武汉

2022年3月20日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	七、1	7,778,178,844.29	12,052,499,529.99
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	1,918,174,752.41	546,516,604.18
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付账款	七、3	532,871.95	3,371,740.34
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	4,075,235.23	26,530,406.93
其中：应收股利		-	-
应收利息		-	21,838,151.19
其他应收款		4,075,235.23	4,694,255.74
△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	七、5	5,724,035,487.89	3,812,865,354.37
其他流动资产	七、6	2,762,295.35	1,146,271.60
流动资产合计		15,427,759,487.12	16,442,929,807.41
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款	七、7	10,214,147,782.12	13,265,804,276.89
债权投资		-	-
其他债权投资	七、8	354,841,213.00	652,083,718.00
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	3,470,579.34	1,675,882.61
其中：固定资产原价		14,697,615.22	12,121,377.22
减：累计折旧		11,227,035.88	10,445,494.61
固定资产净值		3,470,579.34	1,675,882.61
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		3,470,579.34	1,675,882.61
固定资产清理		-	-
在建工程		-	-
其中：工程物资		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、10	23,529,265.70	-
无形资产	七、11	10,192,913.99	7,666,874.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、12	22,233,345.27	23,830,072.10
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		10,628,415,100.42	13,951,260,823.00
资产总计		26,056,174,587.54	30,394,190,730.41

单位负责人：杜乐之印　　主管会计工作负责人：韩巍　　会计机构负责人：杨岚

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：		—	—
短期借款		-	-
△向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放	七、13	22,339,643,082.30	26,262,826,528.12
△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		-	-
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	七、14	-	-
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	七、15	10,308,897.27	11,256,998.84
其中：应交税金		9,915,006.11	10,834,905.42
其他应付款		149,826.77	110,579,011.67
其中：应付利息		-	110,461,770.24
应付股利		-	-
其他应付款	七、16	149,826.77	117,241.43
△应付分保账款		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,350,101,806.34	26,384,662,536.63
非流动负债：			
△保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、17	21,236,053.76	-
长期应付职工薪酬		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	七、12	4,164,537.06	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		25,400,590.82	-
负债合计		22,375,502,407.16	26,384,662,536.63
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）	七、18	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国有法人资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
集体资本		-	-
私营资本		-	-
其中：个人资本		-	-
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		5,841,213.00	3,083,718.00
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、19	167,567,705.87	140,729,056.71
其中：法定公积金		167,567,705.87	140,729,056.71
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		269,478,800.33	266,794,935.41
未分配利润	七、20	237,764,461.18	598,920,483.66
归属于母公司所有者权益合计		3,680,672,180.38	4,009,528,193.78
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		3,680,672,180.38	4,009,528,193.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,056,174,587.54	30,394,190,730.41

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		684,325,003.97	591,893,670.94
其中：营业收入		-	-
△利息收入	七、21	679,680,779.54	587,201,401.17
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入	七、22	4,644,224.43	4,692,269.77
二、营业总成本		408,581,582.90	299,388,506.94
其中：营业成本		-	-
△利息支出		353,576,649.96	255,527,713.04
△手续费及佣金支出		2,417,281.85	84,206.07
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		6,631,867.42	6,089,440.13
销售费用		-	-
管理费用	七、23	44,882,549.77	37,687,147.70
其中：业务招待费		-	-
党建活动经费		-	-
研发费用		-	-
财务费用	七、23	1,073,033.90	-
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
加：其他收益	七、24	13,684.92	55,077.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、28	49,135,056.79	57,436,335.22
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（损失以“-”号填列）		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-218,647.20	-132,635.00
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）	七、27	16,658,148.23	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、25		-74,650,712.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、26	17,999,466.03	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		359,331,129.84	275,213,229.66
加：营业外收入	七、29	-	1,659,697.85
其中：非货币性资产交换利得		-	-
政府补助		-	100,000.00
债务重组利得		-	-
减：营业外支出	七、30	11,000,000.00	3,090,665.07
其中：非货币性资产交换损失		-	-
债务重组损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,331,129.84	273,782,262.44
减：所得税费用	七、31	79,944,638.24	54,634,865.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,386,491.60	219,147,397.39
（一）按经营持续性分类：		—	—
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,386,491.60	219,147,397.39
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		—	—
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		268,386,491.60	219,147,397.39
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		2,757,495.00	801,401.02
1．不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）……		-	-
（6）……		-	-
2．将重分类进损益的其他综合收益		2,757,495.00	801,401.02
（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		2,757,495.00	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	801,401.02
（8）……		-	-
七、综合收益总额		271,143,986.60	219,948,798.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		271,143,986.60	219,948,798.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益		—	—
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：韩巍　　会计机构负责人：杨岚

