



# 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,595,512,087.17	39,375,367,990.29
△结算备付金		4,623,701,172.53	3,692,140,990.83
△拆出资金			
交易性金融资产		40,159,883,609.63	36,390,340,777.74
衍生金融资产		22,498,848.43	5,002,579.95
应收票据		137,226,644.58	178,943,405.33
应收账款		8,904,187,659.04	8,284,552,745.89
应收款项融资		618,741,873.11	668,632,876.01
预付款项		420,285,023.23	434,869,310.56
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		22,436,905,662.11	20,908,950,558.06
其中：应收股利			3,374,481.66
△买入返售金融资产		1,369,804,001.41	1,220,920,882.01
存货		2,433,654,003.13	2,297,565,959.11
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产		393,675,957.63	373,580,303.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,051,750,863.12	1,940,212,040.67
其他流动资产		273,076,433.11	225,579,505.60
<b>流动资产合计</b>		<b>122,440,903,838.23</b>	<b>115,996,659,925.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款		483,496,522.84	487,697,286.89
债权投资		4,190,734,354.64	3,773,133,419.52
其他债权投资		14,677,481,753.85	12,725,705,159.69
长期应收款		6,787,536,153.57	4,656,107,772.78
长期股权投资		48,298,289,526.74	47,197,662,185.39
其他权益工具投资		29,255,046,920.85	24,927,918,738.02
其他非流动金融资产		18,141,837,231.62	15,941,848,119.39
投资性房地产		271,311,437.91	353,825,163.90
固定资产		3,554,094,209.42	3,638,644,293.82
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程		615,697,733.83	513,955,979.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		161,889,607.40	151,978,750.98
无形资产		641,911,806.12	651,045,541.26
开发支出		37,935,564.16	32,336,721.29
商誉		251,119,456.76	251,119,456.76
长期待摊费用		103,201,978.37	104,047,521.69
递延所得税资产		2,369,875,623.84	2,342,919,775.15
其他非流动资产		9,527,535,914.79	9,581,099,725.09
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,368,995,796.71</b>	<b>127,331,045,611.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,809,899,634.94</b>	<b>243,327,705,536.26</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈权胡  
5001141241691

胡淳

程宏



# 合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 重庆渝富控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,782,553,680.48	7,170,004,768.09
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		390,881,523.91	452,010,575.83
衍生金融负债		9,119,343.14	8,546,348.17
应付票据		730,990,693.87	709,024,595.90
应付账款		2,491,291,126.25	2,355,244,404.94
预收款项		1,460,480,219.07	1,205,434,809.33
合同负债		817,736,735.63	1,142,343,441.74
△卖出回购金融资产款		24,936,965,653.93	21,598,951,680.60
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款		13,778,070,936.94	13,589,661,208.16
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,702,488,493.34	1,812,028,764.53
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		405,663,785.79	609,923,141.31
其中: 应交税金			
其他应付款		5,564,069,650.92	4,931,184,561.84
其中: 应付股利			453,518,277.76
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,629,079,705.88	14,626,545,501.43
其他流动负债		17,980,690,772.29	17,645,627,747.03
<b>流动负债合计</b>		<b>86,680,082,321.44</b>	<b>87,856,531,548.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		48,138,325,714.18	35,069,574,077.46
应付债券		15,848,232,919.81	15,159,348,928.46
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		140,867,152.95	120,655,353.59
长期应付款		1,370,385,885.06	108,365,040.55
长期应付职工薪酬		21,435,000.00	21,120,000.00
预计负债		43,367,230.04	43,367,230.04
递延收益		94,201,357.88	107,902,327.50
递延所得税负债		248,099,526.81	205,954,387.10
其他非流动负债		11,345,496,719.02	10,775,431,758.39
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,250,411,505.75</b>	<b>61,611,719,103.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,930,493,827.19</b>	<b>149,468,250,651.99</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
其他权益工具		3,583,027,638.79	3,586,256,805.49
其中: 优先股			
永续债		3,583,027,638.79	3,586,256,805.49
资本公积		20,323,710,282.18	20,186,209,472.93
减: 库存股			
其他综合收益		-1,854,767,037.81	-1,951,253,273.11
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		516,228,953.83	516,228,953.83
其中: 法定公积金		516,228,953.83	516,228,953.83
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		1,306,174,056.78	1,288,403,736.58
未分配利润		17,068,526,456.27	15,325,442,377.83
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>57,742,900,350.04</b>	<b>55,751,288,073.55</b>
*少数股东权益		40,136,505,457.71	38,108,166,810.72
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>97,879,405,807.75</b>	<b>93,859,454,884.27</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>261,809,899,634.94</b>	<b>243,327,705,536.26</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈胡  
5001141241691

胡淳  
本报告期内共2页

程宏



## 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业总收入</b>		7,869,054,085.17	7,213,716,510.01
其中：营业收入		6,189,131,931.66	5,405,345,161.66
△利息收入		1,170,402,903.12	1,146,872,284.40
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		509,519,250.39	661,499,063.95
<b>二、营业总成本</b>		7,965,672,712.53	7,014,764,836.96
其中：营业成本		3,733,160,421.11	3,213,192,263.44
△利息支出		630,002,146.76	644,572,733.45
△手续费及佣金支出		135,010,532.14	215,029,741.33
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	77,883,831.45	68,059,210.17	
销售费用	481,262,287.97	425,390,447.53	
管理费用	1,542,175,368.47	1,249,731,531.23	
研发费用	280,024,587.19	267,113,359.12	
财务费用	1,086,153,537.44	931,675,550.69	
其中：利息费用		1,022,903,021.81	91,279,485.88
利息收入		91,279,485.88	2,668,237.13
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			2,668,237.13
其他			
加：其他收益	32,177,828.02	47,541,974.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,273,201,934.21	1,448,570,608.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,458,099,780.03	1,458,099,780.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-96,194.17	-6,470,004.17	
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）	1,148,086,517.38	-342,125,718.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-342,419,553.64	-298,275,834.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,472,058.01	-17,738,137.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,423,436.54	-924,101.08	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,052,283,282.97	1,029,530,459.85
加：营业外收入	34,147,184.17	409,073,086.24	
其中：政府补助		147,340.71	147,340.71
减：营业外支出	14,890,599.64	218,653,837.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,071,539,867.50	1,219,949,709.09
减：所得税费用	253,396,811.74	56,676,361.04	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,818,143,055.76	1,163,273,348.05
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	1,958,045,912.46	859,887,963.12	
*少数股东损益	860,097,143.30	303,385,384.93	
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润	2,818,143,055.76	1,163,273,348.05	
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		169,203,868.56	-247,068,827.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	96,486,235.30	-240,936,277.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	64,790,812.78	-243,734,838.46	
1、重新计量设定受益计划变动额	962,583.03	-1,137,006.99	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	63,828,229.75	-242,597,831.47	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	31,695,422.52	2,798,560.79	
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,645,441.08	3,618,161.07	
2、其他债权投资公允价值变动	28,997,843.70	-7,451,566.67	
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备	186,179.67	-128,044.71	
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额	839,505.76	6,760,011.10	
9、其他	26,452.31		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	72,717,633.26	-6,132,550.23	
<b>七、综合收益总额</b>		2,987,346,924.32	916,204,520.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,054,532,147.76	618,951,685.45	
*归属于少数股东的综合收益总额	932,814,776.56	297,252,834.70	
<b>八、每股收益</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**胡权**  
5001141241691

**胡淳**

**程宏**



# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,506,129,431.07	4,297,743,183.63
△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		1,591,434,796.22	647,547,781.09
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,908,816,142.31	1,831,030,483.40
△拆入资金净增加额		206,958,998.47	2,198,110,092.54
△回购业务资金净增加额		3,460,091,936.29	1,849,722,711.00
△代理买卖证券收到的现金净额		188,409,728.78	1,419,558,054.00
收到的税费返还		13,731,434.03	113,251,282.15
收到其他与经营活动有关的现金		6,689,876,855.71	9,871,413,878.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,565,449,322.88</b>	<b>22,228,377,466.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,803,814,072.15	5,216,629,254.00
△客户贷款及垫款净增加额			
△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		244,248,557.43	306,618,857.08
△拆出资金净增加额		680,000,000.00	400,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		619,847,096.87	493,144,451.85
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,822,703,773.54	1,893,028,090.95
支付的各项税费		946,647,744.09	1,395,060,871.94
支付其他与经营活动有关的现金		8,454,459,512.68	10,038,662,020.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,571,720,756.76</b>	<b>19,743,143,546.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,006,271,433.88</b>	<b>2,485,233,919.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,520,062,925.31	15,518,671,012.40
取得投资收益收到的现金		769,979,103.97	732,721,433.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,168,562.92	53,482,567.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			355,257.34
收到其他与投资活动有关的现金		1,159,102,851.03	2,502,209.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,552,313,443.23</b>	<b>16,307,732,480.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,427,608.72	145,970,552.10
投资支付的现金		15,011,221,913.30	19,535,983,567.83
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		476,336,022.46	785,060.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,681,985,544.48</b>	<b>19,682,739,179.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,129,672,101.25</b>	<b>-3,375,006,699.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款收到的现金		24,879,845,783.00	22,032,207,706.25
收到其他与筹资活动有关的现金		7,343,504,420.63	12,599,983,665.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,523,350,203.63</b>	<b>34,632,191,371.80</b>
偿还债务支付的现金		16,175,215,320.41	20,481,218,095.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,276,345,345.84	1,824,652,981.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,895,993,711.16	3,348,038,566.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,347,554,377.41</b>	<b>25,653,909,644.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,175,795,826.22</b>	<b>8,978,281,727.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>19,765,211.11</b>	<b>22,802,612.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,059,617,502.20</b>	<b>8,111,311,560.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		34,110,737,115.91	34,920,542,996.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,170,354,618.11</b>	<b>43,031,854,557.29</b>

单位负责人：

陈胡  
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



# 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,096,575,017.73	4,125,175,070.70
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,691,769,165.31	4,691,769,165.31
应收款项融资			
预付款项		5,722,646.80	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		7,551,147,303.97	6,843,002,278.47
其中：应收股利			545,714,285.72
△买入返售金融资产			
存货		16,899,506.52	6,610,592.47
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,090,295.64	1,196,176.81
<b>流动资产合计</b>		<b>17,364,203,935.97</b>	<b>15,667,753,283.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		41,888,110,064.45	40,728,247,464.45
其他权益工具投资		27,959,748,404.29	23,602,200,404.29
其他非流动金融资产		5,171,195,380.38	4,100,950,651.10
投资性房地产			
固定资产		246,483,561.09	250,981,146.71
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,265,537,410.21</b>	<b>68,682,379,666.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,629,741,346.18</b>	<b>84,350,132,950.31</b>

单位负责人：

胡权  
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



# 母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 重庆渝富控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		363,718,922.21	1,655,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		970,541,893.39	970,541,893.39
预收款项		39,641,400.00	39,641,400.00
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,885,799.79	8,719,546.00
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		85,622.49	588,900.45
其中: 应交税金			
其他应付款		375,450,943.09	340,659,220.70
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,346,060,000.00	6,564,901,426.66
其他流动负债		36,967,515.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,134,352,095.97</b>	<b>9,580,052,387.20</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		34,128,450,000.00	25,318,420,000.00
应付债券		10,660,940,864.64	9,728,420,972.19
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		20,000.00	20,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		43,367,230.04	43,367,230.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,832,778,094.68</b>	<b>35,090,228,202.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,967,130,190.65</b>	<b>44,670,280,589.43</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
其他权益工具		3,583,027,638.79	3,586,256,805.49
其中: 优先股			
永续债		3,583,027,638.79	3,586,256,805.49
资本公积		20,505,114,994.03	20,505,114,994.03
减: 库存股			
其他综合收益		-1,841,139,214.79	-1,898,687,214.79
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		516,228,953.83	516,228,953.83
其中: 法定公积金		516,228,953.83	516,228,953.83
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,099,378,783.67	170,938,822.32
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>40,662,611,155.53</b>	<b>39,679,352,360.88</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>92,629,741,346.18</b>	<b>84,350,132,950.31</b>

单位负责人:

胡权  
5001141241691

主管会计工作负责人:

胡淳

会计机构负责人:

程宏



# 母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,033,025.43	10,178.09
其中：营业收入		1,033,025.43	10,178.09
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		863,548,630.67	763,661,537.12
其中：营业成本		7,332,820.09	115,992.33
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,925,262.25	3,172,548.68
销售费用			
管理费用		45,122,442.15	37,248,609.49
研发费用			
财务费用		808,168,106.18	723,124,386.62
其中：利息费用			791,192,835.20
利息收入			73,594,456.08
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,165,728,315.83	576,020,993.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			120,320,400.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		692,233,229.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		730,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,817.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		996,175,939.87	-187,601,548.26
加：营业外收入		1,558,384.67	407,860,482.70
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,000,089.04	2,500,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		995,734,235.50	217,758,934.44
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		995,734,235.50	217,758,934.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		995,734,235.50	217,758,934.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		57,548,000.00	-233,598,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		57,548,000.00	-233,598,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动		57,548,000.00	-233,598,500.00
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		1,053,282,235.50	-15,839,565.56

单位负责人：

胡权  
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



# 母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,179,518,951.44	3,415,176,388.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,179,518,951.44	3,415,176,388.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		25,432,201.28	27,010,102.12
支付的各项税费		4,119,811.44	6,318,932.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,250,535,740.50	2,545,872,461.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,280,087,753.22	2,579,201,496.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-100,568,801.78	835,974,891.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		2,161,400.00	5,011,857,707.51
取得投资收益收到的现金		713,580,001.55	202,083,073.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		715,741,401.55	5,213,940,781.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,160.00	1,580,401.00
投资支付的现金		5,701,011,500.00	5,661,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,074,500.00	785,060.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,702,110,160.00	5,663,365,461.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,986,368,758.45	-449,424,679.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,626,800,000.00	13,693,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,626,800,000.00	13,693,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,310,748,250.00	8,220,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,252,264,242.74	976,606,024.11
支付其他与筹资活动有关的现金		5,450,000.00	13,757,528.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,568,462,492.74	9,210,373,552.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,058,337,507.26	4,482,626,447.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		971,399,947.03	4,869,176,659.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,125,175,070.70	2,468,335,936.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,096,575,017.73	7,337,512,595.46

单位负责人：

陈胡  
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

宏程宏

# 重庆渝富控股集团有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

重庆渝富控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是重庆市国有资产监督管理委员会（以下简称重庆市国资委）投资设立，于 2016 年 8 月 15 日注册成立，领取了 91500000MA5U7AQ39J 号企业法人营业执照，公司法定代表人：胡际权。

（一） 注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：重庆市两江新区黄山大道东段 198 号

本公司总部办公地址：重庆市两江新区黄山大道东段 198 号

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司（合称“本集团”）主要从事利用自有资金从事投资业务、投资咨询（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），资产管理，企业重组兼并咨询、策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 实际控制人的名称。

