

深圳市投资控股有限公司

2022 年半年度报告

深圳市投资控股有限公司（公章）

2022 年 8 月 30 日



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

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目 录

第一章 企业及中介机构主要情况	4
一、 企业基本情况	4
第二章 债务融资工具存续情况	6
一、 存续债务融资工具情况	6
二、 报告期内信用评级调整情况	6
三、 发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况	6
四、 报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况	7
第三章 报告期内重要事项	8
一、 报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	8
二、 财务报告非标准审计意见情况	9
三、 报告期内合并报表范围重大变化情况	9
四、 报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况	9
五、 受限资产情况	9
六、 对外担保金额及重大未决诉讼情况	10
七、 报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况	10
第四章 财务报告	11
第五章 备查文件	12

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

企业中文名称	深圳市投资控股有限公司
企业中文简称	深投控
企业外文名称	SHENZHEN INVESTMENT HOLDINGS CO.,LTD
企业外文简称	SIHC
法定代表人	何建锋
注册资本(万元)	2,850,900.00
实缴资本(万元)	2,850,900.00
注册地址	深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4009号投资大厦18楼、19楼
办公地址	深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4009号投资大厦18楼、19楼
邮政编码	518000
企业网址	http://www.sihc.com.cn/
电子信箱	lwp@sihc.com.cn

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	杜秀峰
职位	副总经理
联系地址	深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4009 号投资大厦 18 楼、19 楼

电话	0755-83883889
传真	0755-82912034
电子信箱	dxf@sihc.com.cn

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(亿元)	利率(%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	深圳市投资控股有限公司2022年度第一期超短期融资券	22 深投控 SCP001	012283009	2022-08-24	2022-08-25	2023-02-21	10	1.65	到期一次还本付息	银行间市场	中国银行股份有限公司, 交通银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	/
2	深圳市投资控股有限公司2021年度第一期中期票据	21 深投控 MTN001	102102126	2021-10-21	2021-10-25	2026-10-25	15	3.59	每年付息一次, 到期一次还本	银行间市场	中国银行股份有限公司, 中国建设银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	/
3	深圳市投资控股有限公司2020年度第二期中期票据	20 深投控 MTN002	102001805	2020-09-17	2020-09-21	2023-09-21	15	3.72	每年付息一次, 到期一次还本	银行间市场	招商银行股份有限公司, 江苏银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	/
4	深圳市投资控股有限公司2020年度第一期中期票据	20 深投控 MTN001	102000467	2020-03-20	2020-03-23	2023-03-23	15	2.95	每年付息一次, 到期一次还本	银行间市场	中国建设银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	/

(二) 是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日, 发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

(一) 发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末, 发行人存续债务融资工具均未附发行人或

投资者选择权条款。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

（三）其它特殊条款触发情况

不涉及

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施未发生重大变化，公司按照募集说明书约定向债券投资者支付债券利息，未出现对债务融资工具投资者权益的不利影响。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“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（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

不涉及。

（三）会计差错更正情况

不涉及。

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

本报告期内，发行人合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为20,451,756.15万元，占报告期末净资产比例为56.82%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	1,425,462.15	3.96%
交易性金融资产	9,200,648.61	25.56%
应收账款	232,381.03	0.65%
存货	461,096.46	1.28%
其他债权投资	3,314,351.68	9.21%
长期股权投资	1,409,341	3.92%
其他权益工具投资	1,613,433.98	4.48%
投资性房地产	242,731.57	0.67%
固定资产	341,991.7	0.95%

在建工程	86,399.19	0.24%
无形资产	2,030,189.58	5.64%
应收票据	12,729.2	0.04%
其他非流动资产	81,000	0.23%

六、对外担保金额及重大未决诉讼情况

（一）截至本报告期末的对外担保情况

截至本报告期末，发行人对外担保余额 19.36 亿元。

被担保单位名称	与被担保单位关系	担保余额 (万元)	其中：逾期 金额(万元)	被担保 企业现状
深圳市特发泰科通信有限公司	深圳国资委控制	1,606.01	--	正常经营
深圳市创科园区投资有限公司	本公司之联营企业	192,000.00	--	正常经营
合计		193,606.01		

（二）截至本报告期末重大未决诉讼情况

截至本报告期末，发行人不存在重大未决诉讼。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第四章 财务报告

详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

(一) 深圳市投资控股有限公司 2022 年 1-6 月中期财务信息审阅报告；

(二) 深圳市投资控股有限公司 2022 年半年度报告信息披露文件原件；

二、查询地址及网站

发行人：深圳市投资控股有限公司

法定代表人：何建锋

地址：深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4009 号投资大厦 18 楼、19 楼

联系人：瞿畅

电话：0755-83883978

传真：0755-82912009

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

深圳市投资控股有限公司
2022 年 1-6 月中期财务信息
审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022143021619
报告名称:	深圳市投资控股有限公司 2022 年 1-6 月中 期财务信息审阅报告
报告文号:	致同审字 (2022) 第 441A024833 号
被审 (验) 单位名称:	深圳市投资控股有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 08 月 29 日
报备日期:	2022 年 08 月 29 日
签字人员:	吴亮 (310000120576), 罗寿华 (510101151418)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审阅报告	1
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91

审阅报告

致同审字（2022）第 441A024833 号

深圳市投资控股有限公司董事会：

我们审阅了后附的深圳市投资控股有限公司（以下简称深投控公司）的财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是深投控公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映深投控公司的财务状况、经营成果和现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国·北京

中国注册会计师：



二〇二二年八月二十九日



合并及公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：深圳市投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	145,031,072,611.02	12,826,964,833.67	134,686,870,797.02	12,466,394,877.63
大额存单	八、2	1,336,715,994.36	-	1,194,621,106.19	-
结算备付金	八、3	14,456,075,638.57	-	17,087,824,020.77	-
拆出资金	八、4	54,350,505,028.50	-	61,973,311,849.43	-
交易性金融资产	八、5	208,819,136,541.89	4,867,618,386.10	179,451,217,863.95	3,877,463,584.39
衍生金融资产	八、6	38,819,052.81	-	271,427,624.75	-
应收票据	八、7	403,421,630.95	-	998,767,829.98	-
应收账款	八、8	24,652,493,589.83	520,045,868.59	24,547,616,227.57	348,057,212.47
应收款项融资	八、9	80,527,626.12	-	163,843,116.55	-
预付款项	八、10	9,979,453,079.43	3,368,928.02	8,651,108,516.95	6,215,736.57
应收保费		-	-	-	-
应收分保账款		-	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	-
其他应收款	八、11	20,299,723,485.33	13,729,687,341.62	9,881,646,309.78	8,928,544,168.70
买入返售金融资产	八、12	9,587,143,208.86	-	7,079,774,922.91	-
存货	八、13	76,415,384,471.54	3,678,280,912.87	72,858,441,200.58	4,376,100,545.24
合同资产	八、14	1,521,904,571.06	-	1,372,999,567.31	-
持有待售资产	八、15	500,293,459.05	25,221,289.32	702,963,497.88	25,221,289.32
一年内到期的非流动资产	八、16	707,607,409.29	-	1,617,793,481.13	-
其他流动资产	八、17	48,053,570,169.97	235,076,197.39	45,546,444,060.93	319,969,737.11
流动资产合计		616,233,847,568.58	35,886,263,757.58	568,086,671,993.68	30,347,967,151.43
非流动资产：					
发放贷款和垫款	八、18	5,104,333,144.87	-	5,024,630,287.04	-
债权投资	八、19	14,545,216,516.49	-	12,705,460,024.07	-
其他债权投资	八、20	37,985,575,128.95	-	31,149,717,521.49	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	八、21	1,149,654,781.33	-	1,005,879,405.68	-
长期股权投资	八、22	72,941,074,615.50	103,050,687,245.20	73,124,856,790.17	103,213,637,021.29
其他权益工具投资	八、23	75,161,691,377.61	55,076,375,323.79	76,179,450,601.26	60,456,016,107.00
其他非流动金融资产	八、24	8,909,499,179.99	1,602,994,707.48	8,750,518,973.38	1,666,767,685.52
投资性房地产	八、25	49,291,085,115.68	28,244,084,792.47	49,964,567,788.65	28,815,636,400.29
固定资产	八、26	30,864,471,168.53	205,945,093.00	28,782,066,487.34	214,599,655.18
在建工程	八、27	6,967,077,273.93	104,304,792.60	7,105,829,835.46	83,474,044.02
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	八、28	4,982,595,325.56	-	3,022,643,455.49	-
无形资产	八、29	32,909,788,787.24	-	35,805,198,265.93	-
开发支出	八、30	24,889,633.67	-	19,064,359.10	-
商誉	八、31	5,670,345,382.81	-	5,461,132,338.58	-
长期待摊费用	八、32	1,526,132,500.84	99,612,804.11	1,031,179,914.44	102,731,800.23
递延所得税资产	八、33	10,539,785,287.96	1,560,519,461.75	10,353,041,849.10	1,549,185,418.76
其他非流动资产	八、34	16,075,730,993.91	7,919,414,291.67	17,199,704,328.03	7,919,414,291.67
非流动资产合计		374,648,946,214.87	197,863,938,512.07	366,684,942,225.21	204,021,462,423.96
资产总计		990,882,793,783.45	233,750,202,269.65	934,771,614,218.89	234,369,429,575.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：深圳市投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、35	67,780,140,146.52	12,800,000,000.00	58,380,266,420.93	6,895,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
拆入资金	八、36	1,002,118,961.35	-	4,456,797,971.98	-
交易性金融负债	八、37	1,213,196,739.92	-	460,982,751.10	-
衍生金融负债	八、38	570,425,816.09	-	230,563,703.29	-
应付票据	八、39	15,838,461,946.88	-	11,966,828,129.59	-
应付账款	八、40	36,160,455,823.99	12,687,174,331.20	30,704,034,641.28	12,911,657,887.86
预收款项	八、41	1,160,727,879.31	80,449,333.06	1,113,556,609.07	30,106,689.13
合同负债	八、42	8,277,686,114.86	10,950,118.09	11,313,689,959.16	984,862,102.96
卖出回购金融资产款	八、43	105,243,743,732.47	-	97,074,063,451.62	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
代理买卖证券款	八、44	67,532,905,631.61	-	67,280,292,116.73	-
代理承销证券款		-	-	27,000,000.00	-
应付职工薪酬	八、45	8,766,069,441.36	197,035,554.86	10,358,449,748.30	251,701,939.89
应交税费	八、46	7,097,230,146.27	134,056,409.85	8,836,310,832.59	296,186,921.18
其他应付款	八、47	26,139,314,586.17	17,742,285,939.60	23,012,358,923.12	19,096,037,650.20
应付手续费及佣金		272,391,690.66	-	228,555,095.01	-
应付分保账款		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	65,752,452.06	-
一年内到期的非流动负债	八、48	13,621,768,085.47	7,529,203,178.16	10,492,655,328.75	5,871,701,313.84
其他流动负债	八、49	52,544,973,505.91	3,000,000,000.00	32,419,540,005.71	5,000,000,000.00
流动负债合计		413,221,610,248.84	54,181,154,864.82	368,421,698,140.29	51,337,254,505.06
非流动负债：					
保险合同准备金		-	-	-	-
长期借款	八、50	61,247,692,787.55	16,560,622,168.64	51,515,416,355.99	12,203,191,254.47
应付债券	八、51	104,313,617,452.66	23,000,000,000.00	99,260,208,730.58	21,630,000,000.00
租赁负债	八、52	3,337,298,490.02	-	3,217,063,119.56	-
长期应付款	八、53	1,384,300,588.97	138,211,935.70	1,196,555,099.54	138,211,935.70
长期应付职工薪酬	八、54	246,310,409.37	-	188,761,786.95	-
预计负债	八、55	501,204,541.97	17,000,000.00	498,395,558.60	17,000,000.00
递延收益	八、56	2,194,788,060.34	226,789,574.88	2,186,456,048.18	256,068,299.83
递延所得税负债	八、33	17,853,900,964.01	13,447,403,264.52	19,130,986,145.00	14,815,186,694.16
其他非流动负债	八、57	26,673,109,968.64	-	21,721,756,813.16	-
非流动负债合计		217,752,223,263.53	53,390,026,943.74	198,915,599,657.56	49,059,658,184.16
负债合计		630,973,833,512.37	107,571,181,808.56	567,337,297,797.85	100,396,912,689.22
所有者权益：					
实收资本	八、58	28,509,000,000.00	28,509,000,000.00	28,009,000,000.00	28,009,000,000.00
其他权益工具	八、59	890,492,007.00	-	890,492,007.00	-
资本公积	八、60	35,747,490,762.81	29,556,773,582.64	34,850,377,550.30	29,556,773,582.64
其他综合收益	八、61	41,750,362,605.92	39,461,957,162.36	45,784,929,360.83	43,496,687,749.77
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、62	10,227,990,659.59	10,227,990,659.59	9,273,809,836.25	9,273,809,836.25
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	八、63	63,436,164,438.99	18,423,299,056.50	70,880,379,018.26	23,636,245,717.51
归属于母公司所有者权益合计		180,561,500,474.31	126,179,020,461.09	189,688,987,772.64	133,972,516,886.17
少数股东权益		179,347,459,796.77	-	177,745,328,648.40	-
所有者权益合计		359,908,960,271.08	126,179,020,461.09	367,434,316,421.04	133,972,516,886.17
负债和所有者权益总计		990,882,793,783.45	233,750,202,269.65	934,771,614,218.89	234,369,429,575.39

企业负责人：

李连峰

主管会计工作负责人：

黄宇

会计机构负责人：

孙明峰

合并及公司利润表

2022年1-6月

编制单位：深圳市投资控股有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	八、64	109,629,646,047.12	2,077,884,483.09	121,368,849,293.84	6,567,371,681.68
减：营业成本	八、64	89,556,443,165.90	1,629,749,854.89	95,947,406,929.66	4,593,336,646.29
税金及附加	八、65	1,312,516,718.69	318,767,946.73	2,847,650,446.51	1,095,789,574.45
销售费用	八、66	6,443,573,137.13	137,468,817.74	6,557,560,380.53	49,203,156.79
管理费用	八、67	3,031,970,284.86	61,765,266.04	2,799,448,172.60	61,006,621.62
研发费用	八、68	351,178,560.40	-	409,226,776.28	-
财务费用	八、69	3,331,627,349.34	745,648,330.86	2,075,542,215.45	654,954,700.96
其中：利息费用		2,927,292,949.93	839,315,749.91	2,193,569,400.91	746,713,597.72
利息收入		553,330,348.81	100,604,282.55	585,708,170.05	82,450,678.75
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		711,447,843.22	-	-14,935,040.61	-
加：其他收益	八、70	414,275,930.72	-7,458,274.32	528,741,875.42	1,118,740.23
投资收益（损失以“-”号填列）	八、71	3,583,802,540.03	6,618,491,451.76	3,862,777,384.42	5,050,657,542.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-288,152.31	-
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）	八、72	402,896,689.49	-54,452,176.33	428,891,435.64	77,715,390.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、73	-175,209,411.98	193,691,245.85	424,421,905.20	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、74	-158,384,107.61	-	21,796,402.68	2,384,155.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、75	13,837,985.60	-	150,837,485.15	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,683,556,457.05	5,934,756,513.79	16,149,194,709.01	5,244,956,810.25
加：营业外收入	八、76	62,632,885.41	12,888,469.20	146,515,457.14	7,449,357.69
减：营业外支出	八、77	56,713,702.10	1,456,071.82	26,364,939.01	4,380,277.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,689,475,640.36	5,946,188,911.17	16,269,345,227.14	5,248,025,890.25
减：所得税费用	八、78	1,882,677,522.86	-43,614,251.16	3,480,402,439.15	221,930,827.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,806,798,117.50	5,989,803,162.33	12,788,942,787.99	5,026,095,062.49
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		3,753,782,859.87	5,989,803,162.33	6,901,829,974.61	5,026,095,062.49
2. 少数股东损益		4,053,015,257.63	-	5,887,112,813.38	-
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		7,806,798,117.50	5,989,803,162.33	12,788,942,787.99	5,026,095,062.49
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-4,758,292,087.06	-4,034,730,587.41	-17,924,476,571.37	-16,893,058,669.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,029,814,370.71	-4,034,730,587.41	-17,345,166,633.86	-16,893,058,669.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,848,682,675.53	-4,034,730,587.41	-17,809,735,073.64	-16,893,058,669.81
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		-	-	54,935.98	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,848,564,309.95	-4,034,730,587.41	-17,809,790,009.62	-16,893,058,669.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-118,365.58	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-181,131,695.18	-	464,568,439.78	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-58,439,607.05	-	6,137,710.30	-
2. 其他债权投资公允价值变动		18,706,716.02	-	23,039,238.56	-
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		-33,985,403.65	-	242,947.22	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-107,413,400.50	-	435,039,440.39	-
7. 其他		-	-	109,103.32	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-728,477,716.35	-	-579,309,937.51	-
六、综合收益总额		3,048,506,030.44	1,955,072,574.92	-5,135,533,783.38	-11,866,963,607.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-276,031,510.84	1,955,072,574.92	-10,443,336,659.25	-11,866,963,607.32
归属于少数股东的综合收益总额		3,324,537,541.28	-	5,307,802,875.87	-