现金流量表

2021年度

编制单位：中节[illegible]财务有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-4,197,602,821.60	12,216,468,915.40
△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		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△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		728,725,259.16	617,016,769.54
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		108,826.83	13,829,363.95
收到的其他与经营活动有关的现金		327,259.67	8,876,178.17
经营活动现金流入小计		-3,468,443,477.14	12,856,191,227.06
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
客户贷款及垫款净增加额		-1,177,593,877.17	4,832,512,983.99
△存放中央银行和同业款项净增加额		-32,385,078.50	479,401,468.38
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		192,032,977.61	170,301,964.55
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,550,820.62	18,240,851.75
支付的各项税费		117,355,286.43	110,481,450.07
支付的其他与经营活动有关的现金		33,518,875.42	25,878,998.15
经营活动现金流出小计		-846,521,195.59	5,636,817,716.89
经营活动产生的现金流量净额	七、32	-2,621,922,281.55	7,219,373,510.17
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		3,274,663,030.72	5,969,143,416.05
取得投资收益收到的现金		12,201,016.61	27,794,266.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	4,040,000.00
投资活动现金流入小计		3,286,864,047.33	6,000,977,682.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,646,014.22	2,191,018.18
投资支付的现金		4,300,000,000.00	6,532,194,707.00
△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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,306,646,014.22	6,534,385,725.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,781,966.89	-533,408,042.54
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,000,000.00	128,732,093.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		600,000,000.00	128,732,093.14
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000,000.00	-128,732,093.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-216,647.10	-164,660.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、32	-4,241,922,895.64	6,557,068,714.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,848,841,927.57	4,291,773,213.08
六、期末现金及现金等价物余额	七、32	6,606,919,031.93	10,848,841,927.57

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000,000.00						4,600,322.35		140,729,056.71	266,794,935.41	597,403,879.31	4,009,528,193.78
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—		—	—		—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	—
其他							-1,516,604.35				1,516,604.35	
二、本年年初余额	3,000,000,000.00						3,083,718.00		140,729,056.71	266,794,935.41	598,920,483.66	4,009,528,193.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,757,495.00		26,838,649.16	2,683,864.92	-361,136,022.48	-328,856,013.40
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	2,757,495.00	—	—		268,386,491.60	271,143,986.60
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股		—	—	—		—	—	—	—		—	
2、其他权益工具持有者投入资本						—	—	—	—		—	
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—		—	
4、其他		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用		—	—	—								
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—		—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—		—	
（四）利润分配									26,838,649.16	2,683,864.92	-629,522,514.08	-600,000,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	26,838,649.16		-26,838,649.16	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	26,838,649.16		-26,838,649.16	
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										2,683,864.92	-2,683,864.92	
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—		-600,000,000.00	-600,000,000.00
3、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	3,000,000,000.00						5,841,213.00		167,567,705.87	269,478,800.33	237,784,461.18	3,680,672,180.38

单位负责人：　　主管会计工作负责人：韩巍　　会计机构负责人：杨岚

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000,000.00						3,798,921.33		118,814,316.97	264,603,461.44	531,094,788.77	3,918,311,488.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000,000.00						3,798,921.33		118,814,316.97	264,603,461.44	531,094,788.77	3,918,311,488.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							801,401.02		21,914,739.74	2,191,473.97	66,309,090.54	91,216,705.27
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	801,401.02	—	—		219,147,397.39	219,948,798.41
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股		—	—	—		—	—	—	—		—	
2、其他权益工具持有者投入资本						—	—	—	—		—	
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—		—	
4、其他		—	—	—								
（三）专项储备提取和使用		—	—	—								
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—		—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—		—	
（四）利润分配									21,914,739.74	2,191,473.97	-152,838,306.85	-128,732,093.14
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	21,914,739.74		-21,914,739.74	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	21,914,739.74		-21,914,739.74	
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										2,191,473.97	-2,191,473.97	
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—		-128,732,093.14	-128,732,093.14
3、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	3,000,000,000.00						4,600,322.35		140,729,056.71	266,794,935.41	597,403,879.31	4,009,528,193.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：韩巍　　会计机构负责人：杨岚