本公司的实际控制人均为重庆市国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告系经本公司于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### （一） 会计期间

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

#### （二） 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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。

#### （六） 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作

为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额) 计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

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

## 3、 金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 5、 金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的付款人。

### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择

始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为应收关联方的应收款项。
低风险组合	本组合为应收政府单位及国有企业的款项。
工程款组合	本组合为应收工程相关的款项。
应收保理组合	本组合为应收保理款项。
其他组合	本组合为其他应收款项。

## 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方的款项。
保证金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等应收款项。
低风险组合	本组合为应收政府单位、国有企业的款项。
融出资金组合	本组合为应收融出资金款项。
代偿款组合	本组合为应收代偿款款项。
其他组合	本组合为应收其他款项。

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品和发出商品。

## 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货主要包括采购成本、加工成本、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

## 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

## 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十三） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

项 目	确定组合的依据
合同资产：	
未结算的工程款	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
账龄组合	本组合为质保金。

### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

#### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

#### （十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85	年限平均法
机器设备	4-10	3	9.7-24.25	年限平均法
运输工具	4-10	0-5	9.5-25	年限平均法
电子设备	3-8	0-5	11.88-33.33	年限平均法
办公设备	3-6	3-5	15.83-32.33	年限平均法
其他设备	3-5	0-5	19-33.33	年限平均法

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资

产减值”。

#### 4、 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

#### (十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### （十九） 无形资产

#### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

#### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

#### （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一） 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## （二十二） 合同负债

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

## （二十三） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### （二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### （二十五） 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2、本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十七） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 1、 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 2、 收入确认的具体方法

#### (1) 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

##### 1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

##### 2) 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：①采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；②采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

##### 3) 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

#### 4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

#### 5) 代兑付债券业务收入

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

### (2) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。

若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (3) 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### (4) 担保费收入

公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

- 1) 担保合同成立并承担相应担保责任;
- 2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业;
- 3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

担保合同成立并开始承担担保责任前,公司收到的被担保人交纳的担保费,确认为负债,作为预收担保费处理,在符合上述第 1)、2)条规定的确认条件时,确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后,被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任,按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的,公司应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

公司与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务,应在符合上述第 2)条规定的确认条件时,按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算本公司应分得的担保费,确认为担保费收入。

#### (5) 销售商品/提供服务收入

##### 1) 按时点确认的收入

子公司中国四联仪器仪表集团有限公司(以下简称四联集团)主要销售工业自动控制系统装置及工程成套、仪表元件及材料等产品,属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:四联集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件:四联集团已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

##### 2) 按履约进度确认的收入

四联集团提供工业自动控制系统装置检维修、维修保养等服务,由于履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,四联集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。四联集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,四联集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

#### (二十八) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的

其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

#### （二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

### **（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （三十一） 租赁

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

#### 1、 本集团作为承租人

##### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、 本集团作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

## (三十二) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本期末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具、其他非流动金融资产。

### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入

值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值,本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本集团本报告期无应披露的会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本集团本报告期无应披露的会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本集团本报告期无应披露的重要前期差错更正更事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、9%、10%、3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%、8.25%、29%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

行次	纳税主体名称	所得税税率
1	重庆银海融资租赁有限公司	15%
2	重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司	15%
3	重庆进出口融资担保有限公司	15%
4	重庆兴农融资担保集团有限公司	15%
5	重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	15%
6	重庆渝富(香港)有限公司	16.5%
7	重庆股份转让中心有限责任公司	15%
8	西南期货有限公司	15%
9	西证股权投资有限公司	15%
10	西证国际证券股份有限公司	16.5%
11	西证国际投资有限公司	16.5%
12	重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	15%
13	重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	15%
14	重庆金宝保信息技术服务有限公司	15%
15	重庆瑜信企业管理有限公司	15%
16	深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司	15%
17	重庆斐耐科技有限公司	15%
18	重庆川仪自动化股份有限公司	15%
19	重庆川仪控制系统有限公司	15%
20	重庆川仪软件有限公司	15%
21	重庆四联技术进出口有限公司	15%
22	重庆川仪调节阀有限公司	15%
23	重庆川仪十七厂有限公司	15%
24	重庆川仪速达机电有限公司	15%
25	重庆川仪分析仪器有限公司	15%
26	重庆四联测控技术有限公司	15%
27	重庆川仪工程技术有限公司	15%
28	重庆川仪环境科技有限公司	15%
29	绵阳川仪大泰环保有限责任公司	15%
30	重庆川仪物流有限公司	15%

31	重庆四联光电科技有限公司	15%
32	重庆四联特种装备材料有限公司	15%
33	重庆川仪微电路有限责任公司	15%
34	绵阳四联电子科技有限公司	15%
35	重庆长辉节能减排工程技术有限公司	15%
36	重庆四联新能源有限公司	15%
37	重庆市两江新区信联产融小额贷款有限公司	15%
38	上海宝川自控成套设备有限公司	15%
39	重庆川仪自动化工程检修服务有限公司	20%
40	四联蓝宝石有限公司	29%
41	香港联和经贸有限公司	8.25%、16.5%
42	除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、房产税及城镇土地使用税

根据 2006 年 4 月 29 日重庆市人民政府会签批示，对于本公司储备国有企业三类土地时免征土地增值税及因处置不良资产、“三类”土地储备、战略投资取得的房产、土地、在处置前闲置期间免征房产税。

### 2、企业所得税

(1) 根据国家税务总局重庆市税务局 重庆市发展和改革委员会《关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策有关事项的公告》（国家税务总局重庆市税务局公告 2021 年第 1 号），从事的产业符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。2022 年享受企业所得税 15% 优惠税率的子公司为上述“不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”中行次为 1~5、7~9、12~38 的企业。

(2) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）规定，对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% 的比例计提的担保合同准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保合同准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担保费收入 50% 的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收

入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定：《财政部税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。

2022 年享受此优惠政策的有：子公司重庆进出口融资担保有限公司（以下简称进出口担保）、子公司重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保）。

### 3、增值税

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）、《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 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、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，本公司孙公司重庆国资大数据智能科技有限公司享受增值税加计抵减 10% 的税收优惠。

## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	重庆渝富资本运营集团有限公司	2	1	重庆	重庆	资产管理、投资	1,000,000.00	100.00	100.00	1,648,151.86	2
2	重庆渝资光电产业投资有限公司	2	1	重庆	重庆	光电产业投资	980,000.00	57.14	57.14	560,001.20	1
3	重庆华贸国有资产经营有限公司	3	1	重庆	重庆	国有资产的投资开发, 租赁经营和产权转让	4,380.55	100.00	100.00	19,777.06	4
4	重庆渝富投资有限公司	2	2	重庆	重庆	投资	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
5	重庆渝富(香港)有限公司	3	3	香港	重庆	投资	53,205.94	100.00	100.00	55,551.84	1
6	西南证券股份有限公司	3	2	重庆	重庆	证券	664,510.91	29.50	29.50	590,059.33	3
7	重庆股权服务集团有限责任公司	4	1	重庆	重庆	股权转让服务	15,625.00	85.00	85.00	13,281.25	1
7	重庆三峡融资担保集团股份有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	510,000.00	50.00	50.00	180,000.00	1
8	重庆进出口信用担保有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	300,000.00	60.00	60.00	120,000.00	1
9	重庆兴农融资担保集团有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	600,000.00	56.33	56.33	362,607.27	1
10	重庆银海融资租赁有限公司	2	2	重庆	重庆	融资租赁	227,329.71	94.49	94.49	222,657.28	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	重庆渝富产城运营建设发展有限公司	2	1	重庆	重庆	土地整治	92,000.00	100.00	100.00	92,000.00	1
13	重庆渝富兴欣土地开发有限公司	2	1	重庆	重庆	土地整治	11,500.00	100.00	100.00	11,500.00	1
14	重庆数字经济投资有限公司	2	1	重庆	重庆	金融软件开发及相关技术服务等	60,000.00	72.00	72.00	42,309.51	4
15	重庆渝富土地开发有限公司	2	1	重庆	重庆	土地整治	8,900.00	100.00	100.00	8,911.12	1
16	重庆渝富资本股权投资基金管理公司	2	2	重庆	重庆	基金管理	10,000.00	100.00	100.00	15,655.88	1
17	重庆渝欣创商业管理有限公司	2	2	重庆	重庆	商务服务	10.00	100.00	100.00	10.00	1
18	中国四联仪器仪表集团有限公司	2	2	重庆	重庆	仪器仪表制造	56,806.26	100.00	100.00	71,640.00	4

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：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。

## （二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	西南证券股份有限公司	29.50	29.50	664,510.91	590,059.33	3	能够对其实施控制
2	重庆三峡融资担保集团股份有限公司	50.00	50.00	510,000.00	180,000.00	2	能够对其实施控制



## (三) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	西南证券股份有限公司	70.50	324,399,959.61	140,544,057.97	18,138,030,698.64
2	重庆渝资光电产业投资有限公司	42.86	35,323,618.28		6,886,356,649.48
3	重庆银海融资租赁有限公司	5.51	6,595,645.26		381,354,683.32
4	重庆三峡融资担保集团股份有限公司	50.00	147,347,696.03		3,407,377,548.68
5	重庆兴农融资担保集团有限公司	40.67	87,055,496.08		3,757,808,206.07
6	重庆进出口融资担保有限责任公司	40.00	44,215,974.43		1,731,540,546.70
7	重庆数字经济投资有限公司	28.00	15,179,125.12		209,829,471.64

## 2、主要财务信息

金额单位：亿元

项目	本期数						
	西南证券股份有 限公司	重庆三峡融资担保 集团股份有限公司	重庆银海融资 租赁有限公司	重庆进出口融资 担保有限公司	重庆兴农融资担 保集团有限公司	重庆渝资光电产 业投资有限公司	重庆数字经济 投资有限公司

流动资产	686.07	75.30	13.51	31.67	102.20	7.49	7.54
非流动资产	174.04	55.21	70.96	38.52	82.58	238.44	1.23
资产合计	860.11	130.51	84.47	70.19	184.79	245.93	8.77
流动负债	515.36	37.45	13.88	26.17	44.54	3.18	0.76
非流动负债	91.94	1.71	42.82	0.66	43.56	11.25	0.31
负债合计	607.30	39.16	56.71	26.83	88.10	14.43	1.07
营业收入	0.26	6.11	2.87	3.34	5.37	-	0.13
净利润	4.61	2.81	1.20	1.13	1.99	0.82	0.57
综合收益总额	5.43	3.06	1.20	1.13	1.99	0.82	0.57
经营活动现金流量	3.38	-8.62	1.15	0.93	7.02	-0.64	-0.09

**(四) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

对于子公司西南证券作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，西南证券在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

**八、 合并财务报表重要项目的说明**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年同期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

**(一) 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	147,070.46	174,779.53
银行存款	30,357,851,741.75	30,620,985,938.13
其他货币资金	9,237,513,274.96	8,754,207,272.63
合 计	39,595,512,087.17	39,375,367,990.29

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额
信用证保证金	620,264.69
用于担保的定期存款或通知存款	647,570,380.21
保函保证金	30,051,652.34
存出保证金	4,706,731,260.02
质押存款等	1,552,730,402.31
合 计	6,937,703,959.57

**(二) 结算备付金**

项 目	期末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:			
-人民币			1,600,092,457.91
小 计			1,600,092,457.91
客户普通备付金:			

项目	期末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
-人民币			2,698,587,099.81
-美元	6,257,954.51	7.2258	45,218,727.70
-港币	28,867,522.59	0.9220	26,615,278.48
小计			2,770,421,105.99
客户信用备付金:			
-人民币			253,187,608.63
小计			253,187,608.63
客户备付金总计			3,023,608,714.62
合计			4,623,701,172.53
(续上表)			
项目	期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:			
-人民币			1,251,940,773.36
小计			1,251,940,773.36
客户普通备付金:			
-人民币			1,995,370,090.02
-美元	6,454,848.78	6.9646	44,955,439.81
-港币	31,826,146.59	0.8933	28,430,296.75
小计			2,068,755,826.58
客户信用备付金:			
-人民币			371,444,390.89
小计			371,444,390.89
客户备付金合计			2,440,200,217.47
合计			3,692,140,990.83

## (三) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,739,700,009.63	36,390,340,777.74
其中：债务工具投资	23,420,742,864.26	21,927,164,136.52
权益工具投资	10,117,654,066.90	7,527,995,740.37
其他	6,201,303,078.47	5,970,506,435.09
国债逆回购		964,674,465.76
合计	39,739,700,009.63	36,390,340,777.74

#### （四）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率互换	90,988.06	101,688.09
期权	21,312,587.37	2,927,012.36
权益类收益互换	289,771.37	1,973,879.50
收益凭证	805,501.63	
合计	22,498,848.43	5,002,579.95

#### （五）应收票据

##### 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	63,829,418.87		63,829,418.87	51,118,157.63		51,118,157.63
商业承兑汇票	75,790,138.45	2,392,912.74	73,397,225.71	132,475,662.29	4,650,414.59	127,825,247.70
合计	139,619,557.32	2,392,912.74	137,226,644.58	183,593,819.92	4,650,414.59	178,943,405.33

#### （六）应收账款

##### 1、应收账款基本情况

##### （1）按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,273,759,531.59	284,859,749.91	2,125,266,585.36	87,900,761.52
1至2年	1,113,151,001.03	44,571,241.79	2,369,885,128.20	32,491,375.55
2至3年	2,128,583,984.68	34,245,725.35	144,040,569.61	73,257,397.61
3年以上	4,186,874,176.43	434,504,317.64	4,222,129,024.44	383,119,027.04
合计	9,702,368,693.73	798,181,034.69	8,861,321,307.61	576,768,561.72

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	772,282,171.60	7.96	543,941,616.59	70.43	228,340,555.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,930,086,522.13	92.04	254,239,418.10	2.85	8,675,847,104.03
其中：					
账龄组合	2,149,944,527.48	22.16	232,707,508.25	10.82	1,917,237,019.23
关联方组合	414,063.10	0.00			414,063.10
低风险组合	6,353,156,939.85	65.48	5,415,839.44	0.09	6,347,741,100.41
应收保理组合	426,570,991.70	4.40	16,116,070.41	3.78	410,454,921.29
合计	9,702,368,693.73	100.00	798,181,034.69	—	8,904,187,659.04

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的					
应收账款	642,841,993.29	7.25	379,598,949.36	59.05	263,243,043.93
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的应收账款	8,218,479,314.32	92.75	197,169,612.36	2.40	8,021,309,701.96
其中：					
账龄组合	1,617,241,686.43	18.25	195,712,606.84	12.10	1,421,529,079.59
关联方组合	168,253.78				
低风险组合	6,244,741,756.26	70.47	847,480.52	0.01	6,243,894,275.74
应收保理组合	356,327,617.85	4.03	609,525.00	0.17	355,718,092.85
合计	8,861,321,307.61	100.00	576,768,561.72		8,284,552,745.89