企业负责人：

江建峰

主管会计工作负责人：

黄宗

会计机构负责人：

孙明辉

合并及公司现金流量表

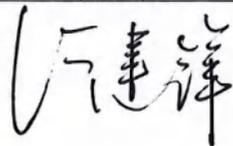
2022年1-6月

编制单位：深圳市投资控股有限公司

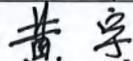
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		99,129,285,076.54	819,592,399.00	111,138,645,590.41	2,063,245,739.49
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		5,966,078,653.96	-	4,535,424,906.09	
收到再保业务现金净额		-39,706,701.00	-	-34,887,503.40	
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		-	-		
为交易目的而持有的金融资产净减少额				6,528,529.90	
其他权益工具投资净减少额					
收取利息、手续费及佣金的现金		8,800,539,346.52	-	9,539,557,521.91	
拆入资金净增加额		-	-		
回购业务资金净增加额		5,506,592,893.09	-	16,207,098,047.44	
代理买卖证券收到的现金净额		253,860,823.23	-	4,250,060,436.52	
收到的税费返还		733,371,888.08	-	268,314,512.85	
收到其他与经营活动有关的现金		41,793,932,753.43	6,029,007,025.54	72,165,227,011.74	9,175,748,413.69
经营活动现金流入小计		162,143,954,733.85	6,848,599,424.54	218,075,969,053.46	11,238,994,153.18
购买商品、接受劳务支付的现金		88,364,176,284.93	326,008,261.00	98,643,772,661.59	583,953,982.66
客户贷款及垫款净增加额		2,242,041,862.81	-	-311,390,515.92	
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		3,964,740,055.14	-	2,875,345,606.43	
拆出资金净增加额		-	-		
支付利息、手续费及佣金的现金		2,899,647,091.19	-	2,417,084,795.51	
支付保单红利的现金		-	-		
支付给职工及为职工支付的现金		10,246,509,242.03	103,339,291.78	9,567,520,702.70	124,275,656.19
支付的各项税费		7,368,993,236.84	476,197,487.96	10,190,580,956.72	1,482,824,533.63
支付其他与经营活动有关的现金		69,403,275,413.58	10,404,115,417.68	90,616,213,131.92	7,305,086,472.64
经营活动现金流出小计		184,489,383,186.52	11,309,660,458.42	213,999,127,338.95	9,496,140,645.12
经营活动产生的现金流量净额		-22,345,428,452.66	-4,461,061,033.88	4,076,841,714.51	1,742,853,508.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,772,726,693.49	225,021,177.39	13,693,694,809.95	
取得投资收益收到的现金		6,518,730,570.54	6,114,059,026.25	3,655,593,731.21	2,818,951,534.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,237,592.17	144,910,500.00	114,971,432.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,647,782,742.81	-	54,897,481.00	
收到其他与投资活动有关的现金		62,284,105,887.47	2,425,114,592.86	6,369,397,417.11	
投资活动现金流入小计		87,467,583,486.48	8,909,105,296.50	23,888,554,871.87	2,818,951,534.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,341,010,919.45	29,216,795.78	5,582,512,940.68	80,835,107.08
投资支付的现金		14,521,610,033.28	816,100,292.46	16,686,991,681.95	2,367,149,727.00
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		4,002,322,257.41	-	1,094,579,382.71	
支付其他与投资活动有关的现金		68,545,218,512.78	3,405,729,139.00	11,467,393,138.32	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,410,161,722.92	4,251,046,227.24	34,831,477,143.66	3,247,984,834.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,942,578,236.44	4,658,059,069.26	-10,942,922,271.79	-429,033,299.24
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,735,232,292.86	500,000,000.00	10,526,741,028.61	
取得借款收到的现金		68,673,484,411.53	14,800,000,000.00	65,676,937,594.08	8,395,000,000.00
发行债券收到的现金		61,241,237,235.85	5,000,000,000.00	45,016,857,315.20	6,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,158,364,660.69	-	21,787,944,829.32	
筹资活动现金流入小计		162,808,318,600.93	20,300,000,000.00	143,008,480,767.21	14,395,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,639,518,811.56	9,166,717,221.83	88,683,474,449.71	9,274,433,893.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,238,268,133.29	10,969,710,857.51	11,784,742,699.49	3,657,725,038.64
支付其他与筹资活动有关的现金		24,512,866,799.48	-	21,265,745,798.08	
筹资活动现金流出小计		132,390,653,744.33	20,136,428,079.34	121,733,962,947.28	12,932,158,932.36
筹资活动产生的现金流量净额		30,417,664,856.60	163,571,920.66	21,274,517,819.93	1,462,841,067.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		577,004,876.10	-	44,757,140.03	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,706,663,043.60	360,569,956.04	14,453,194,402.67	2,776,661,276.46
加：期初现金及现金等价物余额		138,583,449,825.62	12,466,394,877.63	132,528,005,064.08	10,935,104,897.70
六、期末现金及现金等价物余额	八、79	145,290,112,869.22	12,826,964,833.67	146,981,199,466.75	13,711,766,174.16

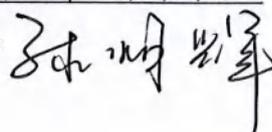
企业负责人：



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

2022年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	28,009,000,000.00	-	890,492,007.00	-	34,850,377,550.30	-	-	9,273,809,836.25	-	70,880,379,018.26	189,688,987,772.64	177,745,328,648.40	367,434,316,421.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本期初余额	28,009,000,000.00	-	890,492,007.00	-	34,850,377,550.30	-	-	9,273,809,836.25	-	70,880,379,018.26	189,688,987,772.64	177,745,328,648.40	367,434,316,421.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	-	-	-	897,113,212.51	-	-	954,180,823.34	-	-7,444,214,579.27	-9,127,487,298.33	1,602,131,148.37	-7,525,356,149.96
（一）综合收益总额										3,753,782,859.87	-276,031,510.84	3,324,537,541.28	3,048,506,030.44
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	-	-	-	897,113,212.51	-	-	-	-	-	1,397,113,212.51	4,491,779,237.31	5,888,892,449.82
1.所有者投入的资本	500,000,000.00	-	-	-	897,113,212.51	-	-	-	-	-	500,000,000.00	219,490,466.68	719,490,466.68
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											897,113,212.51	-727,711,229.37	169,401,983.14
（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													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
（六）其他													
四、本期末余额	28,509,000,000.00	-	890,492,007.00	-	35,747,490,762.81	-	-	10,227,990,659.59	-	63,436,154,439.99	180,561,500,474.31	179,347,459,796.77	359,908,960,271.08

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄宇

孙明辉

合并所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本		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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	28,009,000,000.00	-	890,492,007.00	-	30,711,452,345.72	-	70,036,078,725.39	-	6,667,816,043.07	-	58,320,016,613.67	194,634,857,734.85	158,145,607,801.91	352,780,465,536.76
二、本期期初余额	28,009,000,000.00	-	890,492,007.00	-	30,711,452,345.72	-	70,704,521,223.51	-	7,497,134,016.93	-	65,534,028,528.05	203,346,628,121.21	158,186,063,546.24	361,499,367,529.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	506,334,566.34	-	-17,257,064,528.54	-	1,776,675,819.32	-	1,697,247,385.43	-13,276,806,737.45	11,627,591,408.48	-1,649,215,328.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	506,334,566.34	-	-17,345,166,633.86	-	1,776,675,819.32	-	6,901,929,974.61	-10,443,336,659.25	5,307,802,875.87	-5,135,533,783.38
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	506,334,566.34	10,050,407,592.84	10,556,742,179.18
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308,561,868.84	308,561,868.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	506,334,566.34	-	-	-	-	-	-	506,334,566.34	-258,154,276.00	248,180,310.34
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,116,480,483.86	-3,339,804,654.54	-4,242,902,252.26	-7,582,706,916.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,776,675,819.32	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,776,675,819.32	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-888,337,909.66	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-888,337,909.66	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	88,102,105.32	-	-	-	-88,102,105.32	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,102,105.32	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	88,102,105.32	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28,009,000,000.00	-	890,492,007.00	-	31,217,786,932.06	-	53,447,456,694.97	-	9,273,809,836.25	-	67,231,275,913.48	190,069,821,383.76	169,813,654,954.72	359,883,476,338.48

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

黄宇

王建华

孙明华

公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位: 深圳市投资控股有限公司



	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	28,009,000,000.00				29,556,773,582.64	-	43,496,687,749.77	-	9,273,809,836.25	-	23,636,245,717.51	133,972,516,886.17
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期初余额	28,009,000,000.00				29,556,773,582.64	-	43,496,687,749.77	-	9,273,809,836.25	-	23,636,245,717.51	133,972,516,886.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00				-	-	-4,034,730,587.41	-	954,180,823.34	-	-5,212,946,661.01	-7,793,496,425.08
(一) 综合收益总额							-4,034,730,587.41				5,989,803,162.33	1,955,072,574.92
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00				-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00
1. 所有者投入的资本	500,000,000.00				-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00
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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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、本期末余额	28,509,000,000.00				29,556,773,582.64	-	39,461,957,162.36	-	10,227,990,659.59	-	18,423,299,056.50	126,179,020,461.09

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄子

王建华

孙明华

公司所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

编制单位: 深圳市投资控股有限公司



	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	28,009,000,000.00			29,195,835,783.10		69,663,247,865.73		6,667,816,043.07		16,517,960,319.96	150,053,860,011.86
加: 会计政策变更						-66,133,061.88		829,317,973.86		7,463,861,764.71	8,227,046,676.69
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,009,000,000.00			29,195,835,783.10		69,597,114,803.85		7,497,134,016.93		23,981,822,084.67	158,280,906,688.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-16,893,058,669.81		1,776,675,819.32		-90,385,421.37	-15,206,768,271.86
(一) 综合收益总额						-16,893,058,669.81				5,026,095,062.49	-11,866,963,607.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期末余额	28,009,000,000.00			29,195,835,783.10		52,704,056,134.04		9,273,809,836.25		23,891,436,663.30	143,074,138,416.69

企业负责人:

王健峰

主管会计工作负责人:

董 宇

会计机构负责人:

孙明辉

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市投资控股有限公司（“公司”或“本公司”），系经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（“深圳国资委”）于2004年9月29日以《关于成立深圳市投资控股有限公司的决定》（深国资委〔2004〕223号）批准，将原国有独资企业—深圳市投资管理公司、深圳市商贸投资控股公司及深圳市建设投资控股公司（以下统称“原三家资产经营公司”）合并设立的国有独资有限责任公司。

根据业经深圳国资委以《关于对原三家资产经营公司（本部）进行清产核资的批复》（深国资委〔2004〕324号）批准的《深圳市三家资产经营公司清产核资工作方案》和以《关于对原三家资产经营公司（本部）清产核资问题的批复》（深国资委〔2005〕199号）确认的原三家资产经营公司的清产核资结果，原三家资产经营公司以2004年10月31日为基准日进行清产核资并业经中国注册会计师审计的相关资产和负债纳入本公司。本公司于2004年10月13日领取执照号为深司字N97002号的企业法人营业执照，原注册资本为4,000,000,000.00元，营业期限为50年。

2006年5月10日及2007年5月25日，深圳国资委分别以《关于增加投资控股公司注册资本金的批复》（深国资委〔2006〕209号和深国资委〔2007〕145号）批准对本公司增加注册资本金人民币400,000,000.00元和人民币200,000,000.00元。

2008年8月1日，本公司注册号升级，变更为440301103535848。

2010年12月27日，深圳国资委下发深国资局〔2010〕286号文，再次对本公司增资人民币1,000,000,000.00元，截止2010年12月31日，本公司注册资本为人民币5,600,000,000.00元，工商变更登记于2011年2月办妥。

2013年2月26日，深圳国资委以《关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委函〔2013〕159号）批准对本公司增加注册资本金人民币14亿元：其中，根据《〈深圳市土地使用权出让合同书〉第一补充协议书》（深地合字〔2011〕8025号），深圳市软件产业基地（T204-0126宗地）部分地价款1,363,930,492.00元转增注册资本金；公司资本公积36,069,508.00元转增注册资本金。本公司于2013年6月19日完成工商信息变更。

2013年12月，根据深圳国资委《关于开展软件产业基地等项目补交地价转增资本金有关工作的复函》（深国资委函〔2012〕405号）批复，深圳国资委对本公司增加注册资本金合计人民币3,925,990,674.00元：其中，以深圳湾科技生态园T205-0030宗地部分地价出资3,680,901,830.00元，以创投大厦T204-0125宗地部分地价款出资147,416,544.00元，以坪山生物医药企业加速器G14320-0134宗地部分地价款出资97,672,300.00元。本公司于2013年12月18日已完成该项工商信息变更。

2014年12月，根据深圳国资委《关于深圳市国资委关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委〔2014〕627号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金2,674,009,326.00元，其中包含根据市规土委与本公司签订的创新科技中心项目土

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地使用权出让合同补充协议《<深圳市土地使用权出让合同书>第一补充协议书》（深地合字〔2013〕8006号），T205-0027宗地部分地价款2,623,621,836元转增注册资本；公司资本公积50,387,490.00元转增注册资本金。根据《深圳市国资委关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委函〔2015〕58号）核准，对本公司增加2,520,000,000.00元的注资。本公司于2015年3月31日已完成该项工商信息变更。

2015年8月17日及2015年11月20日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委函〔2015〕370号、深国资委函〔2015〕587号）核准，深圳国资委分别同意对本公司增加注册资本金400,000,000.00元和3,280,000,000.00元，均以现金出资；同时同意公司资本公积1,650,000,000.00元转增注册资本。本公司于2016年1月6日已完成该项工商信息变更。

2016年8月3日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于向深圳市投资控股有限公司增加投入的通知》（深国资委函〔2016〕630号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金30,000,000.00元，于2016年11月25日完成该项工商信息变更；2016年12月2日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委函〔2016〕1013号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金100,000,000.00元。本公司于2017年1月5日已完成该项工商信息变更。

2017年2月24日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于向深圳市投资控股有限公司增加投入的批复》（深国资委函〔2017〕122号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金1,500,000,000.00元；2017年6月21日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于向深圳市投资控股有限公司增加投入的通知》（深国资委函〔2017〕537号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金69,000,000.00元。本公司于2018年2月28日完成该项工商信息变更。

2018年10月8日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于向深圳市投资控股有限公司增加投入的通知》（深国资委函〔2018〕926号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金2,200,000,000.00元，于2018年12月4日完成该项工商信息变更。

2019年3月29日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于向深圳市投资控股有限公司增加投入的批复》（深国资委函〔2019〕229号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金300,000,000.00元。本公司于2019年8月2日完成该项工商信息变更。

2019年10月16日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于增加深圳市投资控股有限公司注册资本金的批复》（深国资委函〔2019〕890号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金2,000,000,000.00元。本公司于2019年12月27日完成该项工商信息变更。

2020年9月9日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于同意向深圳市投资控股有限公司注资的批复》（深国资委函〔2020〕464号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金360,000,000.00元。本公司于2020年11月27日完成该项工商信息变更。

2022年6月19日，根据深圳国资委《深圳市国资委关于同意向深圳市投资控股有限公司注资的批复》（深国资委函〔2022〕249号）核准，深圳国资委对本公司增加注册资本金500,000,000.00元。截止报告日，尚未完成工商信息变更。

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司现持有统一社会信用代码为 914403007675664218 的营业执照，截止至 2022 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

投资者名称	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	28,509,000,000.00	100.00

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构。目前设立党委办公室、战略研究部（董事会办公室）、综合管理部（信访办、信息中心）、人力资源部（财监中心、外事办）、财务部（结算中心）、法律与风险管理部（合规管理中心）、资本运营部、金融发展部、科技园区部、产业管理部、审计部、考核分配部、纪检监察室（监事会办公室）等部门。

本公司的营业范围：银行、证券、保险、基金、担保等金融和类金融股权投资的投资与并购；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务；开展战略性新兴产业领域投资与服务；通过重组整合、资本运作、资产处置等手段，对全资、控股和参股企业国有股权进行投资、运营和管理；市国资委授权开展的其他业务。

深圳市投资控股有限公司
财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、合并财务报表范围

本期末纳入合并报表范围的子公司基本情况:

序号	企业名称	简称	企业类型 (注1)	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 币种	注册资本(出资额) (万元)	持股比例 (%)	持有的表决权 (%)	取得方式 (注2)
1	国信证券股份有限公司	国信证券	3	深圳	深圳	证券交易服务	RMB	961,242.94	33.53	33.53	2
2	深圳市高新投集团有限公司	高新投集团	2	深圳	深圳	担保	RMB	1,385,210.50	34.20	45.94 (注3)	2
3	深圳担保集团有限公司	担保集团	2	深圳	深圳	担保	RMB	1,140,510.53	52.28	74.53 (注4)	2
4	深圳会展中心管理有限责任公司	会展中心	2	深圳	深圳	展馆运营	RMB	5,000.00	100.00	100.00	2
5	深圳市通产集团有限公司	通产集团	2	深圳	深圳	包装	RMB	60,000.00	100.00	100.00	2
6	深圳市环保科技有限公司	深环科技	2	深圳	深圳	环保治理	RMB	21,276.60	47.00	47.00	2
7	深圳市纺织(集团)股份有限公司	深纺集团	3	深圳	深圳	偏光片、纺织品	RMB	50,777.23	46.21	46.21	2
8	深圳市城市建设开发(集团)有限公司	城建集团	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	220,812.00	100.00	100.00	2
9	深圳市物业发展(集团)股份有限公司	深物业集团	3	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	59,597.91	56.96	56.96	2
10	深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司	深房集团	3	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	101,166.00	63.55	63.55	2
11	深圳市深福保(集团)有限公司	深福保集团	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	20,000.00	100.00	100.00	2
12	深圳市建筑设计研究总院有限公司	深总院	2	深圳	深圳	建筑设计咨询	RMB	8,000.00	100.00	100.00	2
13	深圳市深投文化投资有限公司	深投文化	2	深圳	深圳	文化项目	RMB	5,000.00	100.00	100.00	2
14	深圳市深投物业发展有限公司	深投发展	2	深圳	深圳	物业管理	RMB	5,090.00	100.00	100.00	2
15	深圳市公路客货运输服务中心有限公司	客货中心	2	深圳	深圳	公路客货运营管理	RMB	5,000.00	100.00	100.00	2
16	深圳市人才集团有限公司	人才集团	2	深圳	深圳	人才信息服务	RMB	20,000.00	100.00	100.00	2
17	深圳市水务规划设计院股份有限公司	深水规院	2	深圳	深圳	水务规划服务	RMB	13,200.00	37.50	37.50	2
18	深圳市体育中心运营管理有限公司	体育中心	2	深圳	深圳	体育活动服务	RMB	2,000.00	100.00	100.00	2
19	深圳湾科技发展有限公司	深圳湾科技	2	深圳	深圳	园区开发及运营	RMB	10,000.00	100.00	100.00	1

深圳市投资控股有限公司
财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	简称	企业类型 (注1)	注册地	主要经营地	业务性质	注册 资本 币种	注册 资本 金额 (万 元)	持 股 比 例 (%)	享 有 的 表 决 权 (%)	取 得 方 式 (注2)
20	深圳市投控资本有限公司	投控资本	2	深圳	深圳	私募股权基金管理	RMB	500,000.00	100.00	100.00	1
21	国任财产保险股份有限公司	国任保险	1	深圳	深圳	财产保险	RMB	400,714.57	41.00	41.00	3
22	深圳市天使投资引导基金管理有限公司	天使基金	2	深圳	深圳	私募股权基金管理	RMB	1,000.00	60.00	60.00	1
23	深圳投控国际资本控股有限公司	投控国际	2	香港	香港	商务服务业	HKD	1.00	100.00	100.00	1
24	深圳深汕特别合作区深投控投资发展有限公司	深汕发展	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	100,000.00	100.00	100.00	1
25	深圳投控香港投资控股有限公司	投控香港	2	香港	香港	股权投资	HKD	1.00	100.00	100.00	1
26	天音通信控股股份有限公司	天音控股	3	赣州	赣州	通讯行业	RMB	102,510.04	19.03	28.83 (注5)	3
27	深圳清华大学研究院	清华研究院	5	深圳	深圳	研究开发	RMB	8,000.00	50.00	50.00	2
28	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	深港科创	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	1,000,000.00	65.00	65.00	1
29	深圳市怡亚通供应链股份有限公司	怡亚通	3	深圳	深圳	供应链管理	RMB	259,700.91	23.17	23.17 (注6)	3
30	深圳英飞拓科技股份有限公司	英飞拓	3	深圳	深圳	安防设备和互联网	RMB	119,867.51	26.35	26.35 (注7)	3
31	Ultranch International Limited (注8)	Ultranch	2	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	USD	0.01	100.00	100.00	1
32	深圳资产管理有限公司	深圳资产	2	深圳	深圳	资产管理	RMB	415,000.00	50.60	50.60	1
33	中国深圳对外贸易(集团)有限公司	外贸集团	2	深圳	深圳	贸易	RMB	89,459.00	100.00	100.00	3
34	深圳投控湾区股权投资基金合伙企业(有限合伙)	湾区基金	2	深圳	深圳	私募股权基金管理	RMB	600,000.00	100.00	100.00	1
35	深圳市赛格集团有限公司	赛格集团	2	深圳	深圳	高端制造	RMB	153,135.54	42.85	42.85	2
36	深圳市国有股权经营管理有限公司	国有股权	2	深圳	深圳	投资管理	RMB	100.00	100.00	100.00	1
37	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	五洲集团	2	深圳	深圳	宾馆管理服务	RMB	44,000.00	100.00	100.00	1
38	深圳人大老干部培训中心有限公司	人大培训中心	2	深圳	深圳	培训服务	RMB	3,600.00	100.00	100.00	1
39	深圳市深投园区投资发展有限公司(注9)	深投园区	2	深圳	深圳	投资管理	RMB	10,000.00	100.00	100.00	1
40	深圳市体育产业集团有限公司	体育产业集团	2	深圳	深圳	体育服务	RMB	100,000.00	100.00	100.00	1

注 1：企业类型包括：1、非上市股份有限公司，2、有限责任公司，3、上市股份有限公司，4、香港上市公司，5、事业单位。

注 2：取得方式包括：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

注 3：本公司对高新投集团的持股比例与享有的表决权比例不一致，原因是：高新投集团于 2019 年 12 月新增实收资本 1,740,534,126.00 元，由新股东深圳市平稳发展投资有限公司（“平稳发展公司”）以现金方式认缴。依据协议，新股东平稳发展公司在增资完成后的 5 年内不享有其所持高新投集团股权对应的表决权。

注 4：本公司对担保集团的持股比例与享有的表决权比例不一致，原因是：担保集团于 2019 年 12 月新增实收资本 3,405,105,315.00 元，由新股东平稳发展公司以现金方式认缴。依据协议，新股东平稳发展公司在增资完成后的 5 年内不享有其所持担保集团股权对应的表决权。

注 5：本公司对天音控股的持股比例与享有的表决权比例不一致，原因是：本公司与天音控股之股东深圳市天富锦创业投资有限责任公司（“天富锦”）签订一致行动协议书。天富锦对天音控股的持股比例为 9.80%，享有的表决权为 9.80%。依据前述一致行动协议书，本公司对天音控股享有的表决权比例合计为 28.83%。

注 6：本公司于 2018 年 8 月 22 日协议收购怡亚通 13.3%的股权，收购对价 18.21 亿元。后续通过多次增持，对怡亚通的最终持股比例达到 23.17%。于 2019 年 1 月 7 日，深圳市怡亚通投资控股有限公司公告放弃其持有的怡亚通 10%股份对应的表决权。本公司能够实质控制怡亚通成为其控股股东。

经中国证券监督管理委员会核准，怡亚通于 2021 年 1 月以非公开发行方式向包括本公司之子公司投控资本在内的特定投资者发行股票募集资金。本次定向增发完成后，投控资本直接持有怡亚通 8.21%的股权，本公司直接及间接合计持有怡亚通 23.17%的股权。

注 7：本公司对英飞拓获得控制权的原因是：本公司与英飞拓之股东 JHL INFINITE LLC（以下简称“JHL”）签订《股份转让协议》，协议约定除《股份转让协议》另有约定除外，JHL 无条件且不可撤销地承诺放弃行使所持有的 145,758,890 股英飞拓股份（占英飞拓总股本为 12.16%）的表决权，也不委托任何其他方行使该等股份的表决权，放弃行使部分股份表决权的声明自本公司支付完毕全部股份转让价款之日起生效。

深圳市投资控股有限公司
财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注8：深圳国际为 Ultrarich 控股子公司，情况如下表：

序号	企业名称	简称	企业类型 (注1)	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 币种	注册资本 金额 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得 方式 (注2)
1	深圳国际控股有限公司	深圳国际	4	百慕达	百慕达	物流	HKD	300,000.00	44.34	44.34	2

注9：本公司于2021年11月3日董事会决议通过将一级子公司深越投资、深湾建设、国交中心、湖北投控和白鹭湾划拨至2021年12月7日成立的子公司深投园区公司名下，划拨企业情况如下表：

序号	企业名称	简称	企业类型 (注1)	注册地	主要经营地	业务性质	注册 资本 币种	注册 资本 金额 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得 方式 (注2)
1	深圳市深越联合投资有限公司	深越投资	2	深圳	深圳	投资及咨询	RMB	49,637.09	100.00	100.00	2
2	深圳湾区城市建设发展有限公司	深湾建设	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	200,000.00	100.00	100.00	1
3	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	国交中心	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	200,000.00	100.00	100.00	1
4	湖北深投投资发展有限公司	湖北投控	2	武汉	武汉	房地产开发销售	RMB	50,000.00	80.00	80.00	1
5	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	白鹭湾	2	深圳	深圳	房地产开发销售	RMB	400,000.00	51.00	51.00	3

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外的子公司按照所在地区或者国家的法定货币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括股指期货、国债期货、商品期货、利率互换、权益互换、场内期权及场外期权等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。因境内股指期货、国债期货、商品期货、债券远期及部分利率互换合约等每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与业务相关的暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：其他组合

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）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。

10、应收款项

参见附注四、9、（6）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为开发成本、拟开发产品、在建开发产品、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产、库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、发出商品、绝当物品、委托加工材料及周转材料等。

（2）存货发出的计价

材料按加权平均成本法计价，开发产品按照个别认定法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（5）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资

的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

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。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-55	0.00-10.00	1.64-5.00
机器设备	5-35	0.00-10.00	2.57-20.00
运输设备	5-10	0.00-10.00	9.00-20.00
电子设备	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
固定资产装修	5-10	0.00-10.00	9.00-20.00
其他设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

18、无形资产

无形资产包括土地使用权、收费公路特殊经营权、交易席位费、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- ①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- ②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- ③年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入确认

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①房地产开发销售

工程施工：由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

房产销售：1) 已经签订销售合同并在住建局备案；2) 房地产已经完工并验收合格；3) 一次性付款的，已收讫全部房款，按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续；4) 按照销售合同约定的要求办妥了入伙手续。

② 制造业收入

公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

③交通物流服务

物流相关服务包括：（i）物流管理（包括货运服务）及其他配套服务；（ii）贷款融资服务；（iii）港口货物装运、转运及仓储服务。物流相关服务收入在有关服务提供时予以确认。

路费收入于服务已经提供，且有关收入和成本能够可靠地计量、以及与交易相关的经济利益能够流入时予以确认。

④现代服务业

物业管理收入：公司在物业管理服务已提供，按照与业主约定的物业管理服务收费能够流入企业时，确认物业管理收入的实现。

物业出租收入：公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认物业出租收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

出租车客运收入：公司按照与承包方签定的承包合同或协议约定的承包额确认出租车客运收入。

⑤其他服务

包括工程施工管理收入、酒店经营收入等，按相关合同、协议的约定，在相关款项已经收到或很可能收到时确认收入的实现。

⑥金融板块

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入；

代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入；

代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入；

证券承销业务收入在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本公司享有的收益，按权责发生制原则确认；

利息收入及支出根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认；

委托贷款及发放贷款所得利息收入按公司提供货币的时间和实际利率确定，实际利率参考中国人民银行同期基准贷款利息并在法定的范围内予以适当浮动。

27、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、租赁

本公司于合同开始时评估合同是否属于或包含租赁，即合同是否授予在某一时期内支付对价换取控制使用已识别资产的权利。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对所有租赁适用单一确认与计量方法，除短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司确认租赁付款形成租赁负债以及代表租赁物使用权利的租赁资产。

使用权资产

本公司于租赁开始日期确认使用权资产。使用权资产按成本减任何累计折旧及减值亏损计量，并就任何重新计量租赁负债作出调整。使用权资产的成本包括已确认之租赁负债金额、已产生之初始直接成本以及于开始日期或之前作出的租赁付款减已收取之任何租赁优惠。使用权资产于租赁期内按直线法折旧。

如租赁资产的所有权于租年末转移至本公司或成本反映购买期权的行使，则使用资产的估计使用年期计算折旧。

租赁负债

于租赁开始日期，本公司确认按租赁期内租赁付款的现值计量的租赁负债。租赁付款包括固定付款（包括实物固定付款）减去任何应收租赁优惠，跟随指数或利率而定的可变租赁付款，以及预期在剩余价值担保下支付的金额。租赁付款亦包括本公司合理确定行使的购买选择权的行使价，以及终止租赁而需支付的罚款，如租赁期反映本公司行使终止选择权。不依赖于指数或利率的可变租赁付款在触发付款的事件或条件发生的期间内确认为开支。

在计算租赁付款的现值时，由于租赁中隐含的利率不易确定，故本公司在租赁开始日使用其增量借款利率。在开始日期之后，租赁负债的金额会增加，以反映利息的增加，并减少租赁付款。此外，如果存在修改、租赁期限变动、租赁付款发生变动或购买相关资产的选择权评估变更，则重新计量租赁负债的账面金额。

（2）本公司作为出租人

当本公司作为出租人时，于租赁开始时（或发生租赁变更时）将其各项租赁分类为经营租赁或融资租赁。

如本公司并未转移资产所有权之绝大部分风险及附带利益之租赁，均分类为经营租赁。如合同包含租赁及非租赁部分，本公司按相对独立售价基准将合同代价分配至各个部分。租金收入于租赁期按直线法入账并由于其经营性质于损益表内计入收益。磋商及安排经营租赁所产生最初直接成本会加入租赁资产账面值，并按与租金收入相同之基准于租赁期内确认。或然租金于赚取期间确认为收益。

本公司将与相关资产所有权有关的绝大部分风险及报酬转移予承租人的租赁分类为融资租赁。于租赁期开始日，将租赁开始日最低应收租赁款与初始直接费用之和确认为应收融资租赁款，同时记录未担保余值；将最低应收租赁款、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法确认为融资收入。融资租赁的或有租金于实际发生期间确认为收入。

31、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

32、公允价值计量

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期年末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和

利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）重要会计政策变更

企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释15号明确了“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（以下简称“试运行销售”）”。企业发生试运

行销售的，应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	0、3、5、6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
企业所得税、企业利得税	应纳税所得额	16.5、25
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
房产税	按房产余值或租金收入	1.2、12
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30-60 四级超率累进税率
土地使用税	实际占用的土地面积	3-15 元/平方米
文化事业建设费	广告费收入、设计制作收入	3

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）即征即退

①根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第二条第（二）款：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。担保集团之子公司深圳市中小担融资租赁有限公司本期适用上述税收优惠政策。

②根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税〔2015〕78号文，对垃圾处理、污泥处理处置劳务实行增值税即征即退70%，对资源综合利用产

品销售实行增值税即征即退 30% 的优惠政策。深环科技之子公司本期适用上述税收优惠政策。

③根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。天音控股之子公司深圳市穗彩科技发展有限公司（“穗彩科技”）本期适用上述税收优惠政策。

（2）加计抵减

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日符合适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。外贸集团之子公司深圳市鹏燕物业管理有限公司、深圳资产之子公司共赢资产、天音控股之子公司天音移动通信有限公司及北界无限（北京）软件有限公司、会展中心本部及子公司经贸中心、人才集团、深环科技之子公司深圳市艾科尔特检测有限公司、云浮市深环科技有限公司、福建深投海峡环保科技有限公司、广西深投环保科技有限公司、深圳市环境工程科学技术中心有限公司本期适用上述税收优惠政策。

（3）免征减征

①按照《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。城建集团之子公司深圳市恒通实业发展有限公司本期适用上述税收优惠政策。

②根据国家税务总局《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 6 号）的规定，自 2022 年 4 月 1 日至 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率应税销售收入免征增值税。会展中心之子公司深圳市经贸培训中心有限公司、深圳市电子商务服务中心有限责任公司、人才集团其孙公司，江门人才发展集团有限公司、深圳市新宏信企业登记代理有限公司、海南鹏崖国际人才集团有限公司、深圳睿能人才管理咨询有限公司、竞腾科技(深圳)有限公司、深圳外服电子商务有限公司适用该政策。

③根据《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号）境内保险公司向境外保险公司提供的完全在境外消费的再保险服务，免征增值税。国任财产保险股份有限公司适用上述该优惠政策。

（4）其他税收优惠

①根据《财政部税务总局公告2020年第22号》、《财政部税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。担保集团之子公司深圳市中小企业融资担保有限公司和深圳市深担增信融资担保有限公司本期适用上述税收优惠政策。

②根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）、《国家税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办 教育部关于实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策具体操作问题的公告》（国家税务总局公告2019年第10号）和《关于进一步执行我省自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收政策扣减限额标准的通知》（粤财法〔2019〕10号）规定的税收优惠政策，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年7800元。深圳市盛波光电科技有限公司（深纺集团之子公司）本期适用上述税收优惠政策。

③根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）、《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号）、《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告2022年第21号）和《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》（2019年第20号），为支持小微企业和制造业等行业的发展，符合条件的小微企业和制造业，可自2022年4月份起，向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额和增量留底税额。深汕发展适用上述税收优惠政策。