资产减值准备情况表

2021年12月31日

编制单位：中节能财务有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备												补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备												一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						——							
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备						——							
九、投资性房地产减值准备						——							
十、固定资产减值准备						——							
十一、在建工程减值准备						——							
十二、生产性生物资产减值准备						——							
十三、油气资产减值准备						——							
十四、使用权资产减值准备						——							
十五、无形资产减值准备						——							
十六、商誉减值准备						——							
十七、其他减值准备	268,629,903.71	-17,999,466.03			-17,999,466.03						250,630,437.68		
合　计	268,629,903.71	-17,999,466.03			-17,999,466.03						250,630,437.68		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中节能财务有限公司
2021年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中节能财务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由中国节能环保集团有限公司投资成立的有限责任公司(法人独资)。本公司的最终控制方为中国节能环保集团有限公司。

本公司于2014年7月16日在北京市工商行政管理局注册成立，住所为北京市西城区平安里西大街26号楼新时代大厦五层、八层、十六层。统一社会信用代码：91110000717843312W，法定代表人：杜乐。

本公司注册资本300,000万元人民币。截止2021年12月31日本公司实收资本300,000万元人民币，本公司的股东名称、出资额、出资方式及股权比例如下：

股东名称	国别	出资金额	出资方式	币种	股权比例
中国节能环保集团有限公司	中国	300,000万元	货币	人民币	100.00%
合 计		300,000万元			100.00%

本公司经批准的经营范围：（一）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（二）协助成员单位实现交易款项的收付；（三）对成员单位提供担保；（四）办理成员单位之间的委托贷款和委托投资（仅限固定收益类有价证券投资）；（五）对成员单位办理票据承兑与贴现；（六）办理成员单位之间的内部转账结算及相关的结算、清算方案设计；（七）吸收成员单位的存款；（八）对成员单位办理贷款及融资租赁；（九）从事同业拆借；（十）承销成员单位企业债；（十一）固定收益类有价证券投资；（十二）成员单位消费信贷、买方信贷、融资租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表由本公司总经理办公会于2022年3月20日批准报出。

本公司的营业期限为长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

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。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六） 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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

（七） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款、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。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

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
应收账款：	
特殊风险组合	本组合为应收政府机构等款项。
账龄组合	本组合以其他单位应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合应收中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方款项。

2、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。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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
其他应收款：	
账龄组合	本组合为无风险组合以外的其他款项。
无风险组合	本组合为中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方、押金、保证金、备用金、代垫款项等。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2、 存货的盘存制度为永续盘存制。

3、 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（九） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（五）“金融工具”。

（十） 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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十六“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

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

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

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-55	3-5	1.73-12.13	年限平均法
机器设备	10-14	3-5	6.79-9.70	年限平均法
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17	年限平均法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子设备	4-12	3-5	7.92-24.25	年限平均法
其他设备	5-22	3-5	4.32-19.40	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）非流动非金融资产减值。

（十三） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产、PPP项目利息资本化。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活

动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（十六） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（十七） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十一） 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（二十四） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租

赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

经本公司总经理办公会决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2021年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

① 首次执行日，其他综合收益重分类到期初未分配利润

计量类别	2020年12月31日（变更前报表）	重分类	重新计量	2021年1月1日（变更后报表）
其他综合收益：	4,600,322.35	-1,516,604.35		3,083,718.00

计量类别	2020年12月31日（变更前报表）	重分类	重新计量	2021年1月1日（变更后报表）
未分配利润	597,403,879.31	1,516,604.35		598,920,483.66

（2） 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司总经理办公会决议通过，本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

②对2021年12月31日/2021年度的影响

采用变更后会计政策编制的2021年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2021年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2021年12月31日资产负债表的影响

无。

B、对2021年度利润表的影响

无。

（3） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如

下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物使用权经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——在首次执行日，本公司承租中国新时代控股集团有限公司房屋建筑物，从2021年起计算租赁期为3年，作为经营租赁处理，根据新租赁准则，该租赁于2023年12月31日到期。

（二） 会计估计变更

本公司2021年度无应披露的会计估计变更事项

（三） 重要前期差错更正

本公司2021年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（二） 税收优惠及批文

《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1号）文中规定：对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。本公司购买的货币基金属于证券投资基金，其投资收益可享受免征企业所得税优惠政策，相关事项已在税务局备案。