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆市土地储备整治中心	4,334,681,660.39	44.68	
重庆市南川区财政局	961,156,153.43	9.91	
丰都县土地储备整治中心	352,721,974.46	3.64	
重庆市财政局	338,830,254.92	3.49	
重庆市江津区土地储备中心	157,137,900.00	1.62	
合计	6,144,527,943.20	63.34	

## (七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	618,741,873.11	668,632,876.01
合计	618,741,873.11	668,632,876.01

## (八) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	276,184,246.71	65.71		295,599,103.35	67.98	3,268.00
1至2年(含2年)	24,042,439.44	5.72		16,795,296.98	3.86	
2至3年(含3年)	3,404,812.46	0.81		14,137,974.19	3.25	
3年以上	116,653,524.62	27.76		108,340,204.04	24.91	
合计	420,285,023.23	100.00		434,872,578.56	100.00	3,268.00

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	重庆市南川区国土局	72,786,329.89	3-4年、4-5年	未结算
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	重庆园业实业有限公司	10,000,000.00	4-5年	未结算
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	国电重庆市电力公司南川区供电分公司	8,340,000.00	4-5年	未结算
合计	---	91,126,329.89	---	---

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
重庆市南川区国土局	72,786,329.89	17.32	
恒生电子股份有限公司	16,044,056.26	3.82	
重庆新世纪电气有限公司	13,196,173.74	3.14	
兰州中达建筑工程有限公司	12,799,432.00	3.05	
重庆园业实业有限公司	10,000,000.00	2.38	
合计	124,825,991.89	29.71	

**(九) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,886,081.81	9,183,910.88
应收股利	273,597,548.85	3,374,481.66
其他应收款项	22,154,422,031.45	20,896,392,165.52
合计	22,436,905,662.11	20,908,950,558.06

**1、 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		327,795.05
债券投资	757,801.04	5,841,746.24
其他	8,128,280.77	3,014,369.59
合计	8,886,081.81	9,183,910.88

**2、 应收股利**

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	273,597,548.85	3,374,481.66
其中：基金、股票红利	2,289,260.87	2,371,481.66
重庆川仪模具有限公司		1,003,000.00
银华基金管理股份有限公司	213,201,669.43	
重庆横河川仪有限公司	58,106,618.55	
合计	273,597,548.85	3,374,481.66

**(1) 其他应收款项基本情况****① 按账龄披露其他应收款项**

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	16,738,029,430.24	1,357,958,843.40	15,900,485,263.55	1,723,322,916.09
1 至 2 年	3,893,353,200.31	1,327,468,477.78	2,387,057,643.80	198,951,721.21
2 至 3 年	1,438,073,386.38	145,994,643.23	3,056,501,364.20	679,725,535.37
3 年以上	3,767,645,573.51	851,257,594.58	3,089,252,761.42	934,904,694.78
合计	25,837,101,590.44	3,682,679,558.99	24,433,297,032.97	3,536,904,867.45

## ② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,383,610,618.27	16.97	2,415,825,605.79	55.11	1,967,785,012.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,453,490,972.17	83.03	1,266,853,953.20	5.91	20,186,637,018.97
合计	25,837,101,590.44	100.00	3,682,679,558.99	—	22,154,422,031.45

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,610,537,570.04	18.87	2,546,592,494.22	55.23	2,063,945,075.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,822,759,462.93	81.13	990,312,373.23	5.00	18,832,447,089.70
合计	24,433,297,032.97	100.00	3,536,904,867.45		20,896,392,165.52

## (2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
重庆旅游投资集团有限公司	借款	1,310,176,833.33	1年以内	5.07	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆国创投资管理有限公司	借款	1,163,435,789.81	2-6 年	4.50	
重庆对外经贸(集团)有限公司	借款	800,000,000.00	1 年以内	3.10	
重庆市酿造调味品公司	借款	736,233,070.02	3-5 年	2.85	300,000,000.00
重庆晶御陵商业管理有限公司	股权转让款	666,543,388.33	2-3 年	2.58	
合计		4,676,389,081.49		18.10	300,000,000.00

## (十) 买入返售金融资产

项目	年末数	年初数
债券	60,819,000.00	152,531,435.24
股票	1,413,404,478.29	1,171,881,236.83
减：坏账准备	104,419,476.88	103,491,790.06
合计	1,369,804,001.41	1,220,920,882.01

## (十一) 存货

## 1、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	441,668,895.45	50,357,093.63	391,311,801.82
自制半成品及在产品	1,193,932,581.48	48,536,266.06	1,145,396,315.42
其中：开发成本	774,476,358.45		774,476,358.45
周转材料	3,464,315.95	356,251.33	3,108,064.62
其他	496,010.11		496,010.11
库存商品及发出商品	1,031,238,778.95	137,970,398.91	893,268,380.04
委托加工物资	73,431.12		73,431.12
合计	2,670,874,013.06	237,220,009.93	2,433,654,003.13

项目	年初数
----	-----

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	419,498,720.60	50,680,349.47	368,818,371.13
自制半成品及在产品	1,053,750,291.62	49,523,488.47	1,004,226,803.15
其中：开发成本	682,991,531.60		682,991,531.60
周转材料	2,548,362.56	317,173.33	2,231,189.23
其他	6,610,592.47		6,610,592.47
库存商品及发出商品	1,050,901,969.59	135,610,196.15	915,291,773.44
委托加工物资	387,229.69		387,229.69
合 计	2,533,697,166.53	236,131,207.42	2,297,565,959.11

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	101,743,535.80	23,625,876.96	78,117,658.84	101,743,535.80	23,625,876.96	78,117,658.84
应收质保金	346,450,916.50	30,892,617.71	315,558,298.79	324,169,430.16	28,706,785.85	295,462,644.31
合 计	448,194,452.30	54,518,494.67	393,675,957.63	425,912,965.96	52,332,662.81	373,580,303.15

### 2、 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期转销/核销	其他变动	期末余额
未结算工程款	23,625,876.96				23,625,876.96
应收质保金	28,706,785.85	2,185,831.86			30,892,617.71
合 计	52,332,662.81	2,185,831.86			54,518,494.67

## (十三) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	1,051,750,863.12	1,940,212,040.67
合 计	1,051,750,863.12	1,940,212,040.67

**(十四) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	101,507,608.68	92,547,650.08
预缴税金	86,949,166.07	76,972,551.57
其他	84,619,658.36	56,059,303.95
合计	273,076,433.11	225,579,505.60

**(十五) 发放贷款和垫款**

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	43,858,871.77	47,317,818.19
企业贷款和垫款	495,020,554.93	526,687,577.87
小计	538,879,426.70	574,005,396.06
减：贷款损失准备	56,466,602.47	87,391,807.78
应计利息	1,083,698.61	1,083,698.61
合计	483,496,522.84	487,697,286.89

**(十六) 债权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,339,113,621.24	391,441,184.60	947,672,436.64	1,402,682,423.91	398,925,505.74	1,003,756,918.17
债券及信托	3,208,156,668.90	100,443,898.14	3,107,712,770.76	2,897,751,400.40	158,503,098.14	2,739,248,302.26
收益凭证						
受让债权	172,153,320.02	67,705,903.63	104,447,416.39	39,774,902.72	9,646,703.63	30,128,199.09
合计	4,719,423,610.16	559,590,986.37	4,159,832,623.79	4,340,208,727.03	567,075,307.51	3,773,133,419.52

**(十七) 其他债权投资**

## 1、其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
债券投资	14,677,481,753.85	12,725,705,159.69
合计	14,677,481,753.85	12,725,705,159.69

### (十八) 长期应收款

#### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,955,196,884.80	76,896,743.18	7,878,300,141.62	4,726,995,535.78	70,887,763.00	4,656,107,772.78
其中： 未实现融资收益	1,090,763,988.05		1,090,763,988.05	517,402,675.87		517,402,675.87
合计	6,864,432,896.75	76,896,743.18	6,787,536,153.57	4,726,995,535.78	70,887,763.00	4,656,107,772.78

#### 2、转移长期应收款且继续涉入形成的资产金额

项目	年末金额
资产：	
已转移但未终止确认的应收融资租赁款账面价值	154,353,947.08
资产小计	154,353,947.08

### (十九) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	5,698,160.03		3,144,475.33	2,553,684.70
对联营企业投资	47,427,470,307.62	1,741,522,146.22	637,750,329.54	48,531,242,124.30
小计	47,433,168,467.65	1,741,522,146.22	640,894,804.87	48,533,795,809.00
减：长期股权投资减值准备	235,506,282.26			235,506,282.26
合计	47,197,662,185.39	1,741,522,146.22	640,894,804.87	48,298,289,526.74

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	33,546,721,339.61	47,197,662,185.39	66,516,916.45	39,611,907.60	1,666,063,442.25	1,135,926.41
一、合营企业	10,000,000.00	5,698,160.03		3,144,475.33		
重庆四联爱普建设工程有限公司	2,500,000.00	2,553,684.70				
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	7,500,000.00	3,144,475.33		3,144,475.33		
二、联营企业	33,536,721,339.61	47,191,964,025.36	66,516,916.45	36,467,432.27	1,666,063,442.25	1,135,926.41
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	51,000,000.00	99,771,454.70			311,200.38	
重庆市鸿业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	4,393,895.51				
重庆市潼南区融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
重庆征信有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
重庆安美科技有限公司	2,648,168.47	20,566,324.22				
重庆川仪精密机械有限公司	500,000.00	14,353,081.13				
重庆耐德工业股份有限公司	9,793,949.94	31,356,294.24				
重庆川仪物业管理有限公司	100,000.00	220,545.15				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆利龙科技产业(集团)有限公司	3,600,000.00	146,286,712.46				
重庆荣凯川仪仪表有限公司	3,995,237.36	16,503,855.22				
重庆优待养老产业有限公司	17,500,000.00	12,625,382.62				
重庆四联交通科技有限公司	14,700,000.00	47,312,071.93			3,412,195.97	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	350,000.00	567,164.26			-80,937.75	
重庆横河川仪有限公司	148,574,800.00	292,552,541.72			84,115,423.07	
重庆昆仑仪表有限公司	3,273,400.00	11,144,885.15			1,948,881.19	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	27,000,000.00	40,484,807.00			1,021,791.30	
北京探能科技有限责任公司	1,000,000.00	1,263,720.44			-107,745.71	
重庆农投企业管理咨询有限公司	60,000,000.00	15,708,282.12				
重庆春垦农业开发有限公司	10,000,000.00	14,057,581.19				
城口县滨河工程管理有限公司	3,000,000.00	74,426,550.00	1,920,000.00			
重庆渝富地产有限公司	158,253,261.22	130,437,052.03				
四川富航资本股权投资基金管理有限公司	7,000,000.00	1,578,390.86				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆锦渝鑫企业管理有限公司	3,200,000.00	2,100,502.72				
安和（重庆）股权投资基金管理有限公司	1,800,000.00	1,396,016.37				
重庆钧和企业管理有限公司	5,000,000.00	5,211,914.92				
重庆对外经贸（集团）有限公司	1,582,699,287.55	2,608,219,862.47				
重庆渝康资产经营管理有限公司	1,000,000,000.53	868,977,977.16			29,000,000.00	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	337,144,292.64	546,675,378.51			42,759,600.00	
中新互联互通投资基金（有限合伙）	18,030,432.68	18,901,737.05				
重庆现代产业发展研究院有限公司	3,250,000.00	6,251,822.63				
重庆渝富益华钧芯壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	107,583,636.26	22,000,000.00			
渝深创富私募股权投资基金管理有限公司	39,000,000.00	39,080,002.91				
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	2,500,000,000.00	3,028,208,388.49			26,103,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆中新医药大健康私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	11,855,844.81				
中新互联互通投资基金管理有限公司	32,500,000.00	35,049,064.75				
羲和私募基金管理(珠海)有限公司	1,500,000.00	1,136,847.04				
重庆银行股份有限公司	911,031,317.24	6,902,265,199.65	28,596,916.45		413,161,900.00	
重庆农村商业银行股份有限公司	3,157,128,813.26	9,368,163,988.70			596,320,200.00	
重庆机电股份有限公司	232,132,514.00	470,343,670.72			12,820,500.00	
中交地产股份有限公司	101,520,842.87	298,525,639.71		36,467,432.27		
长安汽车金融有限公司	1,235,224,554.48	1,905,115,790.13			120,156,000.00	
重庆商社（集团）有限公司	1,336,353,524.74	1,460,473,336.30			207,904,000.00	
三峡人寿保险股份有限公司	200,000,000.00	70,194,787.53			-20,000,000.00	
西部绿色能源科技(重庆)有限公司	1,500,000.00	992,587.53				
重庆商社商业管理有限公司	607,869,144.73	654,615,735.55			-7,711,900.00	
重庆银华基金管理股份有限公司	1,857,209,928.48	2,847,601,902.05			154,929,333.80	1,135,926.41
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限	12,000,000,000.00	14,743,095,890.12				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合伙)						
重庆数智融合创新科技有限公司	14,000,000.00	13,974,933.51	14,000,000.00			
重庆巴云科技有限公司	2,601,575.61	2,050,348.48				
云联智控(重庆)信息技术有限公司	1,750,000.00	1,435,248.10				
银云(重庆)安全技术有限公司	636,555.42	293,411.87				
重庆市融资再担保有限责任公司	156,423,450.00	166,561,967.37				

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
合计	1,105,861.11	601,136,744.33	-	-146,152.94	48,291,589,526.74	235,506,282.26
一、合营企业					2,553,684.70	
重庆四联爱普建设工程有限公司					2,553,684.70	
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司						
二、联营企业	1,105,861.11	601,136,744.33	-	-146,152.94	48,289,035,842.04	235,506,282.26
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司					100,082,655.08	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
重庆市鸿业融资担保有限责任公司				10,000,000.00	
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司				4,393,895.51	
重庆市潼南区融资担保有限公司				10,000,000.00	
重庆征信有限责任公司				10,000,000.00	
重庆安美科技有限公司				20,566,324.21	
重庆川仪精密机械有限公司				14,353,081.13	
重庆耐德工业股份有限公司				31,356,294.24	
重庆川仪物业管理有限公司				220,545.15	
重庆利龙科技产业（集团）有限公司				146,286,712.46	
重庆荣凯川仪仪表有限公司				16,503,855.22	
重庆优侍养老产业有限公司				12,625,382.62	
重庆四联交通科技有限公司		2,043,300.00		48,680,967.90	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司				486,226.51	
重庆横河川仪有限公司		116,213,237.10		-215,088.90	260,239,638.79
重庆昆仑仪表有限公司		1,423,800.00		65,560.52	11,735,526.86
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	1,105,861.11			3,375.44	42,615,834.85
北京探能科技有限责任公司					1,155,974.73
重庆农投企业管理咨询有限					15,708,282.12