2、企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，通过认定的高新技术企业，其资格自颁发证书之日起有效期为3年。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起按15%的税率享受企业所得税优惠。本期适用上述税收优惠政策的本公司之子公司如下表所列。

公司名称	高新技术企业证书编号	取得高新技术企业证书的时间
深圳市环保科技集团股份有限公司	GR202044202261	2020年12月11日
深圳环境工程科学技术中心有限公司（深环科技之子公司）	GR202144200952	2021年12月23日
深圳市盛波光电科技有限公司（深纺集团之子公司）	GR201944205666	2019年12月9日
深圳市建筑设计研究总院有限公司	GR202144201107	2021年12月23日
深圳市水务规划设计院股份有限公司	GR201944204738	2019年12月9日
深圳市水务科技发展有限公司（深水规院之子公司）	GR202044203073	2020年12月11日

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	高新技术企业证书编号	取得高新技术企业证书的时间
深圳湾科技发展有限公司	GR202144201978	2021年12月23日
天音移动通信有限公司（天音控股之子公司）	GR202044201393	2020年12月11日
北界创想（北京）软件有限公司（天音控股之子公司）	GR202011010108	2020年12月2日
北界无限（北京）软件有限公司（天音控股之子公司）	GR202111004198	2021年12月17日
深圳清华大学研究院	GR201944202184	2019年12月9日
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	GR202044204025	2020年12月11日
北京卓优云智科技有限公司（怡亚通之子公司）	GR202011007320	2020年12月2日
深圳英飞拓科技股份有限公司	GR202044205026	2020年12月11日
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（英飞拓之子公司）	GR202133001876	2021年12月16日
新普互联（北京）科技有限公司（英飞拓之子公司）	GR202011007864	2020年12月2日
深圳英飞拓仁用信息有限公司（英飞拓之子公司）	GR202144202549	2021年12月23日
深圳英飞拓智能技术有限公司（英飞拓之子公司）	GR202044201561	2020年12月11日
深圳英飞拓软件开发有限公司（英飞拓之子公司）	GR202044202758	2020年12月11日
深圳深爱半导体股份有限公司（赛格集团之子公司）	GR202144200439	2021年12月23日
苏州泰斯特测控科技有限公司（赛格集团之子公司）	GR202132004241	2021年11月30日
脉创测控装备科技（苏州）有限公司（赛格集团之子公司）	GR202132009079	2021年11月30日
弗锐德天宇环境科技成都有限公司（赛格集团之子公司）	GR202051003727	2020年12月3日
上海玛曲检测技术有限公司（赛格集团之子公司）	GR202031006377	2020年11月28日
广州丽盈塑料有限公司（清华研究院之子公司）	GR202144005123	2021年12月20日
苏州通产丽星包装科技有限公司（清华研究院之子公司）	GR202132005308	2021年11月30日
深圳市京信通科技有限公司（清华研究院之子公司）	GR202144200906	2021年12月23日
深圳市丽琦科技有限公司（清华研究院之子公司）	GR202044202933	2020年12月11日
国任财产保险股份有限公司	GR202144207961	2021年12月23日

(2) 小微企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）文件，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本期适用上述税收优惠政策的本公司之子公司包括：深纺集团之子公司深圳市美百年服装有限公司、深圳市华强宾馆有限公司、深圳市丽斯实业发展有限公司、深圳市深纺笋岗物业管理有限公司、深圳市深纺物业管理有限公司；深物业集团之子公司重庆奥博电梯有限公司、深圳市国贸餐饮有限公司；深房集团之子公司华展监理和汕头松山公司；深投文化；人才集团；深水规院；体育中心；深圳湾科技之子公司深圳湾（保定）创新

发展有限公司；天音控股之子公司北京穗彩信息科技有限公司、深圳市鹏天数码有限公司、深圳天恒终端有限公司；深港科创；国交中心；英飞拓之子公司新疆藏愚、安庆英飞拓、杭州科技、英飞拓智园；深圳资产之子公司共赢资产、深圳市鹏启私募股权投资基金管理有限公司；外贸集团之子公司深圳市金源实业有限公司、深圳外贸基地建设开发有限公司、深圳外贸兴发贸易有限公司、深圳兴业兴发制衣有限公司、深圳市鹏燕物业管理有限公司、深圳外贸经济开发有限公司、深圳丝绸纺织品进出口有限公司、深圳工艺品进出口有限公司、深圳外贸花卉进出口有限公司、深圳外贸报关有限公司、中国（深圳）对外贸易中心有限公司、深圳天俊投资发展公司、惠州市天泽实业发展有限公司、惠州市天俊食品有限公司、深圳市天俊生物技术发展有限公司、深圳市天金贸易发展有限公司、深圳市宝安天恒贸易有限公司、深圳五金矿产进出口有限公司、深圳外贸兴业贸易有限公司、深圳外贸进出口联运公司、深圳市兴业运输有限公司；赛格集团之子公司深圳赛格新能源投资有限公司、深圳市赛格电子市场管理有限公司、吴江赛格市场管理有限公司、佛山市顺德赛格电子市场管理有限公司；会展中心之子公司深圳国际贸易展览公司、深圳市电子商务服务中心有限责任公司、深圳市经贸培训中心有限公司、深圳市万博展览有限公司；深环科技之子公司深圳市艾科尔特检测有限公司、深圳市绿环化工实业有限公司；体育中心之子公司深圳体育风尚文体发展有限公司；深圳市天使投资引导基金管理有限公司。

（3）担保企业税收优惠

根据《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]87号第二条）以及根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十条，创业投资企业按投资额的一定比例抵扣应纳税的所得额：创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的，可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

根据《财政部税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48号），自2017年1月1日至2019年12月31日，对经省级金融管理部门（金融办、局等）批准成立的小额贷款公司按年末贷款余额的1%计提的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除。根据《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第22号），原规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除。

本公司之子公司高新投集团和担保集团本期适用上述税收优惠政策。

（4）重点行业减免

①根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类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，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。深物业集团之子公司

司重庆深国贸物业管理有限公司于2014年5月4日被重庆市九龙城区地方税务局认定为物业服务西部企业，自2014年10月1日起减按15%的税率征收企业所得税，本期适用上述税收优惠政策。

②根据财政部国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）和《财政部 国家税务总局 关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），国家重点软件企业按10%缴纳企业所得税。天音控股之子公司穗彩科技本期适用上述税收优惠政策。

③根据国家财政部、国家税务总局发布的《前海企业所得税优惠目录》，主营业务收入符合《前海企业所得税优惠目录》范围且达到70%的企业，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。怡亚通之子公司深圳市前海怡亚通供应链有限公司本期适用上述税收优惠政策。

④根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号文），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。英飞拓之子公司普菲特（海南）科技有限公司及深圳百思互联科技有限公司本期适用上述税收优惠政策。

⑤根据财政部 税务总局 中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号文）规定，经营性文化事业单位转制为企业，可以享受以下税收优惠政策；经营性文化事业单位转制为企业，自改制注册之日起五年内免征企业所得税。本通知规定的税收政策执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。深投文化本期适用上述税收优惠政策。

⑥根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策的通知》（财税〔2018〕120号）规定，国家级科技企业孵化器的孵化服务收入免征增值税。深圳湾科技之子公司深圳市留学生创业园有限公司本期适用上述税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）的规定，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自2008年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部联合制发《关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）〉的公告》（2021年第36号）（自2021年1月1日起施行）规定，企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》规定范围的项目，若2020年12月31日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。深水规院本期适用上述税收优惠政策。

（5）农牧保险收入减计所得税

根据《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）

自2017年1月1日至2019年12月31日，对保险公司为种植业、养殖业提供保险业务取得的保费收入，在计算应纳税所得额时，按90%计入收入总额。

根据《财政部税务总局公告2020年第22号》，《财政部税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。国任保险本期适用上述税收优惠政策。

3、关税

根据《财政部海关总署税务总局关于2021-2030年支持新型显示产业发展有关进口税收政策的通知》（财关税[2021]19号）的有关规定，符合国内产业自主化发展规划的彩色滤光膜、偏光片等属于新型显示器件产业上游的关键原材料、零部件的生产企业，自2021年1月1日至2030年12月31日享受进口国内不能生产的自用生产性原材料、消耗品，免征进口关税的政策。深纺集团之子公司深圳市盛波光电科技有限公司本期适用上述税收优惠政策。

4、印花税

根据《国家税务总局关于对保险公司征收印花税有关问题的通知》（国税地[1988]37号），目前，保险公司的财产保险分为企业财产保险、机动车辆保险、货物运输保险、家庭财产保险和农牧业保险五大类。为了支持农村保险事业的发展，照顾农牧业生产的负担，除对农林作物、牧业畜类保险合同暂不贴花外，对其他几类财产保险合同均应按照规定计税贴花。国任保险本期适用上述税收优惠政策。

七、合并财务报表范围

（一）本期末纳入合并报表范围的子公司基本情况

详见附注一、2合并财务报表范围。

（二）本期处置的子公司

无。

（三）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
体育产业集团	50,000,000.00	-

（四）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（五）本期发生的非同一控制下企业合并

无。

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	9,324,146.24	101,048,742.34
银行存款	133,552,246,072.47	124,072,791,045.03
其他货币资金	11,469,502,392.31	10,513,031,009.65
合计	145,031,072,611.02	134,686,870,797.02

（1）其中货币资金的计提利息情况：

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行存款应收利息	125,935,458.50	131,483,480.13
其他货币资金应收利息	106,430,724.62	20,346,466.95
合计	232,366,183.12	151,829,947.08

受限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	9,101,155,253.42	8,241,845,374.24
用于担保的定期存款或通知存款	440,526,667.00	803,244,271.00
保函保证金	953,861,521.98	864,523,341.87
资金监管账户(冻结或睡眠账户)	90,443,138.76	205,749,808.71
履约保证金	324,701,964.39	248,075,008.00
专项账款存款	526,323,572.99	44,477,657.15
放在境外且资金汇回受到限制的款项	94,021,110.07	82,303,626.63
诉讼案件的冻结资金	63,646,427.11	33,268,879.79
其他	2,659,941,874.82	2,571,737,106.37
合计	14,254,621,530.54	13,095,225,073.76

2、大额存单

项目	2022.6.30	2021.12.31
大额存单	1,300,000,000.00	1,140,000,000.00
应计利息	36,715,994.36	54,621,106.19
合计	1,336,715,994.36	1,194,621,106.19

3、结算备付金

项目	2022.6.30	2021.12.31
客户资金	11,746,780,690.99	13,271,519,488.47
自有资金	2,709,294,947.58	3,816,304,532.30
合计	14,456,075,638.57	17,087,824,020.77

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、拆出资金

（1）按拆借方列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
个人	49,673,620,031.58	57,036,058,030.37
机构	4,836,207,601.41	5,122,908,300.66
小计	54,509,827,632.99	62,158,966,331.03
减：减值准备	159,322,604.49	185,654,481.60
合计	54,350,505,028.50	61,973,311,849.43

（2）按类别列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
融资融券业务融出资金	54,509,827,632.99	62,158,966,331.03
减：减值准备	159,322,604.49	185,654,481.60
融出资金净值	54,350,505,028.50	61,973,311,849.43

（3）担保物情况

担保物公允价值按类别列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
股票	174,582,956,228.74	203,029,348,589.90
资金	8,757,942,598.52	6,938,863,758.76
基金	5,073,336,050.53	4,538,000,091.87
债券	253,119,476.79	188,259,177.65
合计	188,667,354,354.58	214,694,471,618.18

5、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	208,077,971,644.41	178,936,028,255.56
其中：债务工具投资	125,178,280,914.56	115,101,873,232.38
权益工具投资	31,828,279,111.79	21,097,280,095.58
其他	51,071,411,618.06	42,736,874,927.60
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	741,164,897.48	515,189,608.39
其中：混合工具投资	-	1,164,897.48
其他	741,164,897.48	514,024,710.91
合计	208,819,136,541.89	179,451,217,863.95

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、衍生金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
外汇远期合约衍生工具	38,819,052.81	271,427,624.75
收益互换	-	-
合 计	38,819,052.81	271,427,624.75

7、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	334,932,457.15	42,001.70	334,890,455.45
商业承兑汇票	73,830,384.88	5,299,209.38	68,531,175.50
合 计	408,762,842.03	5,341,211.08	403,421,630.95

续上表:

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	558,756,368.00	42,001.70	558,714,366.30
商业承兑汇票	450,477,059.35	10,423,595.67	440,053,463.68
合 计	1,009,233,427.35	10,465,597.37	998,767,829.98

(2) 期末已质押的应收票据

票据种类	2022.6.30
银行承兑汇票	127,291,987.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	2022.6.30
银行承兑汇票	3,273,170,424.00

8、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	23,527,500,854.33	23,861,082,921.70
1至2年	2,153,543,241.84	1,943,415,511.70
2至3年	907,520,215.93	953,368,289.43
3年以上	1,906,552,716.55	1,696,839,294.30
小 计	28,495,117,028.65	28,454,706,017.13
减: 坏账准备	3,842,623,438.82	3,907,089,789.56
合 计	24,652,493,589.83	24,547,616,227.57

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款按坏账计提方法披露

类别	2022.6.30				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	3,426,058,944.45	12.02	2,598,123,869.75	75.83	827,935,074.70
按组合计提坏账准备	25,069,058,084.20	87.98	1,244,499,569.07	4.96	23,824,558,515.13
其中：账龄组合	23,247,828,938.83	81.59	1,231,709,865.99	5.30	22,016,119,072.84
其他组合	1,821,229,145.37	6.39	12,789,703.08	0.70	1,808,439,442.29
合计	28,495,117,028.65	100.00	3,842,623,438.82	13.49	24,652,493,589.83

续上表：

类别	2021.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	3,494,871,826.76	12.28	2,743,850,580.33	78.51	751,021,246.43
按组合计提坏账准备	24,959,834,190.37	87.72	1,163,239,209.23	4.66	23,796,594,981.14
其中：账龄组合	21,722,318,545.68	76.34	1,136,618,061.68	5.23	20,585,700,484.00
其他组合	3,237,515,644.69	11.38	26,621,147.55	0.82	3,210,894,497.14
合计	28,454,706,017.13	100.00	3,907,089,789.56	13.73	24,547,616,227.57

按账龄组合

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,582,779,831.61	544,049,060.56	2.64
1至2年	1,523,839,012.82	82,622,411.07	5.42
2至3年	464,262,557.31	85,433,159.94	18.40
3年以上	676,947,537.09	519,605,234.42	76.76
合计	23,247,828,938.83	1,231,709,865.99	5.30

续上表：

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,805,230,912.40	474,404,006.09	2.40
1至2年	1,225,776,216.98	126,048,767.85	10.28
2至3年	148,269,075.44	62,509,453.96	42.16
3年以上	543,042,340.86	473,655,833.78	87.22
合计	21,722,318,545.68	1,136,618,061.68	5.23

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、应收款项融资

种类	2022.6.30	2021.12.31
应收票据	80,527,626.12	163,843,116.55

10、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	9,166,213,443.22	91.48	-	7,862,678,323.50	90.47	-
1至2年	469,088,462.19	4.68	-	432,619,856.66	4.98	-
2至3年	42,366,034.87	0.42	-	21,157,729.16	0.24	669,539.05
3年以上	341,811,452.02	3.41	40,026,312.87	374,739,051.47	4.31	39,416,904.79
合计	10,019,479,392.30	100.00	40,026,312.87	8,691,194,960.79	100.00	40,086,443.84

11、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	218,666,133.97
应收股利	1,450,063,267.50	348,797,361.59
其他应收款项	18,849,660,217.83	9,314,182,814.22
合计	20,299,723,485.33	9,881,646,309.78

(1) 应收利息

项目	2022.6.30	2021.12.31
债券利息	-	109,546,337.10
定期存款利息	-	98,397,853.03
应收买入返售金融资产利息	-	89,544.37
委托贷款利息	-	374,286.49
其他	-	10,258,112.98
合计	-	218,666,133.97

(2) 应收股利

项目	2022.6.30	2021.12.31
账龄一年以内的应收股利	1,181,381,297.74	80,115,391.83
账龄一年以上的应收股利	268,681,969.76	268,681,969.76
合计	1,450,063,267.50	348,797,361.59

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
处于第一阶段的款项	18,067,146,434.27	97,851,429.23	17,969,295,005.04
处于第二阶段的款项	854,217,401.71	332,958,206.51	521,259,195.20
处于第三阶段的款项	2,943,959,864.03	2,584,853,846.44	359,106,017.59
合计	21,865,323,700.01	3,015,663,482.18	18,849,660,217.83

续上表:

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
处于第一阶段的款项	8,049,359,446.14	40,231,027.28	8,009,128,418.86
处于第二阶段的款项	1,513,350,883.71	331,212,280.22	1,182,138,603.49
处于第三阶段的款项	2,831,007,845.13	2,708,092,053.26	122,915,791.87
合计	12,393,718,174.98	3,079,535,360.76	9,314,182,814.22

其他应收款项按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	12,237,344,898.26	8,581,945,131.75
1至2年	7,464,169,551.81	2,766,971,602.39
2至3年	1,257,461,742.68	289,265,393.95
3年以上	906,347,507.26	755,536,046.89
小计	21,865,323,700.01	12,393,718,174.98
减: 坏账准备	3,015,663,482.18	3,079,535,360.76
合计	18,849,660,217.83	9,314,182,814.22