《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税【2016】140号）文中规定："保本收益、报酬、资金占用费、补偿金"，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。本公司购买货币基金取得的投资收益属于非保本收益，可享受不征收增值税优惠政策。

七、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；"年初"指2021年1月1日，"年末"指2021年12月31日，"上年"指2020年度，"本年"指2021年度。

（一） 货币资金

（1）现金及存放中央银行款项

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	742.62	32,342.62
其他货币资金	1,189,422,908.45	1,215,920,015.17
其中：法定准备金存款	1,171,259,812.36	1,203,657,602.42
超额准备金存款	18,163,096.09	12,262,412.75
合 计	1,189,423,651.07	1,215,952,357.79

说明：

存放中央银行超额存款准备金系指本公司为保证存款的正常提取和业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

缴存法定存款准备金的存款范围包括本公司吸收存款、委托存款及其他代理证券款。

（1）法定存款准备金缴存比例

项 目	期末比例（%）	期初比例（%）
人民币	5.00	6.00
外币		

受限制的货币资金明细如下：

项　　目	年末余额	年初余额
存放中央银行准备金	1,171,259,812.36	1,203,657,602.42
合　　计	1,171,259,812.36	1,203,657,602.42

2、存放同业款项

（1）按照存放期限分类

项　　目	期末余额	期初余额
活期存款	6,588,733,493.18	10,336,525,472.16
定期存款		500,000,000.00
保证金存款	21,700.04	21,700.04
合　计	6,588,755,193.22	10,836,547,172.20

（2）按照金融机构性质分类

种　类	期末余额	期初余额
存放于国有商业银行	4,159,337,757.75	4,040,911,990.52
存放于股份制商业银行	2,237,864,855.75	5,552,470,621.96
存放于政策性银行	191,552,579.72	1,243,164,559.72
合　计	6,588,755,193.22	10,836,547,172.20
减：存放同业坏账准备		
存放同业款项净额	6,588,755,193.22	10,836,547,172.20

（二）　交易性金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产小计	1,918,174,752.41	546,516,604.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,918,174,752.41	546,516,604.18
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
合　　计	1,918,174,752.41	546,516,604.18

（三） 预付款项

1、 按账龄列示

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	532,871.95	100.00		3,371,740.34	100.00	
1-2年（含2年）						
2-3年（含3年）						
3年以上						
合　计	532,871.95	—		3,371,740.34	—	

2、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
北京时代官园物业管理有限公司	365,615.97	68.61	
中国新时代控股集团有限公司（物业管理部）	39,428.57	7.40	
北京自如信息科技有限公司	127,827.41	23.99	
合　计	532,871.95	100.00	

（四） 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		21,836,151.19
应收股利		
其他应收款项	4,075,235.23	4,694,255.74
合　计	4,075,235.23	26,530,406.93

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项　目	年末余额	年初余额
金融机构利息		66,666.67
贷款利息		20,397,228.13
内部借款		1,372,256.39
其他		
合　计		21,836,151.19

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,075,235.23	100.00			4,075,235.23
合　计	4,075,235.23	——		——	4,075,235.23

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,694,255.74	100.00			4,694,255.74
合　计	4,694,255.74	——		——	4,694,255.74

②按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	164,768.79	4,414,955.74
1至2年	3,644,375.74	279,300.00
2至3年	266,090.70	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小　计	4,075,235.23	4,694,255.74
减：坏账准备		
合　计	4,075,235.23	4,694,255.74

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方	3,920,775.74			3,920,775.74		
保证金						
押金	37,892.49			2,900.00		
备用金	112,409.02			770,580.00		
其他	4,157.98					
合　计	4,075,235.23	—		4,694,255.74	—	

② 其他应收款项账面余额变动

账面余额	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）	
年初余额	4,694,255.74			4,694,255.74
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

账面余额	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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增				
本年终止确认	-619,020.51			-619,020.51
其他变动	4,075,235.23			4,075,235.23

（3） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中国新时代控股集团有限公司（物业管理部）	押金	3,634,375.74	1-2年	89.18	
中国节能环保集团有限公司	代收代垫款	276,400.00	2-3年	6.78	
陈路	备用金	95,161.72	0-6个月	2.34	
北京自如生活企业管理有限公司	押金	34,992.49	0-6个月	0.86	
王子宁	备用金	12,000.00	0-6个月	0.29	
合　计	—	4,052,929.95		99.45	