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
公司					
重庆春垦农业开发有限公司				14,057,581.19	
城口县滨河工程管理有限公司				76,346,550.00	
重庆渝富地产有限公司				130,437,052.03	27,253,406.22
四川富航资本股权投资基金管理有限公司				1,578,390.86	
重庆锦渝鑫企业管理有限公司				2,100,502.72	
安和（重庆）股权投资基金管理有限公司				1,396,016.37	
重庆钧和企业管理有限公司				5,211,914.92	
重庆对外经贸（集团）有限公司				2,608,219,862.47	
重庆渝康资产经营管理有限公司				897,977,977.16	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司				589,434,978.51	
中新互联互通投资基金（有限合伙）				18,901,737.05	
重庆现代产业发展研究院有限公司				6,251,822.63	
重庆渝富益华钧芯壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）				129,583,636.26	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
渝深创富私募股权投资基金管理有限公司				39,080,002.91	
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限公司)				3,054,311,388.49	
重庆中新医药大健康私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)				11,855,844.81	
中新互联互通投资基金管理有限公司				35,049,064.75	
羲和私募基金管理(珠海)有限公司				1,136,847.04	
重庆银行股份有限公司				7,338,962,838.84	
重庆农村商业银行股份有限公司		268,143,200.00		9,696,340,988.69	
重庆机电股份有限公司				483,164,170.72	
中交地产股份有限公司		111,537.80		261,946,669.64	
长安汽车金融有限公司				2,025,271,790.13	
重庆商社(集团)有限公司				1,668,377,336.30	
三峡人寿保险股份有限公司				50,194,787.53	
西部绿色能源科技(重庆)有限公司				992,587.53	
重庆商社商业管理有限公司				646,903,835.55	
重庆银华基金管理股份有限公司		213,201,669.43		2,795,526,670.10	208,252,876.04

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)				14,743,095,890.12	
重庆数智融合创新科技有限公司				27,974,933.51	
重庆巴云科技有限公司				2,050,348.48	
云联智控(重庆)信息技术有限公司				1,435,248.10	
银云(重庆)安全技术有限公司				293,411.87	
重庆市融资再担保有限责任公司				166,561,967.37	

注 1：由于各联营企业半年度财务报表未经审计，权益法下确认的投资损益本公司以各联营企业未经审计的财务报表数据计算确认。

**(二十) 其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	29,255,046,920.85	24,927,918,738.02
合计	29,255,046,920.85	24,927,918,738.02

**(二十一) 其他非流动金融资产**

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	18,322,457,728.77	15,879,263,091.61
债务工具投资	239,563,102.85	62,585,027.78
合计	18,562,020,831.62	15,941,848,119.39

**(二十二) 投资性房地产**

## 1、投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	565,795,832.50		81,255,530.65	484,540,301.85
其中：房屋、建筑物	537,333,299.61		81,255,530.65	456,077,768.96
土地使用权	28,462,532.89			28,462,532.89
二、累计折旧（摊销）合计	204,479,346.17	7,181,138.74	5,922,943.40	205,737,541.51
其中：房屋、建筑物	199,103,457.31	6,896,513.44	5,922,943.40	200,077,027.35
土地使用权	5,375,888.86	284,625.30		5,660,514.16
三、账面净值合计	361,316,486.33			361,316,486.33
其中：房屋、建筑物	338,229,842.30			338,229,842.30
土地使用权	23,086,644.03			23,086,644.03
四、减值准备累计金额合计	7,491,322.43			7,491,322.43
其中：房屋、建筑物	7,491,322.43			7,491,322.43
土地使用权				
五、账面价值合计	353,825,163.90			271,311,437.91
其中：房屋、建筑物	330,738,519.87			248,509,419.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	23,086,644.03			22,802,018.73

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	97,059,287.80	相关产权正在办理

## (二十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,554,094,209.42	3,638,586,587.82
固定资产清理		57,706.00
合计	3,554,094,209.42	3,638,644,293.82

## 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,840,077,469.74	107,897,975.57	179,209,917.49	5,768,765,527.82
其中：房屋及建筑物	2,879,127,138.85	9,897,356.11	480,383.24	2,888,544,111.72
机器设备	2,285,332,145.94	63,540,868.45	163,044,862.85	2,185,828,151.54
运输工具	89,591,569.56	888,619.48	3,297,508.00	87,182,681.04
电子设备	383,502,049.02	22,753,855.47	4,322,887.89	401,933,016.60
办公设备	176,842,326.83	8,430,992.99	6,023,694.60	179,249,625.22
其他设备	25,682,239.54	2,386,283.07	2,040,580.91	26,027,941.70
二、累计折旧合计	2,136,789,656.08	153,003,726.11	120,722,925.86	2,169,070,456.33
其中：房屋及建筑物	671,572,393.30	41,528,945.07	539,799.96	712,561,538.41
机器设备	980,781,188.18	80,534,245.18	106,411,174.34	954,904,259.02
运输工具	79,539,406.29	913,173.51	2,702,742.96	77,749,836.84
电子设备	288,096,258.81	16,722,667.63	4,194,501.80	300,624,424.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	109,585,400.97	10,954,890.79	4,938,137.04	115,602,154.72
其他设备	7,215,008.53	2,349,803.93	1,936,569.76	7,628,242.70
三、账面净值合计	3,703,287,813.66			3,599,695,071.49
其中：房屋及建筑物	2,207,554,745.55			2,175,982,573.31
机器设备	1,304,550,957.76			1,230,923,892.52
运输工具	10,052,163.27			9,432,844.20
电子设备	95,405,790.21			101,308,591.96
办公设备	67,256,925.86			63,647,470.50
其他设备	18,467,231.01			18,399,699.00
四、减值准备合计	64,701,225.84	70,295.64	19,170,659.41	45,600,862.07
其中：房屋及建筑物	7,322,102.29			7,322,102.29
机器设备	50,185,793.34	70,295.64	18,739,519.61	31,516,569.37
运输工具	363.20		363.20	
电子设备				
办公设备	74,601.78		28,373.99	46,227.79
其他设备	7,118,365.23		402,402.61	6,715,962.62
五、账面价值合计	3,638,586,587.82			3,554,094,209.42
其中：房屋及建筑物	2,200,232,643.26			2,168,660,471.02
机器设备	1,254,365,164.42			1,199,407,323.15
运输工具	10,051,800.07			9,432,844.20
电子设备	95,405,790.21			101,308,591.96
办公设备	67,182,324.08			63,601,242.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	11,348,865.78			11,683,736.38

## 2、 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备		57,706.00	
合计		57,706.00	

## (二十四) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空金融总部基地	480,617,480.24		480,617,480.24	415,984,268.67		415,984,268.67
机器设备升级改造	37,912,327.08	13,545,996.11	24,366,330.97	37,912,327.08	13,545,996.11	24,366,330.97
仪器仪表基地蔡家三期项目	35,343,243.52		35,343,243.52	12,083,613.99		12,083,613.99
调节阀智能生产线优化建设项目	13,729,152.13		13,729,152.13	10,362,786.74		10,362,786.74
系统软件开发	12,429,024.41		12,429,024.41	12,429,024.41		12,429,024.41
电子信息材料数字化工厂建设(设备)	10,070,355.84		10,070,355.84	10,102,256.70		10,102,256.70
智能生产线优化建设项目	4,383,806.02		4,383,806.02	3,781,239.86		3,781,239.86
绵阳四联精密生产场地工艺改造费用	3,198,223.41		3,198,223.41			
仪控元件产业化建设项目	3,075,135.81		3,075,135.81	2,210,559.89		2,210,559.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备更新改造工程	2,399,800.97		2,399,800.97	2,024,603.20		2,024,603.20
核电实验装置项目	2,177,177.99		2,177,177.99			
智能调节阀示范工厂项目	2,092,000.00		2,092,000.00	2,092,000.00		2,092,000.00
6号厂房	2,062,377.74	2,062,377.74		2,062,377.74	2,062,377.74	
宝石元件加工自动化生产线优化建设	1,969,026.54		1,969,026.54	1,995,575.28		1,995,575.28
一车间扩建净化工程项目	1,735,802.84		1,735,802.84	363,275.23		363,275.23
温度仪表智能生产线建设项目	1,409,513.28		1,409,513.28	1,409,513.28		1,409,513.28
一链一网一平台试点示范项目	1,134,064.15		1,134,064.15	117,500.00		117,500.00
其他	15,617,233.71	49,638.00	15,567,595.71	16,531,349.09	1,897,917.87	14,633,431.22
合计	631,355,745.68	15,658,011.85	615,697,733.83	531,412,633.16	17,456,653.72	513,955,979.44

**(二十五) 使用权资产**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	353,397,677.84	54,339,270.37	46,336,993.75	361,399,954.46
其中：土地使用权	5,297,056.56	659,613.23	3,037,248.00	2,919,421.79
房屋及建筑物	342,717,775.68	53,645,056.44	43,299,745.75	353,063,086.37
其他	5,382,845.60	34,600.70		5,417,446.30
二、累计折旧合计	201,418,926.86	37,107,106.42	39,015,686.22	199,510,347.06
其中：土地使用权	1,583,251.68	712,270.73		2,295,522.41
房屋及建筑物	195,606,956.01	36,225,663.81	39,015,686.22	192,816,933.60
其他	4,228,719.17	169,171.88		4,397,891.05
三、账面净值合计	151,978,750.98			161,889,607.40
其中：土地使用权	3,713,804.88			623,899.38
房屋及建筑物	147,110,819.67			160,246,152.77
其他	1,154,126.43			1,019,555.25
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
其他				
五、账面价值合计	151,978,750.98			161,889,607.40
其中：土地使用权	3,713,804.88			623,899.38
房屋及建筑物	147,110,819.67			160,246,152.77
其他	1,154,126.43			1,019,555.25

**(二十六) 无形资产**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,110,680,821.40	19,881,096.87	4,902,591.58	1,125,659,326.69

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	659,793,049.81			659,793,049.81
软件	89,489,006.20	4,775,397.28	4,459,933.82	89,804,469.66
专利权	746,830.18	141,905.66		888,735.84
非专利技术	4,011,669.79			4,011,669.79
商标权	108,000.00			108,000.00
特许权	356,532,265.42	14,963,793.93	442,657.76	371,053,401.59
二、累计摊销合计	459,146,059.47	29,012,573.29	4,900,332.86	483,258,299.90
其中：土地使用权	127,837,402.55	3,946,732.28		131,784,134.83
软件	42,316,379.26	3,580,309.96	4,459,933.82	41,436,755.40
专利权	620,781.45	69,150.44		689,931.89
非专利技术	4,011,669.79			4,011,669.79
商标权	108,000.00			108,000.00
特许权	284,251,826.42	21,416,380.61	440,399.04	305,227,807.99
三、减值准备合计	489,220.67			489,220.67
其中：土地使用权				
软件	363,171.94			363,171.94
专利权	126,048.73			126,048.73
非专利技术				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	651,045,541.26			641,911,806.12
其中：土地使用权	531,955,647.26			528,008,914.98
软件	46,809,455.00			48,004,542.32
专利权				72,755.22
非专利技术				
商标权				
特许权	72,280,439.00			65,825,593.60

## (二十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国资监管平台待摊项目	5,671,522.07	1,810,657.73					7,482,179.80
国资监管平台二期	3,470,875.36	1,706,961.99					5,177,837.35
区域股权市场中小微企业大数据智能化应用系统三期	464,760.65	1,828,767.72					2,293,528.37
国资监管平台一期	195,328.27						195,328.27
系统软件开发	4,569,916.13			4,569,916.13			
其他	17,964,318.81	4,822,371.56					22,786,690.37
合计	32,336,721.29	10,168,759.00		4,569,916.13			37,935,564.16

## (二十八) 商誉

## 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西南证券股份有限公司	240,096,759.01			240,096,759.01				
西证国际证券股份有限公司	271,672,668.65	8,731,651.48		280,404,320.13	271,672,668.65	8,731,651.48		280,404,320.13
西南期货有限公司	40,620,597.75			40,620,597.75	29,597,900.00			29,597,900.00
重庆长辉节能减排工程技术有限公司	33,374,942.51			33,374,942.51	33,374,942.51			33,374,942.51
合计	585,764,967.92	8,731,651.48		594,496,619.40	334,645,511.16	8,731,651.48		343,377,162.64

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西证国际证券股份有限公司	271,672,668.65	8,731,651.48		280,404,320.13
西南期货有限公司	29,597,900.00			29,597,900.00
重庆长辉节能减排工程技术有限公司	33,374,942.51			33,374,942.51
合计	334,645,511.16	8,731,651.48		343,377,162.64

注：本期增加系汇率变动所致。

本集团以主营业务的类别作为确定报告分部的依据。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至(3)个资产组，包括一个属于电子产品分部的子公司和两个建筑分部的子公司。截至2022年12月31日，分配至这三个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
西证国际证券股份有限公司	280,404,320.13	280,404,320.13	

项目	成本	减值准备	净额
西南期货有限公司	40,620,597.75	29,597,900.00	11,022,697.75
重庆长辉节能减排工程技术有限公司	33,374,942.51	33,374,942.51	
合计	354,399,860.39	343,377,162.64	11,022,697.75

## (二十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件	36,387,665.81	9,076,563.25	6,801,506.04		38,662,723.02
蔡家园区装修费	18,145,721.50		415,550.88		17,730,170.62
固定资产改良	15,612,865.30	2,952,574.34	3,201,194.20		15,364,245.44
装修费	11,283,246.60	2,324,446.28	2,946,617.12		10,661,075.76
技术服务费	10,022,245.10	1,505,551.25	1,691,174.40		9,836,621.95
网络工程	2,604,820.83	232,204.58	538,432.89		2,298,592.52
信息化软件技术费	390,254.30		80,290.34		309,963.96
生产线扩产项目工程	287,358.27	67,326.84	60,061.23		294,623.88
房屋改造/装修	435,789.23		177,312.58		258,476.65
磁性器件场地改造	189,435.44		16,714.86		172,720.58
气站建设	175,653.96		15,274.26		160,379.70
停车棚库房改造	183,063.02		29,685.90		153,377.12
抵债资产维修费	107,629.63		15,474.23		92,155.40
二楼 SMT 场地改造	81,635.56		7,098.78		74,536.78
办公室装修费	60,514.45		4,053.49		56,460.96
FP 指纹模组场地改造	57,967.19		4,516.92		53,450.27
乌拉盖维修维护	62,833.03		26,000.04		36,832.99
其他	7,958,822.47	513,405.31	1,424,336.24	62,320.77	6,985,570.77
合计	104,047,521.69	16,672,071.85	17,455,294.40	62,320.77	103,201,978.37