本期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,067,146,434.27	0.54	97,851,429.23	17,969,295,005.04
账龄组合	10,062,573,713.28	0.48	48,518,008.70	10,014,055,704.58
其他组合	8,004,572,720.99	0.62	49,333,420.53	7,955,239,300.46
合计	18,067,146,434.27	0.54	97,851,429.23	17,969,295,005.04

本期末，处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	363,930,584.72	70.35	256,007,491.87	107,923,092.85
按组合计提坏账准备	490,286,816.99	15.70	76,950,714.64	413,336,102.35
账龄组合	377,003,388.55	20.39	76,870,660.44	300,132,728.11
其他组合	113,283,428.44	0.07	80,054.20	113,203,374.24
合计	854,217,401.71	38.98	332,958,206.51	521,259,195.20

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,275,375,530.87	91.59	2,084,098,068.43	191,277,462.44
按组合计提坏账准备	668,584,333.16	74.90	500,755,778.01	167,828,555.15
账龄组合	627,381,056.32	76.59	480,530,868.62	146,850,187.70
其他组合	41,203,276.84	49.09	20,224,909.39	20,978,367.45
合计	2,943,959,864.03	87.80	2,584,853,846.44	359,106,017.59

12、买入返售金融资产

（1）按证券品种

项目	2022.6.30	2021.12.31
股票	6,247,136,810.81	5,376,962,275.05
债券	4,456,475,041.78	2,774,228,076.47
其他	269,883,739.91	206,344,832.53
减：减值准备	1,386,352,383.64	1,277,760,261.14
合计	9,587,143,208.86	7,079,774,922.91

（2）按业务类别列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
股票质押式回购	6,203,988,482.30	5,323,601,200.41
债券质押式回购	4,456,475,041.78	2,774,228,076.47
行权融资	269,883,739.91	206,344,832.53
约定购回式回购	43,148,328.51	53,361,074.64
减：减值准备	1,386,352,383.64	1,277,760,261.14
合计	9,587,143,208.86	7,079,774,922.91

（3）买入返售金融资产的担保物信息

项目	2022.6.30	2021.12.31
担保物	17,458,914,555.66	19,524,749,041.03

注：上述担保物不包括交易所质押式逆回购交易取得的担保物的公允价值。

（4）约定购回融出资金按剩余期限分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
一个月内	2,138,811.18	4,942,345.20
一个月至三个月内	2,467,678.55	4,395,675.77
三个月至一年内	38,541,838.78	44,023,053.67
合计	43,148,328.51	53,361,074.64

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一个月内	3,208,256,002.04	3,116,244,891.39
一个月至三个月内	309,542,751.42	367,588,762.09
三个月至一年内	2,559,398,399.52	1,712,954,333.82
一年以上	126,791,329.32	126,813,213.11
合 计	6,203,988,482.30	5,323,601,200.41

13、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	48,897,666,303.70	8,204,259.28	48,889,462,044.42
拟开发产品	4,508,413,010.40	-	4,508,413,010.40
开发产品	9,985,483,061.14	988,713,723.05	8,996,769,338.09
库存商品	12,407,183,283.01	398,514,992.90	12,008,668,290.11
原材料	714,273,003.05	71,754,191.12	642,518,811.93
在产品	198,204,472.73	13,291,587.09	184,912,885.64
低值易耗品	2,466,679.60	-	2,466,679.60
发出商品	257,644,025.98	14,165,446.53	243,478,579.45
绝当物品	-	-	-
委托加工材料	6,353,281.27	234,062.47	6,119,218.80
在途物资	-	-	-
周转材料	117,446,826.44	567,580.45	116,879,245.99
其他	821,200,345.09	5,503,977.98	815,696,367.11
合 计	77,916,334,292.41	1,500,949,820.87	76,415,384,471.54

续:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	38,257,602,694.88	62,191,454.28	38,195,411,240.60
拟开发产品	8,487,223,867.88	6,648,404.13	8,480,575,463.75
开发产品	15,418,766,027.46	1,086,324,101.05	14,332,441,926.41
库存商品	9,435,057,820.87	169,708,800.86	9,265,349,020.01
原材料	757,358,764.20	70,353,806.51	687,004,957.69
在产品	416,400,941.05	33,923,564.55	382,477,376.50
低值易耗品	2,253,457.75	-	2,253,457.75
发出商品	1,348,762,123.27	16,733,025.57	1,332,029,097.70
绝当物品	10,869,358.52	6,417,358.52	4,452,000.00
委托加工材料	16,067,802.17	974,482.72	15,093,319.45
在途物资	106,779.56	-	106,779.56
周转材料	66,097,533.44	812,224.08	65,285,309.36
其他	128,059,932.10	32,098,680.30	95,961,251.80
合 计	74,344,627,103.15	1,486,185,902.57	72,858,441,200.58

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	转回	转销	
开发成本	62,191,454.28	-	-	53,987,195.00	-	8,204,259.28
拟开发产品	6,648,404.13	-	-	6,648,404.13	-	-
开发产品	1,086,324,101.05	-	-	78,158,681.85	19,451,696.15	988,713,723.05
库存商品	169,708,800.86	304,110,960.79	927,911.40	36,784,462.36	39,448,217.79	398,514,992.90
原材料	70,353,806.51	2,300,649.57	-	838,737.45	61,527.51	71,754,191.12
在产品	33,923,564.55	1,723,740.04	-	22,355,717.50	-	13,291,587.09
发出商品	16,733,025.57	2,829,659.85	-	5,397,238.89	-	14,165,446.53
绝当物品	6,417,358.52	-	-	6,417,358.52	-	-
委托加工材料	974,482.72	-	-	620,684.84	119,735.41	234,062.47
在途物资	--	-	-	-	-	-
周转材料	812,224.08	8,659.39	-	253,303.02	-	567,580.45
其他	32,098,680.30	-	-	26,594,702.32	-	5,503,977.98
合计	1,486,185,902.57	310,973,669.64	927,911.40	238,056,485.88	59,081,176.86	1,500,949,820.87

14、合同资产

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户合同施工款项	189,879,122.26	4,493,622.42	185,385,499.84
勘测设计	1,093,909,666.30	163,698,127.60	930,211,538.70
规划咨询	189,005,823.80	50,542,816.50	138,463,007.30
项目运管	154,271,598.12	16,329,814.84	137,941,783.28
其他	133,261,277.89	3,358,535.95	129,902,741.94
合计	1,760,327,488.37	238,422,917.31	1,521,904,571.06

续上表:

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户合同施工款项	-	-	-
勘测设计	814,201,620.15	129,229,997.47	684,971,622.68
规划咨询	173,581,423.49	42,726,568.78	130,854,854.71
项目运管	143,263,907.78	13,545,335.48	129,718,572.30
其他	449,466,748.75	22,012,231.13	427,454,517.62
合计	1,580,513,700.17	207,514,132.86	1,372,999,567.31

15、持有待售资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售处置组中的资产	475,072,169.73	-	475,072,169.73	677,742,208.56	--	677,742,208.56
持有待售非流动资产	25,221,289.32	-	25,221,289.32	25,221,289.32	--	25,221,289.32
合计	500,293,459.05	-	500,293,459.05	702,963,497.88	-	702,963,497.88

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	12,828,060,074.81	122,600,050.74	12,705,460,024.07

20、其他债权投资

项 目	2022.6.30			
	初始成本	利息调整	公允价值变动	账面价值
地方债	27,200,825,611.81	477,061,602.65	176,501,942.25	27,854,389,156.71
企业债	4,629,625,459.49	84,153,615.35	-298,645,419.29	4,415,133,655.55
金融债	2,209,161,570.95	36,630,476.29	14,082,436.52	2,259,874,483.76
中期票据	1,180,093,949.20	36,736,723.27	2,924,852.31	1,219,755,524.78
国债	1,965,610,318.23	18,244,738.28	11,309,699.19	1,995,164,755.70
非公开定向债务融资工具	150,000,000.00	5,618,958.90	2,457,150.00	158,076,108.90
同业存单	54,927,230.91	1,740,218.55	5,590,454.09	62,257,903.55
次级债	20,000,000.00	163,972.60	759,567.40	20,923,540.00
合 计	37,410,244,140.59	660,350,305.89	-85,019,317.53	37,985,575,128.95

续上表：

项 目	2021.12.31			
	初始成本	利息调整	公允价值变动	账面价值
地方债	16,795,265,515.27	260,767,274.25	125,841,657.65	17,181,874,447.17
企业债	6,847,107,601.05	116,370,490.91	-323,088,365.42	6,640,389,726.54
金融债	2,391,339,495.49	44,702,955.33	16,358,518.65	2,452,400,969.47
中期票据	2,042,327,698.24	40,097,123.30	13,755,401.76	2,096,180,223.30
国债	2,216,178,919.14	27,127,677.74	9,375,271.06	2,252,681,867.94
非公开定向债务融资工具	320,104,842.81	6,265,945.20	4,057,947.19	330,428,735.20
同业存单	159,454,805.93	595,271.05	4,585,814.07	164,635,891.05
次级债	30,001,837.47	1,080,780.82	43,042.53	31,125,660.82
合 计	30,801,780,715.40	497,007,518.60	-149,070,712.51	31,149,717,521.49

21、长期应收款

按款项性质披露

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	187,631,584.92	-	187,631,584.92
其中：未实现融资收益	24,560,300.72	-	24,560,300.72
分期收款销售商品及提供劳务	1,326,286,727.31	-	1,326,286,727.31
其他	52,176,738.52	9,190,032.51	42,986,706.01
小 计	1,566,095,050.75	9,190,032.51	1,556,905,018.24
减：1年内到期的长期应收款	407,250,236.91	-	407,250,236.91
合 计	1,158,844,813.84	9,190,032.51	1,149,654,781.33

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
长期应收款	407,250,236.91	555,385,441.23
一年内到期的债权投资	300,357,172.38	1,062,408,039.90
合 计	707,607,409.29	1,617,793,481.13

17、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
委托贷款	31,821,483,988.06	32,758,705,317.19
存出保证金	8,416,919,571.57	7,840,745,976.80
预交或待抵扣税金	1,352,237,650.86	1,151,857,545.34
应收代偿款	662,957,120.54	229,606,506.80
抵债资产	7,785,573.86	7,785,573.86
应收保费	2,808,201,269.81	1,601,210,583.35
应收分保账款	847,910,086.33	685,174,774.02
其他	2,136,074,908.94	1,271,357,783.57
合 计	48,053,570,169.97	45,546,444,060.93

18、发放贷款及垫款

账 龄	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内(含1年)	4,524,912,000.00	45,069,320.00	4,479,842,680.00
1至2年	453,250,000.00	4,532,500.00	448,717,500.00
2至3年	52,410,000.00	524,100.00	51,885,900.00
3年以上	252,107,178.25	128,220,113.38	123,887,064.87
合 计	5,282,679,178.25	178,346,033.38	5,104,333,144.87

续上表:

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内(含1年)	4,237,157,229.57	183,203,678.75	4,053,953,550.82
1至2年	432,600,000.00	4,407,000.00	428,193,000.00
2至3年	280,640,000.00	3,772,400.00	276,867,600.00
3年以上	365,017,585.78	99,401,449.56	265,616,136.22
合 计	5,315,414,815.35	290,784,528.31	5,024,630,287.04

19、债权投资

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	14,891,554,944.85	346,338,428.36	14,545,216,516.49

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	126,785,610.88	432,769.81	126,352,841.07
其中：未实现融资收益	19,732,587.32	-	19,732,587.32
分期收款销售商品	1,483,545,358.95	128,544,846.00	1,355,000,512.95
其他	89,101,525.40	9,190,032.51	79,911,492.89
小 计	1,699,432,495.23	138,167,648.32	1,561,264,846.91
减：1年内到期的长期应收款	555,385,441.23	-	555,385,441.23
合 计	1,144,047,054.00	138,167,648.32	1,005,879,405.68

22、长期股权投资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
对合营企业投资	12,857,448,931.46	10,949,820,859.92
对联营企业投资	60,108,949,376.93	59,438,943,409.39
对其他企业投资	686,135,126.04	3,340,084,409.24
小 计	73,652,533,434.43	73,728,848,678.55
减：长期股权投资减值准备	711,458,818.93	603,991,888.38
合 计	72,941,074,615.50	73,124,856,790.17

23、其他权益工具投资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
中国平安保险（集团）股份有限公司	44,949,354,872.38	48,530,669,931.82
国泰君安证券股份有限公司 A 股	9,263,311,026.40	10,902,673,306.73
国信证券持有的非交易性权益工具	11,609,036,187.76	7,186,022,265.21
深业（集团）有限公司	3,972,168,787.14	3,972,168,787.13
万科企业股份有限公司	1,303,052,424.89	1,144,463,094.92
国泰君安证券股份有限公司 H 股	863,709,425.01	1,022,672,868.45
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
万和证券股份有限公司	324,875,802.28	324,875,802.28
天马微电子股份有限公司	244,028,441.81	318,681,074.46
珠海市魅族科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
中国中海直总公司	189,730,129.81	189,730,129.81
华联发展集团有限公司	144,109,485.84	144,109,485.84
深圳国通电信发展有限公司	106,515,326.19	106,515,326.19
Zhongwei Capital,L.P.	-	63,757,000.00
深圳中恒华发股份有限公司	59,239,507.99	57,387,073.55
上海七鹏创业投资中心（有限合伙）	-	30,689,494.91
7 Seas Venture capital,L.P.	-	25,442,000.00
云南鲲鹏航空服务有限公司	-	22,490,765.41
喀什深圳城有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	-	6,053,479.31
汕头市中小企业融资担保有限公司	19,777,460.65	13,831,938.92
深圳市赛格导航科技股份有限公司	13,515,392.83	13,515,392.83

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31
深圳南方纺织有限公司	16,059,440.88	16,059,440.88
深圳黛丽斯内衣有限公司	23,637,000.00	23,637,000.00
上海越银投资合伙企业（有限合伙）	-	7,000,000.00
Wearable World,Inc	6,711,400.00	6,375,700.00
大工业区水务公司	4,500,000.00	-
广东海运股份有限公司	4,534,160.89	4,534,160.89
深圳市精鼎建筑工程咨询有限公司	5,145,490.09	5,145,490.09
上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)	-	2,340,402.48
深圳新纺针织厂有限公司	2,227,903.00	2,227,903.00
深圳市众望工程管理有限公司	1,592,827.83	1,592,827.83
深圳新欣纸业有限公司	1,122,095.38	1,122,095.38
北京新龙脉壹号投资基金管理中心(有限合伙)	-	9,000,000.00
深圳市光明集团有限公司	277,860,646.25	277,860,646.25
深圳市深业基建控股有限公司	266,342,502.20	266,342,502.20
深圳市特发集团有限公司	422,401,892.00	415,122,729.00
其他	347,131,748.11	345,340,485.49
合 计	75,161,691,377.61	76,179,450,601.26

24、其他非流动金融资产

项 目	2022.6.30 公允价值	2021.12.31 公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入损益的非上市权益投资	7,311,540,173.74	7,279,288,511.74
其他	1,597,959,006.25	1,471,230,461.64
合 计	8,909,499,179.99	8,750,518,973.38

25、投资性房地产

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、账面原值合计	64,627,789,595.24	1,444,935,907.23	1,299,356,059.37	64,773,369,443.10
其中:1.土地使用权	535,480,083.54	26,863,589.35	11,295,902.06	551,047,770.83
2.房屋、建筑物	64,092,309,511.70	1,418,072,317.88	1,288,060,157.31	64,222,321,672.27
二、累计折旧和累计摊销合计	11,371,007,886.81	870,735,624.48	55,585,971.05	12,186,157,540.24
其中:1.土地使用权	33,503,446.22	7,110,694.92	9,436,194.42	31,177,946.72
2.房屋、建筑物	11,337,504,440.59	863,624,929.56	46,149,776.63	12,154,979,593.52
三、投资性房地产账面净值合计	53,256,781,708.43	574,200,282.75	1,243,770,088.32	52,587,211,902.86
其中:1.土地使用权	501,976,637.32	19,752,894.43	1,859,707.64	519,869,824.11
2.房屋、建筑物	52,754,805,071.11	554,447,388.32	1,241,910,380.68	52,067,342,078.75
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	3,292,213,919.78	3,912,867.40	-	3,296,126,787.18
其中:1.土地使用权	80,657,189.12	3,912,867.40	-	84,570,056.52
2.房屋、建筑物	3,211,556,730.66	-	-	3,211,556,730.66
五、投资性房地产账面价值合计	49,964,567,788.65	570,287,415.35	1,243,770,088.32	49,291,085,115.68
其中:1.土地使用权	421,319,448.20	15,840,027.03	1,859,707.64	435,299,767.59
2.房屋、建筑物	49,543,248,340.45	554,447,388.32	1,241,910,380.68	48,855,785,348.09

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	30,821,488,542.81	28,741,480,688.59
固定资产清理	42,982,625.72	40,585,798.75
合 计	30,864,471,168.53	28,782,066,487.34