（五） 一年内到期的非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	5,704,927,437.00	3,812,865,354.37
一年内到期的其他非流动资产（贷款利息）	19,108,050.89	
合　计	5,724,035,487.89	3,812,865,354.37

（六） 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预缴交企业所得税	2,762,295.35	1,146,271.60

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	2,762,295.35	1,146,271.60

（七） 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项　　目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	,10,464,778,219.80	17,347,299,533.97
—贷款	,,10,454,862.219.80	17,330,961,529.60
—贴现	9,916,000.00	16,338,004.37
—其他		
贷款和垫款总额	10,464,778,219.8	17,347,299,533.97
减：贷款及垫款损失准备	250,630,437.68	268,629,903.71
其中：单项计提数		
组合计提数	250,630,437.68	268,629,903.71
减:贷款及垫款损失准备		
贷款和垫款账面价值	10,214,147,782.12	13,265,804,275.89

2、 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
电力、热力、燃气及水的生产和供应业	7,798,333,571.80	74.52	9,259,361,029.60	68.41
建筑业	100,000,000.00	0.96	1,550,000.00	0.01
科学研究和技术服务	26,755,650.00	0.26	32,768,150.00	0.24
制造业	144,774,000.00	1.38	55,595,000.00	0.41
租赁和商务服务业	2,217,100,000.00	21.18	4,101,660,000.00	30.31
水利、环境和公共设施管理业	177,661,300.00	1.7	83,500,000.00	0.62
其他行业	153,698.00			
贷款和垫款总额	10,464,778,219.80	100.00	13,534,434,179.60	100.00
减：贷款及垫款损失准备	250,630,437.68		268,629,903.71	
其中：单项计提数				
组合计提数	250,630,437.68		268,629,903.71	

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
贷款和垫款账面价值	10,214,147,782.12	100.00	13,265,804,275.89	100.00

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	6,339,566,404.80	7,402,386,506.80
保证贷款	1,416,021,300.00	835,150,000.00
附担保物贷款	2,709,190,515.00	475,350,000.00
其中：抵押贷款	624,990,000.00	475,350,000.00
质押贷款	2,084,200,515.00	4,821,547,672.80
贷款和垫款总额	10,464,778,219.80	13,534,434,179.60
减:贷款及垫款损失准备	250,630,437.68	268,629,903.71
其中：单项计提数		
组合计提数	250,630,437.68	268,629,903.71
贷款和垫款账面价值	10,214,147,782.12	13,265,804,275.89

4、 贷款损失准备情况如下

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		268,629,903.71		188,656,771.43
本期计提		-17,999,466.03		79,973,132.28
本期转出				
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		250,630,437.68		268,629,903.71

（八） 其他债权投资

项 目	年末余额	年初余额
20光惠节能ABN002	354,841,213.00	352,083,718.00

项　　目	年末余额	年初余额
20中节能NTN005		300,000,000.00
合计	354,841,213.00	652,083,718.00

（九）　固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,470,579.34	1,675,882.61
固定资产清理		
合　计	3,470,579.34	1,675,882.61

1、固定资产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	12,121,377.22	2,576,238.00		14,697,615.22
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	679,745.80			679,745.80
电子设备				
办公设备	11,425,534.42	2,576,238.00		14,001,772.42
酒店业家具				
其他	16,097.00			16,097.00
二、累计折旧合计	10,445,494.61	781,541.27		11,227,035.88
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	580,047.45	72,508.52		652,555.97
电子设备				
办公设备	9,849,994.04	709,032.75		10.559,026.79
酒店业家具				
其他	15,453.12			15,453.12
三、账面净值合计	1,675,882.61	—	—	3,470,579.34

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具	99,698.35	—	—	27,189.83
电子设备		—	—	
办公设备	1,575,540.38	—	—	3,442,745.63
酒店业家具		—	—	
其他	643.88	—	—	643.88
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	1,675,882.61	—	—	3,470,579.34
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具	99,698.35	—	—	27,189.83
电子设备		—	—	
办公设备	1,575,540.38	—	—	3,442,745.63
酒店业家具		—	—	
其他	643.88	—	—	643.88

（十） 使用权资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计		35,293,900.14		35,293,900.14
其中：土地使用权				
房屋及建筑物		35,293,900.14		35,293,900.14
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计		11,764,633.44		11,764,633.44
其中：土地使用权				
房屋及建筑物		11,764,633.44		11,764,633.44
机器运输办公设备				
其他				
三、账面净值合计		—	—	23,529,266.70
其中：土地使用权		—	—	
房屋及建筑物		—	—	23,529,266.70
机器运输办公设备				
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计		—	—	23,529,266.70
其中：土地使用权		—	—	
房屋及建筑物		—	—	23,529,266.70
机器运输办公设备				
其他		—	—	