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	2,369,875,623.84	13,481,374,467.11	2,342,919,775.15	13,354,150,387.85
资产减值准备	869,779,818.92	5,591,772,704.06	514,063,888.49	3,213,543,183.89
可抵扣亏损	158,892,414.61	635,569,658.44	103,949,111.56	415,796,446.23
应付职工薪酬	198,475,164.80	849,326,917.91	201,340,189.56	863,564,066.33
其他权益工具投资 公允价值变动	42,600,350.66	190,280,762.34	45,683,150.92	198,653,284.74
其他债权投资公允 价值变动	4,417,893.76	23,352,468.21	4,148,059.18	26,842,708.59
结构化主体母公司 承担亏损	204,324,699.88	818,498,799.52	206,455,247.13	825,987,552.89
内部交易未实现利 润	22,513,756.16	139,139,335.33	20,215,890.96	123,820,233.98
预收账款	37,892,725.43	252,618,169.52	37,892,725.43	252,618,169.52
担保合同准备金及 未到期责任准备金	631,513,481.66	4,158,321,421.66	989,699,752.75	6,542,650,175.78
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	164,669,598.38	668,910,388.67	217,244,743.85	877,742,741.01
其他	34,795,719.58	153,583,841.45	2,227,015.32	12,931,824.89
二、递延所得税负债	248,099,526.81	1,094,213,467.56	205,954,387.10	919,349,682.60
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值	234,826,841.39	1,005,728,898.09	205,954,387.10	919,349,682.60
结构化主体母公司 享有利润	13,272,685.42	88,484,569.47		

**(三十一) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
拨付区县扶贫专项资金	6,691,327,499.71	6,805,931,758.39
抵债、待处置资产	2,308,036,923.40	2,199,142,248.08
预付工程、设备购置款	19,204,810.00	28,924,036.61
云南曲靖东过境高速公路有限公司股权	427,699,466.85	427,699,466.85
购职工房屋产权款	38,104,471.00	38,104,471.00
闲置机器设备	41,520,991.83	21,554,885.89
其他	1,641,752.00	59,742,858.27
合计	<b>9,527,535,914.79</b>	<b>9,581,099,725.09</b>

注：拨付区县扶贫专项资金事项情况详见本财务报表附注“十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容之扶贫专项资金事项”。

**(三十二) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	718,650,000.00	1,127,448,099.68
抵押借款	577,145,700.00	1,077,145,700.00
保证借款	1,441,784,300.00	2,727,999,706.25
信用借款	1,043,216,255.49	2,220,000,000.00
应计利息	1,757,424.99	17,411,262.16
合计	<b>3,782,553,680.48</b>	<b>7,170,004,768.09</b>

**(三十三) 交易性金融负债**

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	390,881,523.91	452,010,575.83
其中：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	390,881,523.91	452,010,575.83
合计	<b>390,881,523.91</b>	<b>452,010,575.83</b>

**(三十四) 衍生金融负债**

项目	期末余额	期初余额
期权	8,951,553.14	6,160,519.00
权益类收益互换		1,753,198.40
收益凭证		549,245.77
商品期货	167,790.00	83,385.00
合计	9,119,343.14	8,546,348.17

**(三十五) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	728,157,628.16	709,024,595.90
银行承兑汇票	2,833,065.71	
合计	730,990,693.87	709,024,595.90

**(三十六) 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,022,890,242.19	1,060,380,737.76
1 至 2 年	286,765,871.99	56,757,515.52
2 至 3 年	13,589,440.14	21,887,862.53
3 年以上	1,168,045,571.93	1,216,218,289.13
合计	2,491,291,126.25	2,355,244,404.94

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
化医 MDI 长寿渡舟村项目	271,000,000.00	合同仍在执行中
重庆海州建材有限公司地块项目	235,160,000.00	合同仍在执行中
重庆市南川区城市建设投资有限责任公司	129,660,532.16	合同仍在执行中
嘉陵公司地块项目	128,096,975.00	合同仍在执行中
沙区财政局土地补偿双碑组团地块	100,535,000.00	合同仍在执行中

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
项目		
合计	864,452,507.16	

**(三十七) 预收款项**

## 1、 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	965,436,045.16	696,045,676.33
1 年以上	299,323,917.53	509,389,133.00
合计	1,264,759,962.69	1,205,434,809.33

## 2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
誉天置业 (武汉) 有限公司	30,000,000.00	未结算
安徽乐行城市建设集团有限公司	28,301,886.79	未到结转时间
重庆市通瑞农业发展有限公司	26,196,226.42	未到结转时间
湖南洞庭资源控股集团有限公司	23,800,000.00	未到结转时间
平江县城市建设投资有限公司	21,226,415.09	未到结转时间
重庆海州建材有限公司	9,641,400.00	未结算
合计	139,165,928.30	

**(三十八) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	1,013,456,992.01	1,142,343,441.74
合计	1,013,456,992.01	1,142,343,441.74

**(三十九) 卖出回购金融资产款**

项目	年末数	年初数
债券	22,687,848,492.66	20,845,295,214.85
其他	2,249,117,161.27	753,656,465.75

项目	年末数	年初数
合计	24,936,965,653.93	21,598,951,680.60

**(四十) 代理买卖证券款**

项目	年末数	年初数
<b>普通经纪业务</b>	12,582,319,970.00	12,499,899,191.36
其中：个人	10,689,010,508.69	10,264,150,187.23
机构	1,893,309,461.31	2,235,749,004.13
<b>信用业务</b>	1,195,750,966.94	1,089,762,016.80
其中：个人	1,054,285,337.51	939,358,074.64
机构	141,465,629.43	150,403,942.16
合 计	13,778,070,936.94	13,589,661,208.16

**(四十一) 应付职工薪酬**

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,706,939,686.71	1,609,924,700.57	1,715,855,079.06	1,601,009,308.20
二、离职后福利- 设定提存计划	2,487,970.29	158,234,736.92	157,728,286.12	2,994,421.11
三、辞退福利	1,928,485.53	404,445.20	965,245.83	1,367,684.90
四、一年内到期的 其他福利				
五、其他	100,672,622.00	-2,663,030.04	892,512.83	97,117,079.13
合计	1,812,028,764.53	1,765,900,852.65	1,875,441,123.84	1,702,488,493.34

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	1,572,989,873.63	1,313,189,956.91	1,426,728,700.09	1,459,451,130.45
二、职工福利费	45,110.00	34,659,251.93	34,449,298.03	255,063.90

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	6,593,747.88	88,769,820.70	87,861,124.37	7,502,444.21
其中：医疗保险 费及生育保险费	6,529,724.49	82,782,697.95	81,889,169.98	7,423,252.46
工伤保险费	62,878.76	5,470,791.46	5,455,623.10	78,047.12
其他	1,144.63	516,331.29	516,331.29	1,144.63
四、住房公积金	1,325,168.41	91,311,715.88	90,998,802.35	1,638,081.94
五、工会经费和 职工教育经费	125,722,580.48	56,368,040.51	49,988,899.27	132,101,721.70
六、短期带薪缺 勤				
七、短期利润分 享计划				
八、其他短期薪 酬	263,206.31	25,625,914.64	25,828,254.95	60,866.00
合计	1,706,939,686.71	1,609,924,700.57	1,715,855,079.06	1,601,009,308.20

## 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,844,747.51	119,633,492.64	119,861,095.62	1,617,144.53
二、失业保险费	275,276.26	4,015,290.48	4,033,468.07	257,098.69
三、企业年金缴费	367,946.52	34,585,953.80	33,833,722.43	1,120,177.89
合计	2,487,970.29	158,234,736.92	157,728,286.12	2,994,421.11

## (四十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	136,888,350.77	249,694,502.94	258,724,039.06	127,858,814.65
企业所得税	407,772,569.21	239,401,804.08	454,790,048.12	192,384,325.17
城市维护建设税	6,166,753.08	11,598,972.23	12,277,799.00	5,487,926.31
房产税	46,098.28	7,024,336.74	6,541,314.54	529,120.48

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税		4,044,972.80	3,937,060.10	107,912.70
个人所得税	35,959,978.88	41,095,599.70	20,346,562.49	56,709,016.09
教育费附加（含地方教育费附加）	4,517,451.56	7,907,586.39	8,307,942.18	4,117,095.77
印花税	917,751.05	3,214,890.44	3,779,421.90	353,219.59
其他税费	12,149,443.29	1,080,828.51	4,743,609.04	8,486,662.76
投资者保护基金	5,504,745.19	4,133,989.56	9,042.48	9,629,692.27
合计	609,923,141.31	569,197,483.39	773,456,838.91	405,663,785.79

**（四十三）其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		32,361.11
应付股利	551,672,184.00	453,518,277.76
其他应付款项	5,012,397,466.92	4,477,633,922.97
合计	5,564,069,650.92	4,931,184,561.84

**1、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
其他利息		32,361.11
合计		32,361.11

**2、应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	551,672,184.00	431,730,606.53
划分为权益工具的优先股\永续债股利		21,787,671.23
合计	551,672,184.00	453,518,277.76

**3、其他应付款项****① 按款项性质列示其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	283,055,841.49	218,582,958.79
保证金、押金	444,314,952.82	371,016,183.91
存入担保保证金	801,334,312.86	750,679,741.87
资金拆借	2,386,783,629.46	2,339,912,671.33
代收代付款	123,424,165.85	116,757,047.00
征地相关款项	139,882,848.21	123,043,348.95
应付清算款	184,439,403.49	188,520,680.86
期货风险准备金	23,054,925.44	23,590,919.75
费用报销款	261,816,276.36	157,372,257.95
股权激励回购义务款	41,574,000.00	41,627,300.00
其他	322,717,110.94	146,530,812.56
合计	5,012,397,466.92	4,477,633,922.97

## ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆市南川区城市建设投资有限责任公司	449,488,428.91	项目尚未完结
重庆轻纺控股（集团）公司	200,000,000.00	未结算
城投代建隆华大道项目费用	171,635,838.78	未结算
重庆渝富地产有限公司	118,366,092.52	往来款未偿还
重庆市南川区国土局	71,696,030.95	项目尚未完结
重庆市国地资产经营管理有限公司	70,102,666.67	未结算
特钢破产清算组（土地）	60,173,750.00	未结算
重庆市南川区土地和房屋征收中心	51,347,318.00	项目尚未完结
重庆两江新区开发投资集团有限公司	38,519,210.22	协议约定
江北嘴中央商务区开发公司	35,710,000.00	未结算
合计	1,267,039,336.05	

## （四十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,838,690,339.04	9,799,880,718.97
1年内到期的应付债券	5,291,507,555.43	4,316,354,860.28
1年内到期的长期应付款	10,850,000.00	254,850,000.00
1年内到期的租赁负债	18,913,256.35	25,354,745.09
1年内到期的应计利息		230,105,177.09
合计	15,159,961,150.82	14,626,545,501.43

**(四十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
担保合同准备金	3,177,329,934.46	2,214,330,205.73
未到期责任准备金	4,909,840,201.96	5,477,456,910.16
待转销项税额	108,467,786.91	104,380,956.15
交易备付金	59,152,062.50	44,309,455.61
应付短期融资款	7,409,753,246.08	6,832,401,690.56
代理兑付债券款		511,638.50
拆入资金	2,075,706,562.48	2,762,321,472.18
未终止确认票据	54,172,291.42	46,624,670.48
应付利息	66,087,356.68	49,008,558.21
其他	120,181,329.80	114,282,189.45
合计	17,980,690,772.29	17,645,627,747.03

## 其中：应付短期融资款的增减变动

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)
收益凭证	1.00	2022/1/13 至 2023/6/30	1个月至1年	7,783,712,372.00	2.60-5.50
22 西南 D1	100.00	2022/3/29	1年	2,000,000,000.00	2.82
23 西南 D1	100.00	2023/2/24	1年	4,000,000,000.00	3.02
合计				13,783,712,372.00	

(续上表)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	4,789,444,978.21	3,148,112,811.54	4,569,836,324.49	3,367,721,465.26
21 西南 D1	2,042,956,712.35	13,443,287.65	2,056,400,000.00	
22 西南 D1		4,042,031,780.82		4,042,031,780.82
合计	6,832,401,690.56	7,203,587,880.01	6,626,236,324.49	7,409,753,246.08

## (四十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,646,803,164.34	2,640,594,796.43
抵押借款	1,575,500,000.00	911,500,000.00
保证借款	9,432,939,999.00	6,819,590,000.00
信用借款	40,260,010,000.00	34,497,770,000.00
小计	52,915,253,163.34	44,869,454,796.43
减：一年内到期部分	7,307,808,894.10	9,799,880,718.97
合计	45,607,444,269.24	35,069,574,077.46

## (四十七) 应付债券

## 1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,350,482,415.27	1,244,177,785.56
中期票据	10,249,177,244.54	9,442,402,584.21
应付债券	9,540,080,815.43	8,789,123,418.97
小计	21,139,740,475.24	19,475,703,788.74
减：一年内到期部分	5,291,507,555.43	4,316,354,860.28
合计	15,848,232,919.81	15,159,348,928.46

## 2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20渝富MTN001	2,500,000,000.00	2020/2/28	5年	2,500,000,000.00	2,519,742,500.00	43,500,000.00	87,000,000.00	2,476,242,500.00
21渝富MTN004	1,500,000,000.00	2021/7/30	3年	1,500,000,000.00	1,572,500,000.00	23,850,000.00		1,596,350,000.00
20渝富MTN02	1,500,000,000.00	2020/4/10	5年	1,500,000,000.00	1,536,875,000.00	24,675,000.00	49,350,000.00	1,512,200,000.00
20渝富MTN03	1,000,000,000.00	2020/4/21	5年	1,000,000,000.00	1,035,994,444.52	15,949,999.98	31,900,000.00	1,020,044,444.50
21渝富MTN001	1,000,000,000.00	2021/1/7	5年	1,000,000,000.00	1,035,230,416.67	18,750,000.00	37,500,000.00	1,016,480,416.67
21渝富MTN002	1,000,000,000.00	2021/1/20	3年	1,000,000,000.00	1,021,886,944.34	19,000,000.02	38,000,000.00	1,002,886,944.36
23渝富02	800,000,000.00	2023/3/14	10年	800,000,000.00		809,911,827.95		809,911,827.95
22渝富02	700,000,000.00	2022/10/31	10年	700,000,000.00	701525000	13,999,999.98		715,524,999.98
2023渝富资本MNT001	700,000,000.00	2023/3/15	5年	699,650,000.00		707,160,698.92		707,160,698.92
22渝富01	300,000,000.00	2022/10/31	5年	300,000,000.00	304,666,666.66	4,575,000.00		309,241,666.66
23渝富01	200,000,000.00	2023/3/14	10年	200,000,000.00		202,058,064.52		202,058,064.52
20西证01	2,000,000,000.00	2020/7/14	3年	2,000,000,000.00	2,035,455,004.32	37,977,526.96		2,073,432,531.28
20西南C1	2,000,000,000.00	2020/12/15	3年	2,000,000,000.00	2,004,378,082.15	46,613,698.62		2,050,991,780.77
22西南03	2,000,000,000.00	2022/8/11	3年	2,000,000,000.00	2,020,308,815.77	27,616,106.30		2,047,924,922.07
22西南01	1,500,000,000.00	2022/7/11	3年	1,500,000,000.00	1,520,566,021.16	22,571,008.57		1,543,137,029.73
22西南02	500,000,000.00	2022/7/11	5年	500,000,000.00	507974768.9	8,688,132.49		516,662,901.36
重庆银海融资租赁有	700,000,000.00	2022/3/4	3年	695,963,018.87	696942771.6	427,107.52		697,369,879.15