① 固定资产情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、账面原值合计	42,170,888,433.23	5,092,401,278.24	1,564,063,693.02	45,699,226,018.45
其中：房屋、建筑物	21,801,334,763.16	1,458,718,812.19	270,151,871.35	22,989,901,704.00
机器设备	9,161,127,373.85	1,482,991,102.97	945,545,243.63	9,698,573,233.19
运输工具	708,916,496.21	30,793,357.32	33,595,542.42	706,114,311.11
电子设备	4,040,310,106.29	632,352,879.73	305,086,795.41	4,367,576,190.61
固定资产装修	4,686,820,096.13	1,012,270.27	311,428.89	4,687,520,937.51
其他	1,772,379,597.59	1,486,532,855.76	9,372,811.32	3,249,539,642.03
二、累计折旧合计	13,358,964,314.58	1,672,484,538.28	223,914,428.13	14,807,534,424.73
其中：房屋、建筑物	6,383,792,888.51	716,747,468.68	87,074,577.67	7,013,465,779.52
机器设备	3,477,322,972.43	516,024,412.43	53,640,638.22	3,939,706,746.64
运输工具	409,858,180.01	22,330,314.95	24,279,312.84	407,909,182.12
电子设备	1,882,441,442.83	356,133,598.86	52,480,021.59	2,186,095,020.10
固定资产装修	632,076,939.91	10,721,061.90	131,216.58	642,666,785.23
其他	573,471,890.89	50,527,681.46	6,308,661.23	617,690,911.12
三、固定资产账面净值合计	28,811,924,118.65	3,419,916,739.96	1,340,149,264.89	30,891,691,593.72
其中：房屋、建筑物	15,417,541,874.65	741,971,343.51	183,077,293.68	15,976,435,924.48
机器设备	5,683,804,401.42	966,966,690.54	891,904,605.41	5,758,866,486.55
运输工具	299,058,316.20	8,463,042.37	9,316,229.58	298,205,128.99
电子设备	2,157,868,663.46	276,219,280.87	252,606,773.82	2,181,481,170.51
固定资产装修	4,054,743,156.22	-9,708,791.63	180,212.31	4,044,854,152.28
其他	1,198,907,706.70	1,436,005,174.30	3,064,150.09	2,631,848,730.91
四、固定资产减值准备合计	70,443,430.06	-	240,379.15	70,203,050.91
其中：房屋、建筑物	46,243,545.68	-	-	46,243,545.68
机器设备	18,135,880.29	-	238,779.15	17,897,101.14
运输工具	-	-	-	-
电子设备	2,086,749.73	-	1,600.00	2,085,149.73
固定资产装修	969,549.25	-	-	969,549.25
其他	3,007,705.11	-	-	3,007,705.11
五、固定资产账面价值合计	28,741,480,688.59	3,419,916,739.96	1,339,908,885.74	30,821,488,542.81
其中：房屋、建筑物	15,371,298,328.97	741,971,343.51	183,077,293.68	15,930,192,378.80
机器设备	5,665,668,521.13	966,966,690.54	891,665,826.26	5,740,969,385.41
运输工具	299,058,316.20	8,463,042.37	9,316,229.58	298,205,128.99
电子设备	2,155,781,913.73	276,219,280.87	252,605,173.82	2,179,396,020.78
固定资产装修	4,053,773,606.97	-9,708,791.63	180,212.31	4,043,884,603.03
其他	1,195,900,001.59	1,436,005,174.30	3,064,150.09	2,628,841,025.80

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 固定资产清理

项 目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值
房屋及建筑物	42,982,625.72	40,585,798.75

27、在建工程

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,984,923,017.80	17,845,743.87	6,967,077,273.93

续上表:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,123,675,579.33	17,845,743.87	7,105,829,835.46

28、使用权资产

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、账面原值合计	4,014,058,203.89	2,524,119,329.72	141,993,729.26	6,396,183,804.35
其中：房屋、建筑物	4,013,992,549.65	2,515,199,242.52	141,993,729.26	6,387,198,062.91
土地	-	8,732,155.34	-	8,732,155.34
其他	65,654.24	187,931.86	-	253,586.10
二、累计折旧合计	991,414,748.40	490,630,324.24	68,456,593.85	1,413,588,478.79
其中：房屋、建筑物	991,403,073.12	489,991,051.90	68,456,593.85	1,412,937,531.17
土地	-	623,725.38	-	623,725.38
其他	11,675.28	15,546.96	-	27,222.24
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、使用权资产账面价值合计	3,022,643,455.49	2,033,489,005.48	73,537,135.41	4,982,595,325.56
其中：房屋、建筑物	3,022,589,476.53	2,025,208,190.62	73,537,135.41	4,974,260,531.74
土地	-	8,108,429.96	-	8,108,429.96
其他	53,978.96	172,384.90	-	226,363.86

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、无形资产

项 目	2021.12.31	本期增加额	本期减少额	2022.6.30
一、原价合计	54,472,463,717.56	314,866,323.24	2,162,066,862.49	52,625,263,178.31
其中：土地使用权	9,487,744,718.56	150,237,576.11	215,195,351.35	9,422,786,943.32
专有技术	139,744,311.91	10,004,200.00	-	149,748,511.91
交易席位费	66,577,562.50	-	-	66,577,562.50
软件	1,544,328,789.95	120,460,683.79	6,030,390.47	1,658,759,083.27
特殊经营权	41,220,466,737.65	-	1,940,841,120.67	39,279,625,616.98
其他	2,013,601,596.99	34,163,863.34	-	2,047,765,460.33
二、累计摊销合计	17,323,432,628.30	2,276,751,698.41	4,506,590.06	19,595,677,736.65
其中：土地使用权	2,312,703,688.70	64,234,630.88	473,858.13	2,376,464,461.45
专有技术	78,023,181.32	6,204,873.58	-	84,228,054.90
交易席位费	36,824,817.12	-	-	36,824,817.12
软件	851,078,587.00	82,131,047.35	4,032,731.93	929,176,902.42
特殊经营权	13,598,146,796.86	2,077,627,006.04	-	15,675,773,802.90
其他	446,655,557.30	46,554,140.56	-	493,209,697.86
三、无形资产减值准备合计	1,343,832,823.33	2,835,061.09	1,226,871,230.00	119,796,654.42
其中：土地使用权	-	-	-	-
专有技术	17,169,895.08	-	-	17,169,895.08
交易席位费	-	-	-	-
软件	11,456,341.94	-	-	11,456,341.94
特殊经营权	1,257,057,137.81	-	1,226,871,230.00	30,185,907.81
其他	58,149,448.50	2,835,061.09	-	60,984,509.59
四、账面价值合计	35,805,198,265.93	-1,964,720,436.26	930,689,042.43	32,909,788,787.24
其中：土地使用权	7,175,041,029.86	86,002,945.23	214,721,493.22	7,046,322,481.87
专有技术	44,551,235.51	3,799,326.42	-	48,350,561.93
交易席位费	29,752,745.38	-	-	29,752,745.38
软件	681,793,861.01	38,329,636.44	1,997,658.54	718,125,838.91
特殊经营权	26,365,262,802.98	-2,077,627,006.04	713,969,890.67	23,573,665,906.27
其他	1,508,796,591.19	-15,225,338.31	-	1,493,571,252.88

30、开发支出

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
运营管理平台项目	-	99,858.26	-	-	-	99,858.26
系统开发	1,549,953.56	-	1,319,005.98	-	-	2,868,959.54
其他	17,514,405.54	2,887,547.31	1,518,863.02	-	-	21,920,815.87
合 计	19,064,359.10	2,987,405.57	2,837,869.00	-	-	24,889,633.67

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
国任财产保险股份有限公司	3,143,520,739.19	-	-	3,143,520,739.19
天音通信控股股份有限公司	869,268,582.73	-	-	869,268,582.73
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	659,562,998.16	-	-	659,562,998.16
深圳英飞拓科技股份有限公司	226,888,707.05	-	-	226,888,707.05
深圳高速公路股份有限公司	156,039,775.24	-	-	156,039,775.24
深圳投控湾区发展有限公司	69,455,914.93	-	-	69,455,914.93
珠海清华科技园创业投资有限公司	41,461,246.38	-	-	41,461,246.38
中山市协调仓储有限公司	37,969,495.73	-	-	37,969,495.73
上海泰鹏电子有限公司	26,085,562.30	-	-	26,085,562.30
国信证券收购证券营业部	22,135,974.26	-	-	22,135,974.26
优科数码科技（惠州）有限公司	16,207,699.34	-	-	16,207,699.34
佛山南海国凯投资有限公司	12,188,319.72	-	-	12,188,319.72
国信期货有限公司	10,260,249.61	-	-	10,260,249.61
深圳市鹏海运电子数据交换有限公司	9,918,811.85	-	-	9,918,811.85
深圳市盛波光电科技有限公司	9,614,758.55	-	-	9,614,758.55
掌信彩通信息科技（中国）有限公司	154,436,232.14	-	-	154,436,232.14
维培（上海）航空器材配套服务有限公司	90,443,973.19	-	-	90,443,973.19
深圳市力合云记新材料有限公司	50,394,051.04	-	-	50,394,051.04
数云科际（深圳）技术有限公司非同一控制购买 BIM 产品中心业务	14,604,021.27	-	-	14,604,021.27
浙江舟山伊舟供应链管理有限公司	640,649.00	-	-	640,649.00
福建省民君医药有限公司	1,976,472.00	-	-	1,976,472.00
广东省东泽药业有限公司	2,724,772.00	-	-	2,724,772.00
弗锐德天宇环境科技成都有限公司	9,858,839.81	-	-	9,858,839.81
上海玛曲检测技术有限公司	6,812,930.89	-	-	6,812,930.89
其他	97,636,104.74	215,847,643.45	-	313,483,748.19
合 计	5,740,106,881.12	215,847,643.45	-	5,955,954,524.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
深圳英飞拓科技股份有限公司	90,487,149.36	-	-	90,487,149.36
国信证券收购证券营业部	22,135,974.26	-	-	22,135,974.26
深圳市盛波光电科技有限公司	9,614,758.55	-	-	9,614,758.55
掌信彩通信息科技（中国）有限公司	154,436,232.14	-	-	154,436,232.14
其他	2,300,428.23	6,634,599.22	-	8,935,027.45
合 计	278,974,542.54	6,634,599.22	-	285,609,141.76

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022.6.30
装修工程	681,026,647.54	680,320,744.43	167,157,017.48	2,188,315.62	1,192,002,058.87
改造工程	123,756,598.47	5,221,497.06	3,017,543.09	-	125,960,552.44
信息化系统服务费	3,459,163.12	85,358.48	1,492,067.06	-	2,052,454.54
其他	222,937,505.31	46,303,653.00	60,634,412.72	2,489,310.60	206,117,434.99
合 计	1,031,179,914.44	731,931,252.97	232,301,040.35	4,677,626.22	1,526,132,500.84

33、递延所得税资产和递延所得税负债

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	2022.6.30		2021.12.31	
	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	3,253,817,454.59	13,780,178,135.19	3,002,707,634.96	12,640,771,260.55
应付职工薪酬	1,467,615,439.91	5,874,067,324.53	1,584,654,422.04	6,343,606,672.71
可抵扣亏损	643,115,498.80	2,628,168,709.79	752,595,029.77	3,229,623,499.22
预计负债	180,616,683.36	723,248,768.98	68,217,404.87	262,296,650.25
金融资产公允价值变动	392,300,431.36	1,569,802,584.34	176,835,598.34	813,945,740.38
房地产预售收入预计利润	51,535,723.01	206,142,892.04	119,896,182.45	479,584,729.78
计提风险准备金	34,448,697.81	137,794,791.24	24,529,664.36	98,118,657.44
递延收益	132,038,743.30	569,645,597.95	136,440,923.81	585,629,904.31
内部交易未实现利润	2,429,528,429.87	9,806,389,601.14	2,297,807,186.73	9,194,152,286.11
预提费用	236,381,326.38	934,190,093.71	673,342,206.09	2,694,499,263.97
合同暂估成本	5,507,330.73	22,029,322.92	5,507,330.73	22,029,322.92
其他	1,712,879,528.84	7,084,972,465.33	1,510,508,264.95	6,492,895,167.19
小计	10,539,785,287.96	43,336,630,287.17	10,353,041,849.10	42,857,153,154.83
二、递延所得税负债				
分摊免租期收入所引起所得税时间差异	54,366,949.28	217,467,797.12	54,269,574.63	217,078,298.52
合并报表中实现利润	46,087,504.49	184,350,017.96	46,087,504.49	184,350,017.96
交易性金融资产公允价值变动	783,080,758.18	3,129,794,711.71	799,161,501.09	3,196,646,004.36
特许经营权无形资产	113,201,409.95	452,805,639.80	1,023,822,093.06	4,095,288,372.24
金融工具公允价值变动	697,105,608.67	3,000,158,027.93	659,554,498.31	2,638,217,993.24
合营/联营企业损益变动	68,607,258.72	274,429,035.08	75,920,852.16	303,683,408.64
固定资产加速折旧	10,016,624.55	43,996,125.46	10,282,013.99	41,217,434.82
长期股权投资初始确认成本与计税基础的差异	15,520,923.34	62,083,693.36	15,828,514.93	63,314,059.72
其他权益工具投资公允价值变动	13,464,615,293.27	53,862,854,683.07	14,842,275,622.75	59,369,102,491.00
非同一控制企业合并资产评估增值	1,063,497,434.15	4,240,612,828.99	144,243,372.11	6,636,060,766.99
其他	1,537,801,199.41	6,560,251,327.35	1,459,540,597.48	6,636,060,766.99
小计	17,853,900,964.01	72,028,803,887.83	19,130,986,145.00	83,381,019,614.48

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预付产权及股权收购款	8,999,344,122.77	7,903,530,220.40
预付购房款	126,363,301.89	153,361,301.89
预付设备、工程款	799,880,063.57	468,455,720.67
预付土地款	1,165,249,190.93	663,029,212.23
预期持有1年以上的不良债权	268,442,487.23	268,442,487.23
其他	4,716,451,827.52	7,742,885,385.61
合计	16,075,730,993.91	17,199,704,328.03

35、短期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
抵押质押借款	28,049,021,531.97	24,599,271,006.27
保证借款	8,215,232,519.60	7,923,442,527.61
信用借款	24,126,657,331.29	21,727,894,344.27
票据融资	5,283,247,266.02	4,060,718,905.72
贸易融资（保理）借款	1,998,987,987.37	32,999,991.60
短期借款应付利息	106,993,510.27	35,939,645.46
合 计	67,780,140,146.52	58,380,266,420.93

36、拆入资金

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
银行拆入资金	1,000,379,166.67	2,445,382,847.23
转融通融入资金	1,739,794.68	2,011,415,124.75
合 计	1,002,118,961.35	4,456,797,971.98

37、交易性金融负债

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
债券借贷	683,527,367.23	295,918,604.98
第三方在结构化主体中享有的权益	88,697,918.53	98,547,262.54
其他	440,971,454.16	66,516,883.58
合 计	1,213,196,739.92	460,982,751.10

38、衍生金融负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
利率掉期合约	-	5,023,043.58
场外期权合约	87,826,434.21	6,876,198.99
权益互换	325,115,078.51	118,207,886.15
股票期权	34,519,573.00	33,621,508.46
收益凭证	3,298,856.34	-
其他	119,665,874.03	66,835,066.11
合 计	570,425,816.09	230,563,703.29

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、应付票据

类别	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票	360,222,515.60	557,847,781.69
银行承兑汇票	15,478,239,431.28	11,408,980,347.90
合计	15,838,461,946.88	11,966,828,129.59

40、应付账款

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内(含1年)	20,932,975,013.54	14,983,791,303.57
1至2年(含2年)	9,780,841,877.76	10,268,939,273.02
2至3年(含3年)	676,008,626.78	684,032,879.83
3年以上	4,770,630,305.91	4,767,271,184.86
合计	36,160,455,823.99	30,704,034,641.28

41、预收款项

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内(含1年)	849,717,867.70	760,873,925.96
1年以上	311,010,011.61	352,682,683.11
合计	1,160,727,879.31	1,113,556,609.07

42、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	2,449,103,790.99	4,580,607,759.49
预收房款	4,212,659,891.66	5,005,428,372.90
预收服务费	437,876,609.59	719,039,993.18
预收设计款	1,004,309,486.89	657,329,376.04
其他	173,736,335.73	351,284,457.55
合计	8,277,686,114.86	11,313,689,959.16

43、卖出回购金融资产款

项目	2022.6.30	2021.12.31
债券	104,683,830,542.85	96,524,929,451.62
银行间市场卖出回购	536,613,189.62	471,934,000.00
证券交易所卖出回购	23,300,000.00	77,200,000.00
合计	105,243,743,732.47	97,074,063,451.62

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、代理买卖证券款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
个人客户	54,297,797,771.24	51,457,394,712.84
法人客户	13,235,107,860.37	15,822,897,403.89
合 计	67,532,905,631.61	67,280,292,116.73