（十一） 无形资产

1、 无形资产分类

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	10,992,686.38	3,553,186.92		14,545,873.30
其中：软件	10,992,686.38	3,553,186.92		14,545,873.30
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
二、累计摊销合计	3,125,811.98	1,227,147.33		4,352,959.31
其中：软件	3,125,811.98	1,227,147.33		4,352,959.31
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	7,866,874.40	—	—	10,192,913.99

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	7,866,874.40	—	—	10,192,913.99
土地使用权		—	—	
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	
其他		—	—	

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	22,233,345.27	88,933,381.08	23,830,072.10	95,320,288.40
合 计	22,233,345.27	88,933,381.08	23,830,072.10	95,320,288.40
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,164,537.06	16,658,148.24		
合 计	4,164,537.06	16,658,148.24		

（十三） 吸收存款及同业存放

项　目	年末余额	年初余额
活期存款	8,650,427,993.29	16,080,568,495.93
—公司活期存款利息	8,647,574,291.64	16,080,568,495.93
活期存款利息	2,853,701.65	
定期存款	5,419,937,566.06	2,667,881,123.62

项　　目	年末余额	年初余额
—公司定期存款（含通知存款）	5,313,423,976.42	2,667,881,123.62
定期存款利息	106,513,589.64	
—公司		
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	8,104,225,438.46	7,514,376,908.57
其他存款利息	165,052,084.49	
合　　计	22,339,643,082.30	26,262,826,528.12

（十四） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		20,062,702.86	20,062,702.86	
二、离职后福利-设定提存计划		2,536,211.22	2,536,211.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　　计		22,598,914.08	22,598,914.08	

2、 短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,127,387.71	14,127,387.71	
二、职工福利费		1,450,092.75	1,450,092.75	
三、社会保险费		2,462,498.75	2,462,498.75	
其中：医疗保险费及生育保险费		2,427,978.19	2,427,978.19	
工伤保险费		34.520.56	34,520.56	
其他				
四、住房公积金		1,225,114.00	1,225,114.00	
五、工会经费和职工教育经费		357,335.33	357,335.33	
六、短期带薪缺勤				

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		440,274.32	440,274.32	
合　　计		20,062,702.86	20,062,702.86	

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		1,492,732.64	1,492,732.64	
二、失业保险费		58,778.58	58,778.58	
三、企业年金缴费		984,700.00	984,700.00	
合　　计		2,536,211.22	2,536,211.22	

（十五） 应交税费

项　　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	8,441,827.80	32,724,713.28	33,556,571.97	7,609,969.11
消费税				
资源税				
企业所得税		75,777,119.60	75,777,119.60	
城市维护建设税	590,927.93	2,309,479.66	2,349,553.03	550,854.56
房产税				
土地使用税				
个人所得税	775,109.57	1,148,081.43	912,386.00	1,010,805.00
教育费附加（含地方教育费费附加）	422,091.42	1,649,628.34	1,678,252.17	393,467.59
其他税费	1,027,040.12	2,673,775.99	2,957,015.10	743,801.01
合　　计	11,256,996.84	116,282,798.30	117,230,897.87	10,308,897.27

（十六） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		110,461,770.24
应付股利		
其他应付款项	149,826.77	117,241.43

项　目	年末余额	年初余额
合　计	149,826.77	110,579,011.67

1、 应付利息

项　目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		4,194,175.32
企业债券利息		21,074,132.31
短期借款应付利息		26,503,886.03
划分为金融负债的优先股/永续债利息		639.70
其他利息		58,688,936.88
合　计		110,461,770.24

2、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
应付个人款项		
其他单位往来款		
其他	149,826.77	117,241.43
合　计	149,826.77	117,241.43

（十七） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	22,053,490.80	
未确认的融资费用	817,427.04	
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	21,236,063.76	

（十八） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国节能环	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
保集团有限公司						
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

（十九） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	140,729,056.71	26,838,649.16		167,567,705.87	
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	140,729,056.71	26,838,649.16		167,567,705.87	—