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司2022年度第一 期中期票据								
3年期离岸美元债券	1,000.00 美元	2021/2/9	3年	1,151,746,664.64	723671233.8	36,983,086.42	82,730,751.87	677,923,568.30
19三峡01	500,000,000.00	2019/4/3	5年期	499,250,000.00	167,681,554.01		3,485,254.99	164,196,299.02
18三峡01	100,000,000.00	2018/3/21	5年期	99,850,000.00	70,304,564.89		70,304,564.89	
合计	——	——	——	——	19,475,703,788.74	2,064,307,258.25	400,270,571.75	21,139,740,475.24

注：3年期离岸美元债券单位面值为1,000.00美元。

**(四十八) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	168,275,094.70	152,236,486.36
减：未确认的融资费用	8,494,685.40	6,226,387.68
重分类至一年内到期的非流动负债	18,913,256.35	25,354,745.09
租赁负债净额	140,867,152.95	120,655,353.59

**(四十九) 长期应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	100,824,040.55	1,512,603,191.67	243,061,347.16	1,370,365,885.06
专项应付款	7,541,000.00	20,000.00	7,541,000.00	20,000.00
合计	108,365,040.55	1,512,605,191.67	250,602,347.16	1,370,385,885.06

## 1、长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
重庆文化产业投资集团有限公司	28,125,000.00	28,125,000.00
重庆通用航空直升机项目	8,686,204.33	8,686,204.33
德江县人民医院	5,209,300.00	5,209,300.00
重庆市武隆区建设投资（集团）有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
哈密华冉东方景峡风力发电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	49,020,504.33	49,020,504.33

## 2、专项应付款期末余额情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府拨付风险金	4,590,000.00		4,590,000.00	
重钢片区 L26/02 地块污染地块治理修复示范项目	2,951,000.00		2,951,000.00	
其他		20,000.00		20,000.00
合计	7,541,000.00	20,000.00	7,541,000.00	20,000.00

**(五十) 长期应付职工薪酬**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	13,720,000.00	315,000.00		14,035,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利	7,400,000.00			7,400,000.00
合计	21,120,000.00	315,000.00		21,435,000.00

## (五十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
表外担保信用减值损失	43,367,230.04	43,367,230.04
合计	43,367,230.04	43,367,230.04

## (五十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还期末余额	
政府补助					
其中：					
蓝宝石高品质大尺寸补贴	13,604,439.73			1,738,217.32	11,866,222.41
其他研发项目	13,277,640.41	151,639.68	8,514,591.20	2,659,371.72	2,255,317.17
智能调节阀智能生产线优化建设项目	10,986,666.61				10,986,666.61
自动化仪表精益制造数字化转型（后补助）	7,932,500.02				7,932,500.02
蓝宝石晶体产业化技改与重点产业振兴和技术改造	5,863,706.99				5,863,706.99
智能现场仪表智能生产线建设	4,800,000.00	811,947.16			5,611,947.16
典型智能现场仪表数字化车间	3,750,000.00				3,750,000.00
智能现场仪表智能工厂项目	3,600,000.00			1,538,393.63	2,061,606.37
“2.15 高动态过程仪表及	3,443,080.68				3,443,080.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还期末余额	
其原位校准技术”项目					
太阳能发电装备研发及产业化	2,731,797.96				2,731,797.96
工业仪表制造过程智能标定系统开发及应用示范	2,607,421.99				2,607,421.99
应急水池	2,485,333.65			50,666.64	2,434,667.01
电牵本地化建设项目	2,426,300.00				2,426,300.00
面向笔电等移动终端的电路板智能制造生产线建设	2,335,079.23			172,988.94	2,162,090.29
仪器仪表智能运维及性能测试平台	2,314,494.60				2,314,494.60
三代核电技术关键传感器实施方案	2,090,223.11				2,090,223.11
压力和差压变送器、质量流量计研制	1,864,201.15				1,864,201.15
智能仪表及控制装备技术中心能力建设	1,671,127.13				1,671,127.13
创新示范智能工厂	1,571,721.18				1,571,721.18
具有边缘计算能力新型的仪器仪表	1,318,934.35				1,318,934.35
绿色环保项目	1,200,000.00				1,200,000.00
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	1,196,820.79				1,196,820.79
仪表专用微控制器芯片设计与应用关键技术	1,131,460.23				1,131,460.23
高品质大尺寸蓝宝石晶体及衬底生长、衬底加工技术研究及产业化	1,114,888.92				1,114,888.92
基于先进电子材料的LED绿色制造工艺与装备应用	1,016,889.00				1,016,889.00
新能源汽车过载保护系统用贵金属熔体材料开发及应用	1,000,000.00				1,000,000.00
高性能红外透光宝石器	779,263.87				779,263.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还期末余额	
件产业化项目					
谐波传感器及压力传感器研发与产业化	707,487.63				707,487.63
国家高基地培训专项基金	564,164.96				564,164.96
特种工况实时在线测量仪表开发与示范应用	172,028.30				172,028.30
磁浮子液位计国产化研制	68,750.59				68,750.59
测控设备和系统高等级安全完整性研发与应用	36,603.66				36,603.66
测控装备信息安全关键技术	21,377.88				21,377.88
基于语义交互集成的仪器仪表新型体系架构及关键技术	5,973.23				5,973.23
川仪智能调节阀创新示范智能工厂项目	-				-
其他	5,111,949.65	747,517.18		237,844.19	5,621,622.64
小计	104,802,327.50	1,711,104.02	8,514,591.20	6,397,482.44	91,601,357.88
专项补助					
其中：					
科研创新项目补贴款	3,100,000.00			500,000.00	2,600,000.00
专项创新资金补助					
小计	3,100,000.00			500,000.00	2,600,000.00
合计	107,902,327.50	1,711,104.02	8,514,591.20	6,897,482.44	94,201,357.88

### (五十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府拨入扶贫贷款资金	4,345,496,719.02	3,895,431,758.39
资管计划借款	7,000,000,000.00	6,880,000,000.00
合计	11,345,496,719.02	10,775,431,758.39

**(五十四) 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市国有资产监督管理委员会	16,800,000,000.00	100.00			16,800,000,000.00	100.00
合计	16,800,000,000.00	100.00			16,800,000,000.00	100.00

**(五十五) 其他权益工具**

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据		2,560,531,805.56						2,560,531,805.56
永续债		1,025,724,999.93				3,229,166.70		1,022,495,833.23
合计		3,586,256,805.49				3,229,166.70		3,583,027,638.79

注：年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

**(五十六) 资本公积****(1) 明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	20,186,209,472.93	142,313,352.25	4,812,543.00	20,323,710,282.18
合计	20,186,209,472.93	142,313,352.25	4,812,543.00	20,323,710,282.18

**(2) 变动情况**

本期资本公积主要增加系：

- 1) 三级子公司重庆川仪自动化股份有限公司确认股份支付费用引起增加资本公积 4,300,140.66 元；
- 2) 本期减持三级子公司重庆川仪自动化股份有限公司股份增加资本公积 138,013,211.59 元。

本期资本公积主要减少系：

因处置权益法核算的长期股权投资，结转原确认的其他权益变动引起确认的资本公积，减少资本公积 4,812,543.00 元。

**(五十七) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	516,228,953.83			516,228,953.83	
合计	516,228,953.83			516,228,953.83	

## (五十八) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,288,403,736.58	17,770,320.20		1,306,174,056.78
合计	1,288,403,736.58	17,770,320.20		1,306,174,056.78

## (五十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
上年期末余额	15,325,442,377.83	54,543,990,824.32
年初调整金额		
本期期初余额	15,325,442,377.83	54,543,990,824.32
本期增加额	1,899,236,696.71	906,284,831.40
其中：本期净利润转入	1,899,236,696.71	618,951,685.45
其他调整因素		46,396,868.28
本期减少额	214,961,834.02	16,881,708.66
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	17,770,320.20	14,429,292.90
本期分配现金股利数	67,294,274.15	
转增资本		
其他减少	129,897,239.67	2,452,415.76
本期期末余额	17,009,717,240.52	14,355,083,035.22

## (六十) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	5,583,552,983.70	3,444,063,417.07	4,957,590,423.34	3,015,400,596.97

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
担保服务	1,117,322,958.22	363,796,000.19	1,072,372,419.90	282,608,924.60
销售商品	4,466,230,025.48	3,080,267,416.88	3,665,213,476.30	2,577,271,446.43
土地出让			220,004,527.14	155,520,225.94
2.其他业务小计	605,578,947.96	289,097,004.04	447,754,738.32	197,791,666.47
其他	243,355,168.03	152,478,209.07	321,025,467.64	189,681,822.46
租赁业务	297,328,776.18	135,726,879.18	14,996,845.81	1,982,400.12
咨询顾问服务费	64,895,003.75	891,915.79	111,732,424.87	6,127,443.89
合计	6,189,131,931.66	3,733,160,421.11	5,405,345,161.66	3,213,192,263.44

## (六十一) 利息净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>利息收入</b>	<b>1,170,402,903.12</b>	<b>1,146,872,284.40</b>
融资融券利息收入	350,441,200.82	406,989,455.52
存放同业利息收入	366,780,043.23	351,797,144.16
委托贷款利息收入	30,376,853.93	26,007,667.49
买入返售金融资产利息收入	37,236,401.18	30,270,342.10
贷款利息收入	46,702,313.95	44,242,514.30
其他债权投资利息收入	239,771,974.32	211,516,890.31
保理业务利息收入	8,834,905.99	6,288,615.55
债权投资利息收入	47,485,954.92	33,800,123.62
银行存款利息收入	34,106,602.99	24,276,807.73
资金占用利息收入	3,899,861.60	2,775,890.35
其他	4,766,790.19	8,906,833.27
<b>利息支出</b>	<b>630,002,146.76</b>	<b>644,572,733.45</b>
卖出回购金融资产利息支出	285,006,976.39	228,061,677.93
应付债券利息支出	167,220,083.90	252,171,877.80
短期融资款利息支出	131,629,468.85	96,431,574.79

项目	本期金额	上年同期金额
代理买卖证券利息支出	17,288,133.53	25,044,516.85
拆入资金利息支出	21,993,092.24	32,771,182.88
其他	6,864,391.85	10,091,903.20
<b>利息净收入</b>	<b>540,400,756.36</b>	<b>502,299,550.95</b>

## (六十二) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上年同期金额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>509,519,250.39</b>	<b>661,499,063.95</b>
基金管理业务	4,723,542.16	2,972,139.39
投资银行业务	75,372,935.61	93,934,522.57
投资咨询业务	2,677,177.45	2,027,028.32
证券经纪业务	366,952,326.87	423,166,653.46
期货经纪业务	53,465,170.15	124,340,661.93
资产管理业务	6,299,460.68	10,995,565.32
其他	28,637.47	4,062,492.96
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>135,010,532.14</b>	<b>215,029,741.33</b>
投资银行业务	81,141.57	699,408.80
投资咨询业务		278,484.04
证券经纪业务	78,891,349.33	96,810,484.93
期货经纪业务	30,666,754.52	90,639,687.84
资产管理业务	6,000.00	11,628.28
其他	25,365,286.72	26,590,047.44
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>374,508,718.25</b>	<b>446,469,322.62</b>

## (六十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## 1、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
折旧费	2,999,232.93	4,107,695.70

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	268,869,119.03	253,470,942.07
业务招待费	78,501,150.46	74,906,884.02
差旅费	70,912,740.44	39,079,156.61
办公费	10,751,944.19	10,487,396.30
修理费	6,369,543.23	4,314,686.60
租赁与物管费	8,423,029.24	5,544,717.52
广宣费	9,439,989.69	2,972,291.99
招投标费用	5,733,306.41	8,136,104.23
会务费	4,444,631.43	1,302,472.56
运输费	777,463.21	1,068,582.07
中介及专业机构费	1,128,904.63	398,009.50
三包损失	65,666.26	1,188,137.72
通讯费	2,121,370.92	1,293,014.61
包装费	500,594.50	777,307.76
其他	10,223,601.40	16,343,048.27
合计	481,262,287.97	425,390,447.53

## 2、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,161,300,154.39	877,517,060.79
租赁与物管费	41,687,953.33	36,446,697.45
折旧与摊销	135,868,705.24	140,267,541.19
中介及专业机构费	29,383,671.36	31,669,029.69
办公费	20,236,806.26	10,371,070.67
电子设备转运费	30,426,985.68	30,853,354.02
差旅费	20,552,111.19	8,728,307.79
业务招待费	8,689,718.16	6,173,280.04
证券投资保护基金	9,058,673.34	9,856,999.24
劳务费	2,095,583.00	920,452.08

项目	本期金额	上年同期金额
停工损失	3,322,750.04	940,011.39
修理费	2,347,200.99	5,249,105.81
其他	77,205,055.49	90,738,621.07
合计	1,542,175,368.47	1,249,731,531.23

## 3、研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	176,879,656.20	147,562,778.85
材料费	41,520,728.34	49,441,479.63
试验、检验费	30,269,183.00	22,356,692.62
直接消耗的材料、燃料和动力费用	2,131,852.07	745,882.75
折旧与摊销	6,897,002.83	2,712,340.68
差旅费	10,388,475.49	5,600,727.35
中介及专业机构费	2,273,188.98	1,471,047.78
办公费	852,047.50	1,305,603.35
其他	8,812,452.76	35,916,806.11
合计	280,024,587.19	267,113,359.12

## 4、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	1,237,498,446.66	1,022,903,021.81
减：利息收入	150,363,802.73	91,279,485.88
汇兑损益	-14,281,247.18	2,668,237.13
手续费	13,300,140.69	-2,616,222.37
合计	1,086,153,537.44	931,675,550.69

## (六十四) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	22,737,811.66	38,979,997.06
税收减免	293,566.05	68,356.78

项目	本期金额	上年同期金额
三代手续费收入	8,238,461.41	6,502,323.42
其他	907,988.90	1,991,296.75
合计	32,177,828.02	47,541,974.01

