



中国兵器装备集团有限公司

审计报告

中兴华审字 (2023) 第 013683 号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-3
二、审计报告附录	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并所有者权益变动表	9-10
5. 母公司所有者权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-152
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第013683号

中国兵器装备集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国兵器装备集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



(一) 存货跌价准备计提

1、事项描述

关于存货会计政策详见附注四、(十三) 存货；关于存货项目披露详见附注八、(九) 存货。

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表的存货账面余额为 32,850,606,842.69 元，已计提存货跌价准备 2,563,806,347.55 元，账面价值 30,286,800,495.14 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

贵公司按照存货的预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确定存货的可变现净值。

管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。此外，由于贵公司下属各企业所在行业均存在技术更新速度快等特点，故贵公司相关产品因技术更新换代发生减值的风险较大，同时贵公司存货占资产总额的比重较大，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序主要有：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 取得存货的期末库龄明细表，结合产品类别，对库龄较长的存货进行分析性复核，结合盘点情况了解存货的性质、状态等；对库龄 1 年以上的存货重点监盘，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(3) 获取存货跌价准备计算表，对管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，检查是否按会计政策执行，检查



以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

(二) 收入确认

1、事项描述

关于收入确认会计政策详见附注四、(二十九) 收入；关于收入分类及发生额披露详见附注八、(五十五) 营业收入。

2022 年度，贵公司合并口径营业收入 285,991,225,486.60 元，主要来源于汽车、装备制造等工业产品生产和销售收入。

贵公司各类销售收入的确认方法为履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时作为销售收入的确认时点收入。

由于收入是贵公司的关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点。进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、订单、发票、出库单、产品运输单、设备签收单、验收单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；



(5) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

2023 年 4 月 24 日

中国兵器装备集团有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,719,185,705.74	73,720,061,512.57
△结算备付金			
△拆出资金			398,108,430.26
交易性金融资产	(二)	4,216,280,887.54	4,898,114,655.92
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(三)	2,972,698.00	
应收票据	(四)	36,424,340,241.93	27,416,689,501.71
应收账款	(五)	28,497,999,320.30	20,577,084,283.20
应收款项融资	(六)	4,494,806,431.62	3,313,986,023.65
预付款项	(七)	3,946,244,802.33	7,953,732,440.97
△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	(八)	2,838,942,082.94	2,769,347,604.63
其中: 应收股利	(八)	2,465,602.25	534,023.30
△买入返售金融资产			
存货	(九)	30,286,800,495.14	33,240,308,561.83
其中: 原材料	(九)	8,307,714,386.75	8,150,836,628.63
库存商品(产成品)	(九)	15,903,083,813.60	17,124,313,164.22
合同资产	(十)	2,004,141,310.22	2,083,261,006.61
持有待售资产	(十一)	142,569,100.33	115,831,324.90
一年内到期的非流动资产	(十二)	3,150,116,815.47	1,221,196,160.11
其他流动资产	(十三)	8,509,128,283.71	6,718,630,820.43
流动资产合计		198,233,528,175.27	184,426,352,426.79
非流动资产:			
△发放贷款和垫款		67,095,100,843.81	61,361,940,500.25
债权投资	(十四)	65,780,000.00	65,780,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	(十五)		268,683,420.00
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十六)	2,514,389,375.74	2,536,654,062.54
长期股权投资	(十七)	26,890,308,219.79	20,761,360,323.09
其他权益工具投资	(十八)	2,490,005,715.10	2,833,371,474.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十九)	1,678,034,762.85	1,633,921,305.86
固定资产	(二十)	75,196,566,551.70	82,362,615,678.73
其中: 固定资产原价	(二十)	183,809,753,659.76	178,914,478,085.05
累计折旧	(二十)	99,173,222,644.57	90,044,118,350.70
固定资产减值准备	(二十)	9,444,417,551.48	6,525,296,381.99
在建工程	(二十一)	6,680,053,424.11	5,618,046,041.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十二)	1,258,655,948.90	1,145,448,612.95
无形资产	(二十三)	12,893,371,665.68	12,846,631,975.87
开发支出	(二十四)	2,119,623,677.34	1,377,079,517.26
商誉	(二十五)	919,932,742.65	967,829,299.92
长期待摊费用	(二十六)	1,204,909,285.26	1,054,946,014.01
递延所得税资产	(二十七)	9,872,163,692.91	10,162,085,861.04
其他非流动资产	(二十八)	2,185,610,806.20	3,105,567,945.92
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		213,064,506,712.04	208,101,962,033.24
资产总计		411,298,034,887.31	392,528,314,460.03