45、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	10,015,588,010.43	7,956,785,596.76	9,508,724,949.14	8,463,648,658.05
离职后福利-设定 提存计划	132,342,781.11	599,787,396.83	614,033,276.47	118,096,901.47
辞退福利	52,981,037.76	16,996,486.62	41,151,142.97	28,826,381.41
其他	157,537,919.00	172,244.25	2,212,662.82	155,497,500.43
合 计	10,358,449,748.30	8,573,741,724.46	10,166,122,031.40	8,766,069,441.36

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴 和补贴	9,518,396,600.22	6,894,885,945.64	8,616,370,503.07	7,796,912,042.79
职工福利费	25,697,167.29	132,611,683.46	131,549,344.78	26,759,505.97
社会保险费	8,402,085.78	270,875,147.99	271,692,491.08	7,584,742.69
其中：医疗保险费	7,010,772.67	224,470,191.08	224,564,708.59	6,916,255.16
工伤保险费	236,334.19	6,177,919.21	6,169,255.06	244,998.34
生育保险费	458,966.32	11,803,099.42	11,962,771.00	299,294.74
其他	696,012.60	28,423,938.28	28,995,756.43	124,194.45
住房公积金	7,665,519.65	383,603,720.21	338,440,407.08	52,828,832.78
工会经费和职工教 育经费	447,604,785.94	100,446,421.77	113,571,926.37	434,479,281.34
短期带薪缺勤	578,087.69	-	578,087.69	-
其他短期薪酬	7,243,763.86	174,362,677.69	36,522,189.07	145,084,252.48
合 计	10,015,588,010.43	7,956,785,596.76	9,508,724,949.14	8,463,648,658.05

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	16,018,044.01	451,717,550.94	456,588,236.53	11,147,358.42
失业保险费	2,076,164.77	4,518,993.52	5,866,705.98	728,452.31
企业年金缴费	114,248,572.33	143,550,852.37	151,578,333.96	106,221,090.74
合 计	132,342,781.11	599,787,396.83	614,033,276.47	118,096,901.47

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	775,842,337.79	831,533,410.33
企业所得税	1,825,836,801.76	3,365,391,615.99
消费税	1,054,820.00	-
城市维护建设税	26,746,918.81	39,558,404.60
房产税	125,850,395.09	8,550,489.78
土地使用税	9,680,592.41	63,725,054.02
个人所得税	192,330,794.67	257,761,178.87
教育费附加	14,520,119.56	25,164,062.88
土地增值税	4,047,068,733.64	3,996,926,102.40
印花税	7,015,080.21	6,311,066.21
其他税费	71,283,552.33	241,389,447.51
合 计	7,097,230,146.27	8,836,310,832.59

47、其他应付款

类 别	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	-	1,120,022,299.47
应付股利	3,227,307,867.10	522,299,341.88
其他应付款项	22,912,006,719.07	21,370,037,281.77
合 计	26,139,314,586.17	23,012,358,923.12

(1) 应付利息

项 目	2022.6.30	2021.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	-	466,110,584.92
短期借款应付利息	-	4,865,657.81
中期票据利息	-	30,454,566.21
公司债券利息	-	475,562,172.83
短期融资债券利息	-	42,252,777.78
其他利息	-	100,776,539.92
合 计	-	1,120,022,299.47

(2) 应付股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31
永续次级债利息	911,500,000.00	446,500,000.00
深圳高速公路股份有限公司的少数股东	1,509,055,943.93	5,622,222.22
深圳市物业发展（集团）股份有限公司的少数股东	186,640,740.44	-
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司的少数股东	32,452,264.94	-
深圳市赛格集团有限公司的少数股东	24,289,372.34	-
深圳市生产力促进中心	18,532,730.81	16,040,589.19
深圳市高新投集团有限公司的少数股东	522,347,882.09	-
深圳国际控股有限公司	-	12,585.31
深圳市中小企业服务署（中心）	215,243.74	215,243.74
其他	22,273,688.81	53,908,701.42
合 计	3,227,307,867.10	522,299,341.88

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	12,911,700,964.58	12,346,716,328.60
1-2年	7,321,510,975.72	6,449,234,053.58
2-3年	1,692,496,084.49	1,581,207,011.78
3年以上	986,298,694.28	992,879,887.81
合 计	22,912,006,719.07	21,370,037,281.77

48、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	2,881,507,308.65	3,745,713,230.96
一年内到期的应付债券	9,495,015,266.35	6,206,000,200.00
一年内到期的长期应付款	180,125,847.40	78,157,371.21
一年内到期的应付融资租赁款	14,384,729.54	26,437,593.58
一年内到期的租赁负债	403,216,469.56	350,100,704.19
一年内到期的应付债券利息	647,518,463.97	86,246,228.81
合 计	13,621,768,085.47	10,492,655,328.75

其中一年内到期的长期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
信用借款	787,701,618.38	1,030,001,799.48
质押借款	94,428,244.80	271,695,196.02
抵押借款	1,755,297,790.89	1,721,500,802.25
保证借款	244,079,654.58	722,515,433.21
合 计	2,881,507,308.65	3,745,713,230.96

49、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
收益凭证	5,421,913,592.90	2,506,689,518.32
短期融资券	40,335,357,760.34	22,293,343,287.67
担保赔偿准备	1,336,702,861.50	1,313,906,031.31
存入担保保证金	1,623,401,593.97	1,651,245,056.02
未到期责任准备	80,063,337.13	91,933,217.63
短期责任准备	91,482,565.93	80,063,337.13
代转销项税	380,221,595.37	831,594,821.09
预提土地增值税	610,860,522.62	1,294,693,267.94
应付分保账款	820,742,755.52	458,874,868.65
优先级 ABS	1,224,500,000.00	1,431,303,383.29
其他	619,726,920.63	465,893,216.66
合 计	52,544,973,505.91	32,419,540,005.71

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、长期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	8,573,148,674.34	10,692,183,990.74
抵押借款	14,210,921,672.09	13,331,269,227.06
信用借款	31,921,473,708.53	22,081,770,065.37
质押借款	8,447,483,153.80	8,893,606,081.38
其他金融机构借款	700,000,000.00	262,300,222.40
应付利息	276,172,887.44	-
小计	64,129,200,096.20	55,261,129,586.95
减：一年内到期的长期借款	2,881,507,308.65	3,745,713,230.96
合计	61,247,692,787.55	51,515,416,355.99

51、应付债券

项目	2022.6.30	2021.12.31
中期票据	8,654,116,481.79	7,731,574,413.33
优先票据	2,597,752,913.61	631,994,574.80
公司债券	95,950,295,990.44	90,539,405,056.94
定向债务融资工具	6,273,021,460.84	6,273,021,460.84
收益凭证	333,445,872.33	290,213,424.67
小计	113,808,632,719.01	105,466,208,930.58
减：一年内到期的应付债券	9,495,015,266.35	6,206,000,200.00
合计	104,313,617,452.66	99,260,208,730.58

52、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	3,953,843,296.32	4,277,574,578.99
减：未确认的融资费用	213,328,336.74	710,410,755.24
减：重分类至一年内到期的非流动负债	403,216,469.56	350,100,704.19
租赁负债净额	3,337,298,490.02	3,217,063,119.56

53、长期应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
长期应付款项	476,858,006.05	1,331,095.33	41,946,324.65	436,242,776.73
专项应付款	719,697,093.49	281,299,163.49	52,938,444.74	948,057,812.24
合计	1,196,555,099.54	282,630,258.82	94,884,769.39	1,384,300,588.97

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利-设定受益计划净负债	187,966,149.45	57,548,622.42	-	245,514,771.87
其他长期福利	795,637.50	-	-	795,637.50
合 计	188,761,786.95	57,548,622.42	-	246,310,409.37

55、预计负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
对外提供担保	56,261,604.30	56,261,604.30
未决诉讼	235,697,648.58	285,191,391.69
产品质量保证	35,824,342.74	3,764,066.51
待执行的亏损合同	54,377,757.11	56,332,846.06
行政处罚	8,552,000.00	8,176,000.00
其他	110,491,189.24	88,669,650.04
合 计	501,204,541.97	498,395,558.60

56、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
租金减免	256,068,299.83	145,472,949.23	174,751,674.18	226,789,574.88
政府补助	1,930,387,748.35	175,955,651.86	138,344,914.75	1,967,998,485.46
合 计	2,186,456,048.18	321,428,601.09	313,096,588.93	2,194,788,060.34

57、其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
共济专项资金	5,068,184,931.50	5,137,500,000.00
国信期货应付客户的保证金	12,090,768,981.52	10,135,324,618.62
长期责任准备金	7,384,638.19	7,384,638.19
未决赔款准备金	6,372,493,114.46	5,259,439,057.73
代管担保资金	10,000,000.00	-
联合营公司借款	2,160,899,999.97	-
代管维修金	34,000,000.00	34,089,347.95
保险保障基金	37,923,123.58	46,088,763.72
房屋本体维修基金	30,277,803.53	21,212,930.24
合同负债列示于其他非流动负债	190,003,560.35	200,319,064.42
其他	671,173,815.54	880,398,392.29
合 计	26,673,109,968.64	21,721,756,813.16

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

58、实收资本

投资者名称	2021.12.31		本期		2022.6.30	
	投资金额 (万元)	所占比 例(%)	增加(万元)	减少(万元)	投资金额 (万元)	所占比 例(%)
深圳市人民政府国有资产 监督管理委员会	2,800,900.00	100.00	50,000.00	--	2,850,900.00	100.00

59、其他权益工具

发行在外的金融工具	2022.6.30	2021.12.31
优先永续证券	890,492,007.00	890,492,007.00

60、资本公积

项 目	2022.6.30	2021.12.31
政府划转资产	28,920,705,228.51	28,920,705,228.51
其他资本公积	6,826,785,534.30	5,929,672,321.79
合 计	35,747,490,762.81	34,850,377,550.30

深圳市投资控股有限公司
财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、其他综合收益

项目	2022.01.01 余额(1)	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：所得税 费用	税后归属于 母公司(2)	减：归属于母其 他综合收益结 转留存收益(3)	本期发生额 税后归属于 少数股东	2022.6.30 余额 (4) = (1) + (2) - (3)
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,815,621,420.18	-5,326,343,626.71	-	-1,381,358,011.46	-3,848,682,675.53	4,752,384.20	-96,302,939.72	40,962,186,360.45
1.重新计量设定受益计划变动额	5,725,310.87	-	-	-	-	-	-	5,725,310.87
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	120,386.25	-	-	-	-	-	-	120,386.25
3.其他权益工具投资公允价值变动	44,812,337,504.88	-5,326,185,805.94	-	-1,381,318,556.27	-3,848,564,309.95	4,752,384.20	-96,302,939.72	40,959,020,810.73
4.企业自身信用风险公允价值变动	-2,561,781.82	-157,820.77	-	-39,455.19	-118,365.58	-	-	-2,680,147.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	969,307,940.65	-883,277,328.36	-15,189,072.11	-54,781,784.44	-181,131,695.18	-	-632,174,776.63	788,176,245.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,533,428,350.57	-185,294,242.49	-	-50,972,655.77	-58,439,607.05	-	-75,881,979.67	1,474,988,743.52
2.其他债权投资公允价值变动	-197,234,304.68	65,023,939.44	18,596,993.75	-9,364,035.57	18,706,716.02	-	37,084,265.24	-178,527,588.66
3.其他债权投资信用减值准备	258,912,586.98	-129,589,356.55	-33,786,065.86	5,554,906.90	-33,985,403.65	-	-67,372,793.94	224,927,183.33
4.现金流量套期储备	5,209,882.91	-	-	-	-	-	-	5,209,882.91
5.外币财务报表折算差额	-754,856,752.40	-633,417,668.76	-	-	-107,413,400.50	-	-526,004,268.26	-862,270,152.90
6.应收款项融资信用减值	384,832.00	-	-	-	-	-	-	384,832.00
7.自用房地产转换为投资性房地产的公允价值变动	123,463,345.27	-	-	-	-	-	-	123,463,345.27
其他综合收益合计	45,784,929,360.83	-6,209,620,955.07	-15,189,072.11	-1,436,139,795.90	-4,029,814,370.71	4,752,384.20	-728,477,716.35	41,750,362,605.92

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

62、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积金	5,170,980,939.65	477,090,411.67	-	5,648,071,351.32
任意盈余公积金	4,102,828,896.60	477,090,411.67	-	4,579,919,308.27
合 计	9,273,809,836.25	954,180,823.34	-	10,227,990,659.59

63、未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期末未分配利润	70,880,379,018.26
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	70,880,379,018.26
本期增加额	3,758,535,244.07
其中：本期净利润转入	3,753,782,859.87
其他调整因素	-
其他综合收益转留存收益	4,752,384.20
本期减少额	11,202,749,823.34
其中：本期提取盈余公积数	954,180,823.34
本期分配现金股利数	10,248,569,000.00
本期年末余额	63,436,164,438.99

64、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1.科技金融板块	17,339,241,573.27	6,669,059,456.02	17,685,944,503.84	5,323,324,256.16
保险	5,772,468,433.21	4,990,635,403.37	4,640,026,664.46	4,069,240,991.69
担保	2,418,698,156.34	736,986,543.04	2,427,616,387.71	682,403,892.80
证券	8,555,206,160.14	780,289,921.82	10,285,504,118.48	530,187,164.56
股权投资	59,981,082.07	-	99,875,336.84	-
资产管理	532,887,741.51	161,147,587.79	232,921,996.35	41,492,207.11
2.科技园区板块	15,143,471,824.93	10,233,797,907.96	18,975,369,327.02	10,946,255,901.94
房地产及园区开发	8,208,912,084.02	5,531,573,560.60	12,261,199,282.82	6,572,074,770.95
物流园区建设	6,232,177,105.82	4,196,882,472.08	5,883,066,580.59	3,657,319,919.14
园区租赁及运营	702,382,635.09	505,341,875.28	831,103,463.61	716,861,211.85
3.科技产业板块	77,146,932,648.92	72,653,585,801.92	84,707,535,462.98	79,677,826,771.56
高端服务	69,330,707,147.73	65,723,539,497.56	76,491,958,625.10	73,101,150,956.80
工业制造	3,745,576,503.57	3,137,573,122.18	4,330,732,230.89	3,283,793,125.23
规划设计	1,275,304,997.96	1,098,302,622.14	1,259,289,009.60	1,014,772,109.73
产业投资	2,795,343,999.66	2,694,170,560.04	2,625,555,597.39	2,278,110,579.80
合 计	109,629,646,047.12	89,556,443,165.90	121,368,849,293.84	95,947,406,929.66

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
土地增值税	854,642,960.65	2,357,206,990.87
城市维护建设税	113,183,463.59	133,773,824.88
教育费附加及地方教育费附加	84,879,240.06	99,085,936.77
印花税	47,829,230.18	39,272,589.17
房产税	180,623,504.56	112,575,160.62
土地使用税	18,322,760.47	6,677,266.86
车船使用税	222,329.55	627,485.97
其他	12,813,229.63	98,431,191.37
合 计	1,312,516,718.69	2,847,650,446.51

66、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,829,227,686.81	3,827,915,924.12
折旧费以及摊销费	376,361,076.63	258,876,576.61
业务经费	30,533,343.04	43,021,392.90
租赁费	35,481,667.86	24,601,552.23
通讯费	108,663,375.60	8,611,986.37
运输费	26,890,842.77	27,680,685.24
差旅费	46,476,553.09	59,371,826.90
广告费	89,922,289.38	94,411,976.65
营销费用	1,084,094,991.97	1,463,547,644.21
聘请中介费	63,766,044.24	21,936,025.59
办公费用	43,665,830.86	7,287,036.29
业务招待费	64,870,080.72	48,792,485.73
其他	643,619,354.16	671,505,267.69
合 计	6,443,573,137.13	6,557,560,380.53

67、管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,905,674,154.49	1,647,395,953.28
折旧费及摊销费	588,198,156.26	441,705,482.83
办公费	91,081,696.71	61,025,008.59
业务招待费	57,007,497.47	92,005,576.29
专业服务费	147,360,263.86	139,764,309.87
税金	1,738,762.41	1,136,979.43
差旅费	18,398,243.93	26,749,701.58
水电费	57,461,630.95	14,390,690.98
其他	165,049,878.78	375,274,469.75
合 计	3,031,970,284.86	2,799,448,172.60

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

68、研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
人工费	234,066,049.75	266,189,988.34
外包课题科研费	778,018.87	6,541,987.65
办公费	214,124.67	37,643,534.57
材料费	41,327,141.26	202,232.93
租赁费	3,836,176.27	14,435,796.17
折旧及摊销	16,408,958.45	1,520,819.63
燃料动力费	5,851,675.52	4,303,350.15
差旅费	598,440.72	4,436,119.18
其他	48,097,974.89	73,952,947.66
合 计	351,178,560.40	409,226,776.28

69、财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用支出	2,927,292,949.93	2,193,569,400.91
减：利息收入	553,330,348.81	585,708,170.05
汇兑损益	711,447,843.22	-14,935,040.61
手续费及其他	246,216,905.00	482,616,025.20
合 计	3,331,627,349.34	2,075,542,215.45

70、其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	386,984,065.13	274,850,480.65
其他	27,291,865.59	253,891,394.77
合 计	414,275,930.72	528,741,875.42