（二十） 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	598,920,483.66	532,611,393.12
年初调整金额		
本年年初余额	598,920,483.66	532,611,393.12
本年增加额	268,386,491.60	219,147,397.39
其中：本年净利润转入	268,386,491.60	219,147,397.39
其他调整因素		
本年减少额	629,522,514.08	152,838,306.85
其中：本年提取盈余公积数【附注七、（十九）】	26,838,649.16	21,914,739.74
本年提取一般风险准备	2,683,864.92	2,191,473.97
本年分配现金股利数	600,000,000.00	128,732,093.14

项　　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	598,920,483.66	532,611,393.12
年初调整金额		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	237,784,461.18	598,920,483.66

（二十一） 利息净收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
（1）利息收入	679,680,779.54	587,201,401.17
—存放同业	98,437,194.35	74,246,555.80
—存放中央银行	17,999,015.98	14,993,821.18
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	564,419,017.39	490,498,445.42
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	564,094,952.37	490,482,576.68
票据贴现	324,065.02	15,868.74
—买入返售金融资产	197,808.21	273,518.01
—债券投资		
—其他	-1,372,256.39	7,189,060.76
其中：已减值金融资产利息收入		
（2）利息支出	353,576,849.96	255,527,713.04
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	466,388.89	
—吸收存款	353,110,461.07	255,527,713.04
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—其他		
（3）利息净收入	326,103,929.58	331,673,688.13

（二十二） 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）手续费及佣金收入	4,644,224.43	4,692,269.77
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费		
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费	4,481,131.95	4,481,131.95
—托管及其他受托业务佣金		
—其他	163,092.48	211,137.82
（2）手续费及佣金支出	2,417,281.85	84,206.07
—手续费支出	2,417,281.85	84,206.07
—佣金支出		
（3）手续费及佣金净收入	2,226,942.58	4,608,063.70

（二十三） 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,604,161.38	17,649,114.77
折旧费	781,541.27	968,900.55
无形资产摊销	1,227,147.33	929,765.28
租赁物管费	12,968,744.23	13,074,412.47
通讯费	1,083,289.34	916,470.55
办公费	299,467.42	311,279.27
聘请中介机构费	396,226.41	301,886.79
技术服务费	1,400,487.58	602,077.29
运行维护费	2,047,819.22	1,178,651.87
其他	2,073,665.59	1,754,588.86
合 计	44,882,549.77	37,687,147.70

2、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入		
汇兑损益		
其他	1,073,033.90	
合　计	1,073,033.90	

（二十四）　其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还		55,077.63
其他	13,684.92	
合　计	13,684.92	55,077.63

（二十五）　资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
贷款及垫款损失准备		-74,650,712.19
合　计		-74,650,712.19

（二十六）　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
贷款及垫款损失准备	17,999,466.03	
合　计	17,999,466.03	

（二十七）　公允价值变动损益

项　目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产（新准则适用）	16,658,148.23	
合　计	16,658,148.23	

（二十八）　投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,664,376.78	
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		57,436,335.22

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	19,470,680.01	
其他		
合 计	49,135,056.79	57,436,335.22

（二十九） 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他		1,559,697.85	
合 计		1,659,697.85	

（三十） 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	11,000,000.00	3,000,000.00	11,000,000.00
违约金及罚款支出		90,665.07	
合 计	11,000,000.00	3,090,665.07	11,000,000.00

（三十一） 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	74,183,374.35	61,257,105.65
递延所得税调整	5,761,263.89	-6,622,240.60
其他		
合 计	79,944,638.24	54,634,865.05

（三十二） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	268,386,491.6	219,147,397.39
加：资产减值损失		74,650,712.19
信用资产减值损失	-17,999,466.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,541.27	968,900.55
使用权资产折旧	11,764,633.44	
无形资产摊销	1,227,147.33	929,765.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,658,148.23	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,073,033.9	
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,135,056.79	-57,436,335.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,596,726.83	-6,622,240.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,164,537.06	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,185,989.2	-4,663,830,191.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,833,309,711.13	11,651,565,502.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,922,281.55	7,219,373,510.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	6,606,919,031.93	10,848,841,927.57
减：现金的年初余额	10,848,841,927.57	4,291,773,213.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,241,922,895.64	6,557,068,714.49

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	6,606,919,031.93	10,848,841,927.57
其中：库存现金	742.62	32,342.62
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	18,163,096.09	12,262,412.75
存放同业款项	6,588,755,193.22	10,836,547,172.20
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,606,919,031.93	10,848,841,927.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国节能环保集团有限公司	北京市工商行政管理局	商业服务业	770,000.00万元	100.00	100.00