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十九）	3,067,614,876.35	5,514,933,770.65
△向中央银行借款			
△拆入资金		1,986,211,055.55	1,339,685,083.33
交易性金融负债	（三十）	11,740,278.00	42,121,313.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	（三十一）		10,704,619.00
应付票据	（三十二）	34,726,642,992.74	35,720,607,339.50
应付账款	（三十三）	70,334,908,290.65	69,182,614,553.82
预收款项	（三十四）	5,103,578,060.53	5,755,255,918.30
合同负债	（三十五）	13,493,706,970.46	24,017,523,690.06
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放		10,683,445,795.50	8,223,206,567.05
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十六）	6,463,490,027.55	6,138,430,213.44
其中：应付工资	（三十六）	4,312,156,936.74	4,316,223,659.88
应付福利费	（三十六）	331,384,761.65	304,650,624.18
#其中：职工奖励及福利基金	（三十六）	167,456,249.77	209,392,166.17
应交税费	（三十七）	3,498,858,598.20	3,526,439,467.11
其中：应交税金	（三十七）	2,948,930,680.97	3,186,969,376.74
其他应付款	（三十八）	23,756,300,961.29	22,063,162,693.52
其中：应付股利	（三十八）	192,148,643.21	53,634,761.79
△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	（三十九）	7,682,801,011.52	12,225,770,008.65
其他流动负债	（四十）	17,111,813,519.91	18,256,503,695.27
流动负债合计		207,919,612,438.25	212,056,964,632.70
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	（四十一）	16,480,952,361.04	8,791,335,668.02
应付债券	（四十二）	12,726,864,695.56	10,600,436,124.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（四十三）	1,011,533,479.55	878,013,537.15
长期应付款	（四十四）	2,593,914,459.07	2,719,873,953.89
长期应付职工薪酬	（四十五）	559,952,748.46	631,962,655.86
预计负债	（四十六）	6,681,024,095.51	6,146,147,314.71
递延收益	（四十七）	8,564,840,922.48	9,349,350,954.34
递延所得税负债	（二十七）	518,092,088.12	567,031,633.42
其他非流动负债	（四十八）	1,935,062,752.45	865,930,538.88
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		51,072,237,602.24	40,550,082,380.83
负债合计		258,991,850,040.49	252,607,047,013.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
国家资本	（四十九）	36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
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	（四十九）	36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
其他权益工具	（五十）	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
其中：优先股			
永续债	（五十）	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
资本公积	（五十一）	18,643,801,710.17	17,174,518,260.28
减：库存股			
其他综合收益		237,449,009.23	-148,205,007.99
其中：外币报表折算差额		-10,833,727.00	5,782,184.65
专项储备	（五十二）	599,732,382.68	499,887,619.16
盈余公积	（五十三）	2,879,370,638.04	2,482,937,135.78
其中：法定公积金	（五十三）	2,879,370,638.04	2,482,937,135.78
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		1,060,172,204.29	966,772,918.68
未分配利润	（五十四）	31,044,796,965.87	25,205,005,323.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,944,902,910.28	84,160,496,249.68
少数股东权益		59,361,281,936.54	55,760,771,196.82
所有者权益（或股东权益）合计		152,306,184,846.82	139,921,267,446.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		411,298,034,887.31	392,528,314,460.03

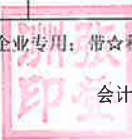
注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国兵器装备集团有限公司
母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		23,101,290,643.25	23,005,512,724.64
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	43,326,725.58	
应收款项融资			
预付款项			
△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	(二)	4,254,364,288.42	5,451,111,889.83
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,266,638.28	
流动资产合计		27,404,248,295.53	28,456,624,614.47
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		9,799,050,000.00	8,956,800,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	59,305,030,633.54	57,303,839,549.48
其他权益工具投资		1,297,284,580.72	1,078,081,632.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,853,328.20	33,651,441.33
其中: 固定资产原价		109,226,442.87	104,495,604.31
累计折旧		73,373,114.67	70,844,162.98
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		647,321.90	
无形资产		154,219,603.94	158,335,069.06
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		57,373,494.60	33,592,519.18
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		70,649,458,962.90	67,564,300,211.85
资产总计		98,053,707,258.43	96,020,924,826.32

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款		27,116,982,533.48	18,679,448,238.98
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
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			255,164.79
其中：应付工资			255,164.79
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		14,776,056.63	6,325,500.67
其中：应交税金		14,679,116.83	6,215,250.80
其他应付款		2,945,632,922.92	2,948,415,920.28
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		3,324,684,629.08	8,192,010,000.00
其他流动负债		2,228,202,080.62	2,332,886,849.48
流动负债合计		25,630,278,222.73	32,159,611,674.20
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		10,970,000,000.00	4,350,000,000.00
应付债券		5,600,000,000.00	7,804,610,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		584,355.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
非流动负债合计		16,570,584,355.85	12,154,610,000.00
负债合计		42,200,862,578.58	44,314,221,674.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
国家资本		36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
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		36,529,580,000.00	36,029,580,000.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		1,643,870,395.64	1,792,668,438.89
减：库存股			
其他综合收益		1,355,334,687.83	1,066,796,981.70
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,734,218,949.71	1,337,785,447.45
其中：法定公积金		1,734,218,949.71	1,337,785,447.45
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		12,589,840,646.67	9,479,872,284.08
所有者权益（或股东权益）合计		55,852,844,679.85	51,706,703,152.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,053,707,258.43	96,020,924,826.32