**(六十五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,666,063,442.25	1,458,099,780.03
处置长期股权投资产生的投资收益	42,766,892.06	-201,955,323.07
交易性金融资产持有期间的投资收益	657,492,448.53	195,379,899.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-108,195,178.03	-39,315,299.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,494,578.44	6,449,394.26
债权投资持有期间的利息收益		6,640,217.52
处置债权投资取得的投资收益	2,921,901.89	
其他债权投资持有期间的投资收益		974,042.49
处置其他债权投资取得的投资收益	2,152,664.41	2,189,610.03
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		1,141,297.00
其他	1,505,184.66	18,966,989.69
合计	2,273,201,934.21	1,448,570,608.53

**(六十六) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	1,126,433,904.11	-377,427,989.49
交易性金融负债	30,251,419.78	10,306,367.84
衍生金融资产	-8,598,806.51	24,995,902.94
合计	1,148,086,517.38	-342,125,718.71

**(六十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-394,043,278.07	-271,936,892.63
债权投资信用减值损失	7,484,321.14	-5,426,487.07
其他债权投资减值损失	-841,490.03	329,603.86
发放贷款及垫款减值损失	30,925,205.31	-9,990,174.36
其他	14,055,688.01	-11,251,884.45
合计	-342,419,553.64	-298,275,834.65

**(六十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	-14,634,013.79	-9,971,320.90
合同资产减值损失	-2,185,831.86	-9,665,770.36
其他减值损失	347,787.64	1,898,954.13
合计	-16,472,058.01	-17,738,137.13

**(六十九) 资产处置收益**

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	54,423,436.54	-924,101.08	54,423,436.54
合计	54,423,436.54	-924,101.08	54,423,436.54

**(七十) 营业外收入**

## 一、营业外收入类别

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35,500.73		35,500.73
与企业日常活动无关的政府补助	140,195.49	147,340.71	140,195.49
违约金及罚款收入	485,556.17	269,854.96	485,556.17
光伏项目违约金收入	15,461,933.65		15,461,933.65
无需支付的款项	12,430,000.00		12,430,000.00
其他	5,593,998.13	408,655,890.57	5,593,998.13

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	34,147,184.17	409,073,086.24	34,147,184.17

**(七十一) 营业外支出**

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		182,032.34	
对外捐赠支出	12,673,191.15	13,206,310.29	12,673,191.15
赔偿金、违约金及罚款支出	837,940.60	203,122,112.21	837,940.60
其他	1,379,467.89	2,143,382.16	1,379,467.89
合计	14,890,599.64	218,653,837.00	14,890,599.64

**(七十二) 所得税费用**

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	210,386,455.16	190,902,547.75
递延所得税调整	43,010,356.58	-134,226,186.71
其他		
合计	253,396,811.74	56,676,361.04

**(七十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额	上年同期金额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	64,790,812.78	-243,734,838.46
1、重新计量设定受益计划变动额	962,583.03	-1,137,006.99
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动	63,828,229.75	-242,597,831.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,695,422.52	2,798,560.79

项目	本期金额	上年同期金额
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,645,441.08	3,618,161.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	1,645,441.08	3,618,161.07
2、其他债权投资公允价值变动	28,997,843.70	-7,451,566.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	28,997,843.70	-7,451,566.67
3、其他债权投资信用减值准备	186,179.67	-128,044.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	186,179.67	-128,044.71
4、外币财务报表折算差额	839,505.76	6,760,011.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	839,505.76	6,760,011.10
5、其他	26,452.31	
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	26,452.31	
三、其他综合收益合计	96,486,235.30	-240,936,277.67

## (七十四) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			14,395,616,640.91
美元	47,153,213.82	7.2258	340,719,692.42
欧元	219,111.07	7.8771	1,725,959.81

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港元	270,197,110.13	0.92198	249,116,331.59
澳元	29,887.05	4.7992	143,433.93
英镑	86.15	9.1432	787.69
加拿大元	398.26	5.4721	2,179.32
日元	2,065,230.00	0.0501	103,455.63
新加坡元	8,185.53	5.3442	43,745.11
人民币			13,803,761,055.41
应收账款			103,533,962.90
美元	413,898.77	7.2258	2,990,749.73
欧元	43,550.00	7.8771	343,047.71
港元	11,982,386.02	0.922	11,047,520.26
人民币			89,152,645.20
应付账款			10,390,798.97
美元	1,092,121.00	7.2258	7,891,447.92
欧元	274,183.95	7.8771	2,159,774.39
日元	6,412,708.00	0.05009	321,212.54
英镑	2,008.50	9.1432	18,364.12
其他应收款			723,529,612.67
港元	535,614,358.93	0.922	493,825,726.65
人民币			229,703,886.02
结算备付金			4,623,701,172.53
美元	6,257,954.51	7.2258	45,218,727.70
港元	28,867,522.59	0.922	26,615,278.48
人民币			4,551,867,166.35

### (七十五) 合并现金流量表

#### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,818,143,055.76	1,163,273,348.05
加：资产减值损失	16,472,058.01	17,738,137.13
信用资产减值损失	342,419,553.64	298,275,834.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,566,873.65	156,478,398.67
使用权资产折旧	35,395,108.57	49,476,614.19
无形资产摊销	28,682,587.36	42,995,798.37
长期待摊费用摊销	1,424,336.24	17,311,144.32
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）	-54,423,436.54	924,101.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-35,500.73	182,032.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,148,086,517.38	342,125,718.71
财务费用（收益以“－”号填列）	1,237,498,446.66	1,022,903,021.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,273,201,934.21	-1,448,570,608.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,955,848.69	-68,513,813.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	42,145,139.71	-176,189,762.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-137,247,066.10	-126,378,326.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,448,605,275.11	9,862,384,466.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	407,536,985.28	-8,669,182,183.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,006,271,433.88	2,485,233,919.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,546,653,445.58	39,102,328,023.86

补充资料	本期金额	上年同期金额
减：现金的期初余额	30,418,596,125.08	29,327,410,782.16
加：现金等价物的期末余额	4,623,701,172.53	3,929,526,533.43
减：现金等价物的期初余额	3,692,140,990.83	5,593,132,214.73
现金及现金等价物净增加额	1,059,617,502.20	8,111,311,560.40

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,546,653,445.58	30,418,596,125.08
其中：库存现金	147,070.46	174,779.53
可随时用于支付的银行存款	30,546,506,375.12	30,418,421,345.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	4,623,701,172.53	3,692,140,990.83
其中：结算备付金	4,623,701,172.53	3,692,140,990.83
三、年末现金及现金等价物余额	35,170,354,618.11	34,110,737,115.91

## (七十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,937,703,959.57	用于担保的定期存款或通知存款、信用证保证金、质押借款等
应收票据	55,072,291.42	未予终止确认的已背书/已贴现未到期承兑汇票
固定资产	30,550,652.72	融资借款抵押担保物
交易性金融资产	20,306,320,207.60	结构性存款、卖出回购质押、期货保证金、融出证券、停牌股票、转融通担保、限售股
其他债权投资	9,661,063,966.94	用于卖出回购质押、期货保证金
其他权益工具投资	4,632,380.00	融出证券、停牌股票
其他非流动资产	24,472,180.00	借款抵押物、融资租赁抵押物

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注七(一)子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市融资再担保有限责任公司	子公司投资的参股公司
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	子公司股东
重庆两江新区开发投资集团有限公司	子公司股东
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	子公司股东
四联优侍科技养老产业有限公司	参股公司的子公司
重庆市南川区城市建设投资(集团)有限公司	子公司股东

(五) 关联交易情况

1. 购买和销售商品，提供和接受劳务的关联交易

(1) 子公司四联集团销售商品和提供劳务情况：(金额单位：万元)

关联方名称	交易类别	本期数	上年同期数
三川智慧科技股份有限公司	销售商品	2,633.73	1,215.54
重庆横河川仪有限公司	销售商品/提供劳务	2,239.70	2,147.19
重庆汇鼎电子电路有限公司	销售商品	197.83	230.56
重庆耐德工业股份有限公司公司	销售商品	47.30	38.49
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	销售商品	21.98	17.47
重庆安美科技有限公司	销售商品	12.65	55.69

(2) 子公司四联集团采购商品和接受劳务情况：(金额单位：万元)

关联方名称	交易类别	本期数	上年同期数
重庆横河川仪有限公司	采购商品	18,126.22	17,037.19
重庆川仪精密机械有限公司	采购商品	3,114.30	5,786.24

重庆荣凯川仪器仪表有限公司	采购商品	2,125.08	2,619.74
重庆昆仑仪表有限公司	采购商品/接受劳务	3,114.29	2,582.65
重庆安美科技有限公司	采购商品	1,672.75	1,441.08
重庆汇鼎电子电路有限公司	采购商品	1,241.48	1,230.37
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	采购商品/接受服务	3,763.20	2,155.43

## (3) 出租交易席位

子公司西南证券出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本期数	上年同期数
银华基金管理股份有限公司	2,157.63	1,753.18

## (4) 资产管理业务

子公司西南证券向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

（金额单位：万元）

关联方名称	本期数	上年同期数
重庆银行股份有限公司	263.64	299.31
安诚财产保险股份有限公司	4.59	0.74

## (5) 基金申购及赎回交易

子公司西南证券在公开市场向关联方申购及赎回基金产品交易额情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本期数	上年同期数
银华基金管理股份有限公司	45,756.51	6,528.53

## 2. 关联租赁情况

子公司四联集团出租情况：（金额单位：万元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
重庆横河川仪有限公司	房屋及建筑物	734.27	731.41

## 3. 关联方资金拆借

子公司重庆渝富产城运营建设发展有限公司资金拆借情况：（金额单位：万元）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆市南川区城市建设投资（集团）有限公司	2,200.00	2022/5/16	无	借款

## 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方（金额单位：万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆旅游投资集团有限公司	100,000.00	2020/4/28	2025/4/28	否
重庆旅游投资集团有限公司	100,000.00	2020/12/3	2023/12/3	否
重庆对外经贸（集团）有限公司	18,000.00	2022/9/6	2025/9/5	否
重庆对外经贸（集团）有限公司	25,000.00	2022/9/2	2027/9/1	否
重庆对外经贸（集团）有限公司	20,000.00	2022/9/2	2025/9/1	否
重庆旅游投资集团有限公司	60,000.00	2023/1/6	2026/1/6	否
重庆旅游投资集团有限公司	67,900.00	2023/1/6	2026/1/6	否
重庆旅游投资集团有限公司	60,000.00	2023/7/18	2026/7/18	否

## (2)本公司及子公司作为被担保方（金额单位：万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区开发投资集团有限公司	688,000.00	2021/5/18	永续债赎回日	否
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	688,000.00	2021/5/18	永续债赎回日	否

除上述关联方交易外，本公司本期其他关联方交易均不重大。

## (六)关联方应收应付款项

## 1.应收关联方款项（金额单位：万元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
		账面余额	账面余额
应收账款	三川智慧科技股份有限公司	557.37	
应收账款	河南中平川仪电气有限公司	288.35	426.05
应收账款	重庆四联爱普建设工程有限公司	105.22	22.39
应收账款	重庆横河川仪有限公司	110.76	23.56
应收票据	重庆横河川仪有限公司	410.64	1,020.16
应收票据	河南中平川仪电气有限公司	287.70	12.53
预付款项	重庆汇鼎电子电路有限公司	87.46	436.70
其他应收款	重庆汇鼎电子电路有限公司	318.98	

## 2.应付关联方款项（金额单位：万元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
------	-----	-----	-----

其他应付款	重庆两江新区开发投资集团有限公司	3,851.92	3,851.92
其他应付款	重庆渝富地产有限公司	11,836.61	11,856.511
其他应付款	重庆市南川区城市建设投资（集团）有限公司	44,948.84	44,948.84
应付票据	重庆横河川仪有限公司	17,975.60	19,746.81
应付票据	重庆川仪精密机械有限公司	3,987.64	2,549.66
应付票据	重庆荣凯川仪仪表有限公司	1,874.84	2,680.93
应付票据	重庆昆仑仪表有限公司	2,660.40	2,482.49
应付票据	重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	652.00	760.08
应付票据	重庆安美科技有限公司	608.16	964.93
应付账款	重庆川仪精密机械有限公司	3,471.40	1,821.20
应付账款	重庆四联爱普建设工程有限公司		
应付账款	重庆横河川仪有限公司	1,978.34	786.83
应付账款	重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	1,449.35	1,354.89
应付账款	重庆市南川区城市建设投资（集团）有限公司	12,966.05	12,966.05
预收账款	重庆横河川仪有限公司	1,133.33	1,533.33

除上述关联方应收应付款项外，本公司本期其他关联方应收应付款项均不重大。

## 十、承诺事项及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、子公司四联集团开出保函情况

##### （1）信用证

截至 2023 年 6 月 30 日，开具的不能撤销的信用证如下：

品种	交易金额	保证金余额
不可撤销信用证-美元	471,209.56	160,264.69
不可撤销信用证-日元	35,197,000.00	460,000.00

##### （2）保函

截至 2023 年 6 月 30 日，开具的保函如下：

品种	交易金额	保证金余额
保函-人民币	262,667,072.53	7,281,466.35
保函-美元	25,211,556.32	22,600,000.00

## (二)或有事项

1.以担保为主营业务的子公司或有事项情况如下：

(1)子公司三峡担保截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未到期及未履行担保责任的余额为 961 亿元。

2.为其他单位提供担保的情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为其他公司提供担保余额 81.84 亿元，对上述担保事项已确认预计负债 4,336.72 万元。

3.其他或有事项

(1)邓朝晖诉子公司西南证券、西南证券股份有限公司湖北分公司、陕西龙鑫矿产资源有限公司、张林、何彦林民间借贷纠纷案

2020 年 10 月，邓朝晖向北京市通州区人民法院提起诉讼，请求法院判令陕西龙鑫矿产资源有限公司偿还借款约 1,499 万元并给付利息损失，张林对前述欠款及利息承担连带保证责任，西南证券及西南证券股份有限公司湖北分公司、何彦林对借款本金约 1,499 万元归还承担连带责任。现该案处于一审阶段。

(2)子公司西南证券全资子公司西证创新投资有限公司（以下简称西证创新）诉重庆市黔江区城市建设投资（集团）有限公司、重庆鸿业实业（集团）有限公司、重庆市智嘉建设有限公司合同纠纷案件

2023 年 1 月，西证创新向重庆市江北区人民法院起诉重庆市黔江区城市建设投资（集团）有限公司（以下简称城投公司）、重庆鸿业实业（集团）有限公司（以下简称鸿业公司）、重庆市智嘉建设有限公司（以下简称智嘉公司），要求判令鸿业公司立即清偿重组债务本金 17,500 万元及重组收益、违约金、律师费，要求判令城投公司及智嘉公司对前述债务向西证创新承担连带责任，要求判令西证创新有权对城投公司名下抵押房屋在前述债务范围内优先受偿。