71、投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,452,955,561.46	1,534,310,600.08
处置长期股权投资产生的投资收益	2,485,161,113.86	-6,614,098.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	255,319,019.76	156,150,618.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,024,354.59	43,708,654.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	42,381,667.04	34,210,814.14
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,766,099,357.46	1,745,846,312.30
债权投资持有期间的利息收益	118,792,149.16	234,938,311.07
其他	349,980,439.62	120,226,172.17
合 计	3,583,802,540.03	3,862,777,384.42

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

72、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产	470,816,167.10	415,426,300.90
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,387,674.00	62,479,939.32
其他非流动金融资产	-138,131,340.93	-
交易性金融负债	-	-49,014,804.58
其他	80,599,537.32	-
合计	402,896,689.49	428,891,435.64

73、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-44,230,824.44	-164,480,852.68
买入返售金融资产减值损失	-108,592,122.50	586,202,124.19
债权投资减值损失	-223,738,377.62	1,419.36
其他债权投资减值损失	13,885,815.91	-3,704,757.27
发放贷款及垫款减值损失	160,690,847.66	-11,905,023.50
融出资金坏账准备	26,331,877.11	18,322,090.51
其他	443,371.90	-13,095.41
合计	-175,209,411.98	424,421,905.20

74、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
存货跌价损失	-73,845,095.16	-102,104,552.92
长期股权投资减值损失	-107,466,930.55	694,835.01
商誉减值损失	-6,634,599.22	-
发放贷款及委托贷款减值损失	3,229,000.00	138,691,837.77
合同取得成本相关资产减值损失	-	-31,810,935.61
合同资产减值损失	-30,908,784.45	-
其他减值损失	57,242,301.77	16,327,218.43
合计	-158,384,107.61	21,798,402.68

75、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”号填列）	-	150,136,874.92
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	13,837,985.60	700,610.23
合计	13,837,985.60	150,837,485.15

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

76、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产报废利得	67,444.45	223,314.18
政府补助	26,856,294.22	30,171,116.63
罚款收入	7,925,849.31	16,360,060.80
无法支付款项	566,773.41	35,463,146.21
补偿、赔偿款	4,894,192.45	-
其他	22,322,331.57	64,297,819.32
合 计	62,632,885.41	146,515,457.14

77、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产报废损失	1,898,835.99	6,165,256.48
公益性捐赠支出	5,000,990.00	1,272,081.42
非常损失	2,346,342.29	575,035.64
非公益性捐赠支出	68,490.50	103,439.50
未决诉讼计提的预计负债	3,954,315.64	-
税收滞纳金及罚款	3,891,944.32	5,181,118.22
离退休人员费用	3,784,225.56	199,245.00
企业员工安置及划转企业费用	26,841.72	3,312,191.89
报废、毁损固定资产净损失	2,565.52	-
其他	35,739,150.56	9,556,570.86
合 计	56,713,702.10	26,364,939.01

78、所得税费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	1,764,887,082.60	3,098,622,623.73
递延所得税费用	117,790,440.26	381,779,815.42
合 计	1,882,677,522.86	3,480,402,439.15

79、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	7,806,798,117.50
加: 资产减值损失	158,384,107.61

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-6月
信用减值损失	175,209,411.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧和使用权资产折旧	3,033,850,487.00
无形资产摊销	2,276,751,698.41
长期待摊费用摊销	232,301,040.35
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）	1,831,391.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,835,420.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-402,896,689.49
财务费用（收益以“-”号填列）	2,927,292,949.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,583,802,540.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-186,743,438.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,277,085,180.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,571,707,189.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,078,767,952.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,843,009,245.69
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,345,428,452.66
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	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	145,000,160,535.93
减：现金的期初余额	138,583,449,825.62
加：现金等价物的年末余额	289,952,333.29
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	6,706,663,043.60

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30
一、现金	145,000,160,535.93
其中：库存现金	9,324,146.24
可随时用于支付的银行存款	129,657,755,234.41
可随时用于支付的其他货币资金	877,005,516.71
结算备付金	14,456,075,638.57
二、现金等价物	289,952,333.29
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	289,952,333.29
三、年末现金及现金等价物余额	145,290,112,869.22

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

80、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	14,254,621,530.54	用作风险准备金、保证金、定期存款等
交易性金融资产	92,006,486,073.97	为开展证券业务设定质押、限售股、融出证券
应收账款	2,323,810,318.88	质押借款
存货	4,610,964,627.38	抵押借款
其他债权投资	33,143,516,762.58	为开展证券业务设定质押
长期股权投资	14,093,409,986.06	质押借款
其他权益工具投资	16,134,339,762.43	质押借款、融出证券
投资性房地产	2,427,315,701.96	抵押借款
固定资产	3,419,917,036.86	抵押或者担保借款
在建工程	863,991,898.00	抵押借款
无形资产	20,301,895,782.38	抵押借款
应收票据	127,291,987.00	用于银行质押开具票据
其他非流动资产	810,000,000.00	保险资本保证金
合计	204,517,561,468.04	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

重大资本性承诺

项 目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同	12,243,512,579.55	9,180,433,254.52

深圳市投资控股有限公司
财务报表附注
2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司之子公司作为被告且涉诉金额较大的未决诉讼或仲裁如下：

序号	子公司	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
(1)	国信证券	华泽钴镍部分投资者	华泽钴镍及其董事等相关人员、公司等中介机构(包含国信证券)	华泽钴镍投资者与华泽钴镍及公司等证券虚假陈述责任纠纷案	成都市中级人民法院、四川省高级人民法院	42,171.00	大量案件待作出一审判决或二审改判,另收到部分案件的撤诉裁定
(2)	国信证券	海口农村商业银行股份有限公司	刚泰集团有限公司、国信证券股份有限公司	海口农商行与刚泰集团及公司债券交易纠纷案	海南省高级人民法院	10,709.95	案件中止审理
(3)	国信证券	投资者刘某等2人	北京天和盈泰投资管理有限责任公司、国信证券股份有限公司	国信证券与刘某等2人基金合同纠纷案	深圳国际仲裁院	2,204.00	案件于2021年7月9日开庭,截至目前尚未裁决。
(4)	国信证券	投资者郭某等3人	亿阳信通股份有限公司、国信证券股份有限公司	亿阳信通投资者与亿阳信通及公司等证券虚假陈述责任纠纷案	北京金融法院	2,401.72	目前案件尚未开庭。
(5)	深纺集团	杭州锦航股权投资合伙企业(有限合伙)	深圳市盛波光电子技术有限公司(深纺集团子公司)	诉盛波光电子解散纠纷	广东省深圳市坪山区人民法院	-	法院已于2022年7月15日开庭审理,尚未作出判决。
(6)	深物业集团	深圳市南山区软件园第四届业委会	深圳市国贸科技园服务有限公司(深物业集团子公司)、深圳市国贸科技园服务有限公司高新区分公司	物业合同纠纷仲裁案	深圳国际仲裁院	4,520.93	一审已开庭,正在受理中。
(7)	赛格集团	黄志辉	深圳市赛格新城市建设发展有限公司(赛格集团子公司)	商品房预售合同纠纷	深圳市福田区人民法院	30,446.00	将于2022年9月6日在福田区法院开庭审理。
(8)	赛格集团	中国华西企业有限公司	深圳市赛格新城市建设发展有限公司	工程款结算纠纷	深圳市龙岗区人民法院	20,400.00	一审已开庭审理,目前尚未作出判决。
(9)	赛格集团	深圳市熠辉达实业有限公司	深圳市赛格新城市建设发展有限公司	房产合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	12,236.00	原告申请保全了一期2号楼部分房产和3号楼房产,一审尚未开庭。
(10)	赛格集团	杨建伟	深圳市泽德丰贸易有限公司、深圳市赛格新城市建设发展有限公司	房产买卖纠纷	深圳市中级人民法院	7,989.00	2022年4月8日,一审法院驳回了原告的全部诉讼请求。现原告上诉,目前二审尚未开庭。

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
(11)	赛格集团	深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	深圳市赛格新城市建设发展有限公司、红星美凯龙	房屋租赁合同纠纷	深圳市中级人民法院	2,114.00	2020年10月10日，法院判决驳回了原告的全部诉讼请求；2020年12月18日收到对方上诉状，法院二审审理中。
(12)	赛格集团	深圳榕亨实业集团有限公司	深圳市赛格新城市建设发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	1,662.00	法院已开庭，正在受理中。
(13)	赛格集团	姚坚鸿	深圳市赛格新城市建设发展有限公司	商品房预售合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	1,313.00	2022年6月27日法院已开庭，正在受理中。
(14)	赛格集团	深圳市晶相技术有限公司	深圳深爱半导体股份有限公司（赛格集团子公司）	良率提升服务纠纷	深圳市中级人民法院	1,277.97	一审已判决，二审尚未开庭。
(15)	外贸集团	张家界佳旺商贸有限公司	中国深圳对外贸易（集团）有限公司	债权债务概括转移合同纠纷案	湖南省高级人民法院	1,115.79	二审已判决，外贸集团拟于近期提起再审申请
(16)	国任保险	中国大地财产保险股份有限公司营业部	国任财产保险股份有限公司、国任财产保险股份有限公司北京分公司	再保险合同纠纷	北京金融法院	1,170.78	案件定于2022年8月10日首次开庭，待法院审理裁定。

深圳市投资控股有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）截至2022年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	与被担保单位关系	担保余额 (万元)	其中：逾期 金额(万 元)	被担保 企业现状
深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳国资委参股公司	1,606.01	--	正常经营
深圳市深越联合投资有限公司	本公司之子公司	8,748.18	--	正常经营
深投控国际资本有限公司	本公司之子公司	205,181.23	--	正常经营
深圳市创科园区投资有限公司	本公司之联营企业	192,000.00	--	正常经营
合计		407,535.42	-	

（2）截至2022年6月30日，本公司之子公司为商品房承购人提供抵押贷款担保的情况如下：

担保方	担保余额(万元)	风险情况说明
深房集团	36,201.90	承购人未发生违约，房产的市场价格稳定，代偿风险较小。
城建集团	188,155.00	承购人未发生违约，房产的市场价格稳定，代偿风险较小。
清华研究院	27,749.00	承购人未发生违约，房产的市场价格稳定，代偿风险较小。
深物业集团	6,387.00	承购人未发生违约，房产的市场价格稳定，代偿风险较小。
赛格集团	2,284.00	承购人未发生违约，房产的市场价格稳定，代偿风险较小。
合计	260,776.90	

（3）截至2022年6月30日，本公司其他子公司提供债务担保的情况如下：

担保方	担保余额(万元)
高新投集团	10,581,614.00
担保集团	9,410,466.17
城建集团	1,807,000.00
天音控股	1,348,843.38
深物业集团	299,950.00
深福保集团	175,400.00
英飞拓	40,255.04
深纺集团	48,000.00
合计	23,711,528.59

十、资产负债表日后事项

（1）2022年7月7日，本公司之子公司国信证券完成22国信Y2（代码：149974.SZ）永续次级债的发行，合计人民币金额5,000,000,000.00元，长期存续，年利率3.67%。

（2）2022年8月2日，本公司完成22深投05（代码：148012.SZ）公司债的发行，合计人民币金额2,000,000,000.00元，期限3年，年利率2.65%。

截至2022年8月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	广东深圳	接受市政府授权代表国家履行出资人职责	100.00	100.00

本公司的最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一、2。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
联营企业						
中检集团南方测试股份有限公司	深圳市	深圳市	检测服务	40.00	--	40.00
深圳市特发集团有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易	19.49	--	19.49
南方基金管理股份有限公司	深圳市	深圳市	基金管理	27.44	--	30.00
华润深国投信托有限公司	深圳市	深圳市	信托	49.00	--	49.00
深圳市华晟达投资控股有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	22.23	--	22.23
深圳市航运集团有限公司	深圳市	深圳市	水上货物运输	30.00	--	30.00
国泰君安投资管理股份有限公司	上海市	上海市	组织管理服务	11.49	--	11.49
喀什深圳城有限公司	喀什地区	喀什地区	其他房屋建筑业	15.15	--	15.15
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	深圳市	深圳市	组织管理服务	0.23	--	0.23
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	深圳市	深圳市	组织管理服务	12.54	--	12.54
招商局仁和人寿保险股份有限公司	深圳市	深圳市	财产保险	11.37	--	11.37
深圳市招商局平安资产管理有限责任公司	深圳市	深圳市	资产管理	8.00	--	8.00
深圳市笋岗华润置地发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发经营	30.00	--	30.00
深圳市基础设施投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	组织管理服务	30.00	--	30.00
中保车服科技服务股份有限公司	深圳市	深圳市	技术推广服务	9.41	--	9.41
深圳市金融稳定发展研究院	深圳市	深圳市	设施运营	20.83	--	25.00

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
深圳博约投资资本管理有限公司	深圳市	深圳市	组织管理服务	25.00	--	25.00
华润五丰肉类食品（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	屠宰及肉类加工	30.00	--	30.00
深圳改革开放干部学院	深圳市	深圳市	培训	64.47	--	不适用
中国南山开发（集团）股份有限公司	深圳市	深圳市	综合	26.10	--	26.10
深圳市南油（集团）有限公司	深圳市	深圳市	仓储服务	24.00	--	24.00
深圳市创科园区投资有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发经营	30.00	--	30.00

4、本公司主要的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳巴士集团股份有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市城市交通规划设计研究中心有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市国际招标有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市利源水务设计咨询有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市信息管线有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市深超科技投资有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市振业（集团）股份有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市人才安居集团有限公司	与本公司同受深圳市国资委最终控制
深圳市怡亚通投资控股有限公司	子公司怡亚通之非控股股东
广西东融怡亚通供应链有限公司	其他关联方
广西融桂怡亚通供应链有限公司	其他关联方
河南兴港怡亚通供应链服务有限公司	其他关联方
恒美光电股份有限公司	其他关联方
鹏华基金管理有限公司	其他关联方
其他怡亚通的联营企业	其他关联方

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
应收账款	怡亚通的联营企业	145,464,283.00	175,694,443.00
应收账款	鹏华基金管理有限公司	13,115,350.83	29,828,053.41
应收账款	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	74,168,657.85	74,168,657.85
应收账款	张家港弘盛产业资本母基金合伙企业（有限合伙）	33,644,280.82	29,145,102.74
应收账款	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	57,352,432.92	137,799,010.26
应收账款	珠海市司迈科技有限公司	84,122,500.00	84,122,500.00

深圳市投资控股有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	深圳市国有资产监督管理委员会	87,238,789.35	97,698,742.94
其他应收款	深圳市粤剧团有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
预付账款	唯科终端技术（东莞）有限公司	70,072,828.39	-
长期应收款	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	56,179,139.65	56,179,139.65

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	怡亚通的联营企业	1,889,084,180.00	1,509,880,601.00
应付票据	怡亚通的联营企业	624,710,670.00	140,972,000.00
其他应付款	深圳音乐厅运营管理有限责任公司	50,835,506.94	60,854,191.78
其他应付款	深圳大剧院运营管理有限责任公司	20,215,333.36	28,121,741.72
其他应付款	深圳市兰谷生态科技有限公司	28,637,220.42	27,669,986.45
其他应付款	中国（深圳）国际人才培训中心	6,146,146.23	22,900,633.06
其他应付款	深圳市兰科植物保护研究中心	26,150,353.68	21,120,902.64
其他应付款	深圳市怡亚通投资控股有限公司	50,000,000.00	330,746.00
其他应付款	深圳市荔园酒店有限公司	27,618,915.74	-
其他应付款	深圳市圳通新机电实业发展有限公司	8,827,940.07	8,827,940.07
其他应付款	广州博琵企业管理咨询有限公司	193,016,852.52	193,016,852.52
卖出回购金融资产	南方基金管理股份有限公司	-	1,623,605,659.32
卖出回购金融资产	华润深国投信托有限公司	2,437,832,447.32	526,803,355.62
卖出回购金融资产	国泰君安证券股份有限公司	300,022,191.78	398,974,038.14





此件仅供业务报告使用，复印无效



营业执照

(20-1)
(副本)

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围
会计师事务所：审计、验资、清算、评估、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、企业内部控制评价、信息系统审计、法律、法规、规章、规范性文件规定的业务。
普通合伙：企业管理咨询、企业内部控制评价、信息系统审计、法律、法规、规章、规范性文件规定的业务。
特殊普通合伙：审计、验资、清算、评估、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、企业内部控制评价、信息系统审计、法律、法规、规章、规范性文件规定的业务。



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 瑞通会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



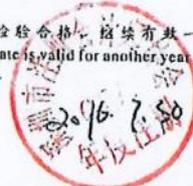
姓名 吴亮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-06-22
 Date of birth
 工作单位 瑞勤永道中天会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 360302197706223031
 Identity card No.



吴亮
 310000120576
 深圳市注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000120576
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 05 日
 Date of Issuance

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞勤永道中天深圳分所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018 年 01 月 31 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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.

此件仅用于业务报告使用，复印无效



罗寿华
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1988-08-05
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)深圳分所
 身份证号码 510128198808050053
 Identity card No.



罗寿华
 510101151418
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 510101151418
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 04 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