2、 本公司的子公司

本公司无子公司。

3、 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国节能环保集团有限公司	母公司
新时代国际投资有限公司	受同一母公司最终控制
北京时代官园物业管理有限公司	受同一母公司最终控制

4、 关联方交易

关联方交易

（1）财务公司业务

①信贷资产余额

项目	期末数	期初数
中节能集团及其下属单位	16,169,705,656.8	17,347,299,533.97

②存款余额

项目	期末数	期初数
中节能集团及其下属单位	22,065,223,706.52	26,262,826,528.12

③贷款利息收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中节能集团及其下属单位	不同期限央行基准利率	564,094,952.37	490,482,576.68

④存款利息支出

项目	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中节能集团及其下属单位	不同期限央行基准利率	353,110,461.07	255,527,713.04

⑤其他手续费收入

项目	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中节能集团及其下属单位	市场化原则与交易对方协商确定	163,092.48	211,137.82

（2）关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年同期数
新时代国际投资有限公司	办公楼租赁	11,764,633.44	13,074,412.47

关联租赁情况说明：本公司办公场所在位于平安里大街的新时代大厦16层，大厦产权归属于新时代国际投资有限公司。

（3）关联方应收应付款项余额

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中国节能环保集团有限公司	276,400.00		276,400.00	
新时代国际投资有限公司（物业管理部）	3,634,375.74		3,634,375.74	
北京时代官园物业管理有限公司	10,000.00		10,000.00	
合　计	3,920,775.74		3,920,775.74	
预付账款：				
新时代国际投资有限公司（物业管理部）	39,428.57		3,006,265.88	
北京时代官园物业管理有限公司	365,615.97		365,474.46	
合　计	405,044.54		3,371,740.34	

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于2022年3月20日经本公司总经理办公会批准。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91120106MA1978088

名　　称　[illegible]（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　[illegible]

经营范围　[illegible]

成立日期　[illegible]

合伙期限　[illegible]

主要经营场所　[illegible]

登记机关

2022　02　21

年　月　日

http://192.0.97.222:9080/Cookeis/CertificatePrint.co



会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经 营 场 所：武汉市[illegible]

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：120065

批准执业文号：财会发〔2013〕27号

批准执业日期：2013年10月27日

证书序号 0002385

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年　九月　一日

中华人民共和国财政部制



：吴玉光

编号：110001650008

2013



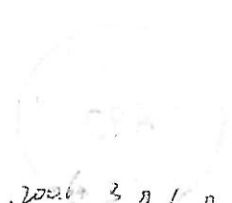


年度检验登记

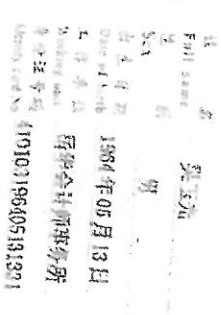
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for this renewal.

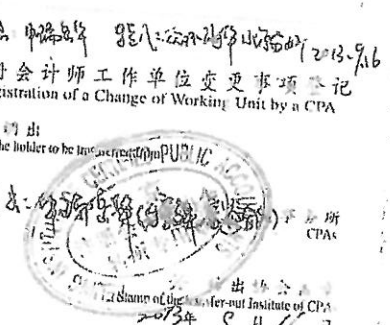
2012











注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred out

CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 9月 16日

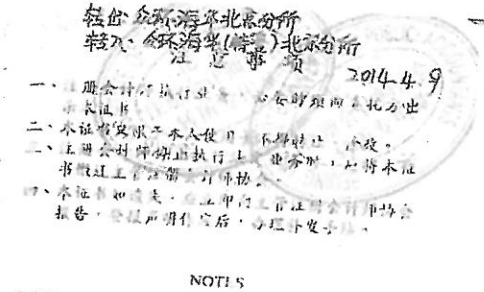
同意调入

Agree the holder to be transferred in

CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 9 月 16 日



注意事项

2014.9

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号： 110001650008

No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2001 年 06 月 28 日

Date of Issuance





2019 年 3 月 13 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信

CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 12 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环

CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 12 月 21 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

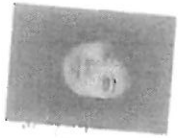
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



证书编号：
No. of Certificate 110101410185

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

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 06 月 15 日









姓名：[illegible]

证书编号：110101410195