(3)子公司四联集团下属子公司川仪股份的全资子公司重庆四联技术进出口有限公司开具的保函情况

2015 年度，重庆四联技术进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）与四川省地质工程集团有限责任公司（以下简称“地质集团”）、重庆陆洋工程设计有限公司(以下简称“重庆陆洋”)、巴基斯坦 SARWAR&COMPANY(PVT)LIMITED 组成的联合体中标巴基斯坦 LAWI 水电站项目。根据项目实施要求，中标通知书签发后的规定时间内，业主 PakhtunkhwaEnergyDevelopmentOrganizator 必须收到履约保函，

履约保函和预付款保函只能由业主指定的巴基斯坦当地银行开具，巴基斯坦当地银行要求中国境内的银行为其开具的履约保函和预付款保函提供同等金额的反担保。由于地质集团和重庆陆洋未取得银行授信额度，为推进项目实施，进出口公司、地质集团、重庆陆洋三方协商约定由进出口公司向中国境内的银行申请，为地质集团和重庆陆洋有偿开具履约保函和预付款保函。2015 年 11 月 5 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于重庆四联技术进出口有限公司为四川省地质工程集团有限责任公司提供担保的议案》和《关于重庆四联技术进出口有限公司对重庆陆洋工程设计有限公司提供担保的议案》，同意进出口公司为地质集团开具 697.33 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 697.33 万美元的预付款保函，担保期限为一年。同意进出口公司为重庆陆洋开具 357.54 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 357.54 万美元的预付款保函，担保期限为一年。

2015 年 11 月 5 日，进出口公司在重庆银行股份有限公司开具保函金额为 16,288,800.00 美元、受益人为 PakhtunkhwaEnergyDevelopmentOrganizator、保函期限为五年的履约保函，其中包含代地质集团、重庆陆洋开具的保函金额分别为 697.33 万美元、357.54 万美元的履约保函，其担保期限均为五年。

因客观情况发生变化，经与巴基斯坦业主 PakhtunkhwaEnergyDevelopmentOrganizator 协商，联合体需要开具期限涵盖至项目工程移交证书颁发后 28 天的承包商预付款保函，原商定的开具 1 年期的承包商预付款保函不再执行。

2017 年 4 月 14 日公司第三届董事会第二十六次会议及 2017 年 5 月 5 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于进出口公司为地质集团开立 LAWI 项目预付款保函的议案》和《关于进出口公司为重庆陆洋开立 LAWI 项目预付款保函的议案》，同意进出口公司为地质集团合同分配金额 690,555.00 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付款保函保证反担保函，为重庆陆洋合同分配金额 352,879.34 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付款保函保证反担保函，美元金额以预付款保函反担保函开具当日银行巴基斯坦卢比兑美元的实际汇率折算后为准，有效期至交付工程移交证书之日起的第二十八日。

结合重庆陆洋设计工作处于前期阶段且已经完成了项目基础设计工作并具备申请进度款条件的实际情况，巴基斯坦 LAWI 水电站项目下重庆陆洋工作范围内需要开立预付款保函的合同分配金额变更为 283,708.69 万巴基斯坦卢比。

2017 年 5 月 26 日，进出口公司在重庆银行股份有限公司开具保函金额为 13,993,527.16 美元，受益人为 PakhtunkhwaEnergyDevelopmentOrganizator、保函期限为五年的预付款保函保证反担保函，其中包含代地质集团、重庆陆洋开具的保函金额分别为 658.93 万美元、270.71 万美元的预付款保函保证反担保函，其担保期限均为五年，担保额度随项目执行进度递减。

2020 年 10 月 15 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于四联进出口为地质集团提

供的银行保函延期的议案》《关于四联进出口为重庆陆洋提供的银行保函延期的议案》，同意进出口公司通过重庆银行为地质集团提供的 697.33 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函延期，以及为重庆陆洋提供的 357.54 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函延期，有效期均延期至 LAWI 项目缺陷责任期满 28 天。进出口公司与地质集团签署了《巴基斯坦 LAWI 项目保函展期协议书》，进出口公司与重庆陆洋签署了《进出口公司与重庆陆洋 LAWI 项目合作协议书之补充协议》。

截至 2023 年 6 月 30 日，进出口公司收到地质集团通过中国光大银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 4,931.80 万元人民币的履约保函作为重庆银行 LAWI 项目履约保函的反担保，保函有效期至 2023 年 12 月 30 日；收到地质集团通过上海浦东发展银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 2,000.00 万元人民币的履约保函作为重庆银行 LAWI 项目预付款保函的反担保，保函有效期至 2023 年 7 月 11 日。

受巴基斯坦国内安全形势及新冠疫情等因素的持续影响，目前 LAWI 项目经业主同意延期，截至 2023 年 6 月 30 日，进出口公司就该项目代地质集团开具履约保函余额 697.33 万美元、预付款保函余额 363.34 万美元；代重庆陆洋开具履约保函余额 357.54 万美元、预付款保函余额 161.00 万美元。

#### （4）黄勇诉子公司四联集团下属子公司巫溪兼善建设工程施工合同纠纷

2022 年 7 月 12 日，重庆巫溪县人民法院就原告黄勇与被告巫溪县兼善光伏发电有限公司（简称“巫溪兼善”），第三人四川国旺电力工程设计有限公司建设工程施工合同纠纷一案作出民事判决（2022）渝 0238 民初 1326 号，判决巫溪兼善于判决生效后十日内给付原告黄勇工程款 5,626,995.77 元。因该诉讼案件原告已向法院申请冻结本公司中国进出口银行重庆分行（账号 2100000100000237504）的银行账户余额 7,720,956.00 元。

巫溪兼善不服上诉判决，于 2022 年 7 月 27 日提交民事上诉状。2022 年 11 月 25 日，重庆市第二中级人民法院就上诉人本公司与被上诉人黄勇、原审第三人四川国旺电力工程设计有限公司建设工程施工合同纠纷一案作出民事裁定书（2022）渝 02 民终 2550 号，判决撤销重庆市巫溪县人民法院（2022）渝 0238 民初 1326 号民事判决，本案发回重庆市巫溪县人民法院重审。重审案件已于 2023 年 6 月 30 日判决，判决驳回原告黄勇的诉讼请求。原告黄勇不服判决，已于 2023 年 7 月 10 日向重庆市第二中级人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日尚未判决。

#### （5）子公司四联集团下属子公司与杨征荣、欧阳召侵权责任纠纷

2021 年 10 月 28 日，接重庆市万州区人民法院传票（案号：（2021）渝 0101 民初 17409 号）及应诉通知书，重庆万州区人民法院已经受理原告杨征荣、欧阳召诉本公司侵权责任纠纷一案，诉讼请求：依法判令巫溪兼善赔偿原告 2017 年 7 月至 2022 年 7 月离地侵占损失 1,459,309.00 元；本案诉讼费

用、律师费等全部维权费用由被告巫溪兼善承担。原告已向法院申请冻结本公司重庆农村商业银行股份有限公司巫溪支行（账号：4002030120010001412）银行账户余额 1,567,005.00 元。

2022 年 5 月 13 日重庆市万州区人民法院民事裁定书【（2021）渝 0101 民初 17409 号之二】作出本案中止诉讼。中止原因：重庆市巫溪县人民法院于 2022 年 5 月 13 日受理了原告黄华刚诉被告杨征荣、重庆市巫溪县田坝镇上鹿村 2 社确认合同无效纠纷一案，因该案件的审理结果与杨征荣、欧阳召诉巫溪兼善侵权责任纠纷一案的继续审理有密切关联性，需以合同无效纠纷案审理结果为依据。

2023 年 3 月 10 日，重庆市万州区人民法院就原告黄华刚与被告杨征荣、重庆市巫溪县田坝镇上鹿村 2 社确认合同无效纠纷一案作出民事判决（2022）渝 0101 民初 10898 号，判决确认重庆市巫溪县田坝镇上鹿村 2 社与杨征荣于 2010 年 5 月 10 日签订的《集体林地承包合同》无效。

目前，巫溪兼善与杨征荣、欧阳召侵权责任纠纷一案未收到重庆市万州区人民法院的最新通知。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、债务重组

#### （1）金鹏航空股份有限公司

银海租赁公司与金鹏航空股份有限公司（以下简称“金鹏航空公司”）于 2015 年 6 月签订《融资租赁合同》（YZ（2015）0301），并于 2018 年 4 月开始无法向公司继续还款。

2021 年 2 月 10 日，海航集团有限公司等 321 家公司（含金鹏航空公司）进入破产重整程序。2021 年 10 月 31 日，海南省高级人民法院公告民事裁定书（（2021）琼破 1 号之六）批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》。

海航破产重整案管理人发布的《海航集团有限公司等 321 家公司实质合并重整案债权表（十一）》中，确定银海租赁公司债权 92,461,737.22 元为普通债权，确认以信托的形式清偿，财产担保部分 13,488,633.00 元进行留债清偿。

2021 年银海租赁公司未收到信托受领及具体估值金额的相关通知或通告，未进行债务重组账务处理。

2022 年 6 月 23 日，银海租赁公司与金鹏航空公司以有财产担保部分债权重新签订了补充协议。

2022 年 12 月 28 日，银海租赁公司领取了海航集团破产重整专项服务信托 92,461,737.22 份额。

原债权的账面价值为 61,242,048.69 元，海航集团破产重整专项服务信托评估价格为每份 0.2605 元

至 0.3142 元之间，中间值为 0.28735 元。银海租赁公司就该笔债务重组确认重组损失 20,565,716.07 元。

## （2）西部航空有限责任公司

银海租赁公司与西部航空有限责任公司于 2019 年 1 月 14 日签订《融资租赁合同》（YZ（2019）0101），2020 年 2 月，西部航空表示由于受到疫情影响、企业经营出现困难，申请延期支付 2020 年 4 月的租金，并于 2020 年 7 月 19 日开始无法向公司继续还款。

2021 年 2 月 10 日，海航集团有限公司等 321 家公司（含西部航空公司）进入破产重整程序。2021 年 10 月 31 日，海南省高级人民法院公告民事裁定书（〔2021〕琼破 1 号之六）批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》。

海航破产重整案管理人于发布的《海航集团有限公司等 321 家公司实质合并重整案债权表（八）》中，确定银海租赁公司债权 25,018,390.85 元为普通债权，后续确认以信托的形式清偿，财产担保部分 62,032,461.00 元留债清偿，30,000.00 元以现金清偿。

银海租赁公司于 2021 年 11 月 23 日，与西部航空公司以有财产担保部分债权重新签订了补充协议。2021 年银海租赁公司未收到信托受领及具体估值金额的相关通知或通告，未进行债务重组账务处理。

2022 年 12 月 14 日，银海租赁公司领取了海航集团破产重整专项服务信托 25,018,390.85 份额。

原债权的账面价值为 75,568,370.32 元，海航集团破产重整专项服务信托评估价格为每份 0.2605 元至 0.3142 元之间，中间值为 0.28735 元。银海租赁公司就该笔债务重组确认重组损失 2,430,226.79 元。

## 2、市国资委拟向公司划转股权事宜

为进一步深化国资国企改革，发挥国有资本投资运营公司功能作用，促进国企高质量发展，公司实际控制人重庆市国有资产监督管理委员会拟将其重庆水务环境控股集团有限公司 80%股权和重庆轻纺控股（集团）公司 80%股权无偿划转给公司，目前正在履行相关审批程序。

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### 1、扶贫专项资金事项

2016 年，根据重庆市人民政府办公厅《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁实施方案》（渝府办〔2016〕3 号）规定，按照国家发改委等五部委《“十三五”时期易地扶贫搬迁工作方案》（发改地区〔2015〕2769 号）的要求，统筹推进重庆市高山生态扶贫搬迁工作并制定实施方案。初步测算总投资约 150 亿元，主要包括：中央预算内投资补助、市财政补助、国家专项建设基金 12.5 亿元、在国务院下达限额内发行地方政府债券 24.4 亿元、国开行重庆市分行及农发行重庆市分行提供的长期贷款、区县整合相关涉农资金及农户自筹。高山生态扶贫搬迁投融资采取“统承统贷统还”的运作模式，市级承贷主体由本公司承担；本公司统一承接项目资本金和政策性贷款，其中国家专项建设

基金和地方政府债券作为项目资本金。

根据《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁（易地扶贫搬迁）融资资金使用管理暂行办法》（渝发改地〔2016〕786号）规定，国开行重庆市分行、农发行重庆市分行将国家发展改革委核定的专项建设基金注入本公司作为项目资本金，到期由重庆兴农融资担保集团有限公司回购；市财政局按照国家财政部核定的限额内安排地方政府债券注入本公司作为项目资本金；本公司向国开行重庆市分行、农发行重庆市分行申请贷款授信，银行根据重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁规划或实施方案，按照国家确定的政策性贷款限额一次性核定贷款总额，分年度签订贷款合同、按需求发放贷款资金。同时，根据重庆市财政局《关于下达易地扶贫搬迁项目资本金预算的通知》（渝财农〔2015〕496号）、（渝财农〔2016〕121号）规定，市财政下达给本公司易地扶贫搬迁项目资本金为24.40亿元。

经高山生态扶贫搬迁专项工作联席会议讨论确定，地方政府债券以资本公积方式注入到本公司。国家发改委专项基金以资本金形式注入本公司，国开行5.05亿元占股13.32%，其中0.19881890亿元为注册资本金，4.85118110亿元为资本公积；农发行7.45亿元占股19.66%，其中0.29330709亿元为注册资本金，7.15669291亿元作为资本公积。重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入本公司的持股比例进行调整并确定为：重庆兴农融资担保集团有限公司、市财政合计出资金额2,540,000,000.00元、占注册资本比例67.36%，其中注册资本100,000,000.00元、资本公积2,440,000,000.00元；农发行出资金额745,000,000.00元、占注册资本比例19.76%，其中注册资本29,330,708.66元、资本公积715,669,291.34元；国开行出资金额485,500,000.00元、占注册资本比例12.88%，其中注册资本19,114,173.23元、资本公积466,385,826.77元。

兴农资产公司收到政府拨入扶贫专项资金余额为923,585.10万元，其中：市财政拨入资本金244,000万元，兴农资产公司将其计入“资本公积”列报；国开行拨入资本金48,550万元，兴农资产公司将其计入注册资本1,911.42万元、资本公积46,638.58万元，农发行拨入资本金74,500万元，兴农资产公司将其计入注册资本2,933.07万元、资本公积71,566.93万元；国开行及农发行发放政策性贷款余额，兴农资产公司将其计入“其他非流动负债”列报。同时，兴农资产公司拨付各区县扶贫专项资金余额计入“其他非流动资产”列报，代收代付扶贫专项贷款利息通过“其他应收款”列报。

合并报表时，农发行、国开行对兴农资产公司不享有利润分配权，其实际出资1,230,500,000.00元计入少数股权权益。