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国兵器装备集团有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,339,942,062.82	286,079,933,853.76
其中：营业收入	(五十五)	285,980,225,486.60	280,741,828,489.27
△利息收入		6,124,005,942.72	5,819,307,877.49
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		20,630,633.50	18,724,306.40
二、营业总成本		280,856,629,463.62	276,586,849,405.31
其中：营业成本	(五十五)	229,006,855,490.50	224,363,332,839.94
△利息支出		278,126,448.17	207,046,642.10
△手续费及佣金支出		21,621,437.78	6,477,676.57
△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		8,922,753,512.24	10,034,819,896.70
销售费用	(五十六)	15,459,215,788.03	15,213,338,318.21
管理费用	(五十六)	13,870,529,059.42	14,655,160,194.66
研发费用	(五十六)	12,804,145,248.64	11,548,365,676.11
财务费用	(五十六)	493,382,478.84	558,308,161.02
其中：利息费用	(五十六)	1,519,523,647.47	1,752,139,190.17
利息收入	(五十六)	1,130,140,708.75	1,120,705,994.18
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	(五十六)	42,504,583.57	42,938,744.28
其他			
加：其他收益	(五十七)	4,825,826,820.41	3,558,038,461.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	1,798,325,578.92	1,417,489,821.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十八)	-522,941,220.96	949,114,388.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五十八)	-5,759,381.20	-6,427,822.43
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			16,452.90
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)	(五十九)	217,536,335.53	-340,013,308.85
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十)	-1,330,406,927.23	-673,850,638.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十一)	-4,447,344,669.33	-2,831,592,690.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十二)	1,036,344,301.25	970,975,076.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,379,594,038.75	11,594,147,422.51
加：营业外收入	(六十三)	417,145,748.33	364,185,693.76
其中：政府补助			
减：营业外支出	(六十四)	235,036,525.39	870,834,992.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,561,703,261.69	11,087,498,123.30
减：所得税费用	(六十五)	1,883,177,617.02	1,538,480,968.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,678,525,644.67	9,549,017,154.55
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		6,824,883,286.49	4,738,013,298.96
少数股东损益		4,853,642,358.18	4,811,003,855.59
(二) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润		11,678,525,644.67	9,549,017,154.55
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(六十六)	421,282,527.18	431,149,680.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		390,413,917.59	441,144,725.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,302,346.88	332,115,174.51
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,800,996.70	-12,998,176.75
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		-11,501,350.18	345,113,351.23
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			0.03
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		404,716,264.47	109,029,550.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		416,114,244.79	122,960,193.25
2. 其他债权投资公允价值变动		280,661.90	-3,900,217.81
☆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		-292,771.81	15,118.11
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		-16,615,911.65	-2,192,412.00
9. 其他		5,230,041.24	-7,853,130.91
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		30,868,609.59	-9,995,044.17
七、综合收益总额		12,099,808,171.85	9,980,166,835.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,215,297,204.08	5,179,158,024.11
归属于少数股东的综合收益总额		4,884,510,967.77	4,801,008,811.42
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国兵器装备集团有限公司
母公司利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四)	160,786,878.19	190,076,976.18
其中: 营业收入	(四)	160,786,878.19	190,076,976.18
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		778,939,471.78	856,670,377.70
其中: 营业成本			
△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		9,464,187.80	5,779,301.37
销售费用			
管理费用		406,382,889.70	418,420,436.63
研发费用			
财务费用		363,092,394.28	432,470,639.70
其中: 利息费用		1,207,766,237.62	1,334,381,500.00
利息收入		845,707,084.70	903,852,071.03
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		170,253.87	339,475.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	4,694,661,792.77	4,033,733,824.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	1,821,464,533.66	1,973,649,089.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-13,176.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,076,679,453.05	3,367,466,722.41
加: 营业外收入			10,080.10
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		39,650,000.00	10,000,443.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,037,029,453.05	3,357,476,358.73
减: 所得税费用		72,694,430.44	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,964,335,022.61	3,357,476,358.73
(一) 持续经营净利润		3,964,335,022.61	3,357,476,358.73
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		327,882,348.37	237,839,737.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-88,388,409.84	118,288,491.84
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		-88,388,409.84	118,288,491.84
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		416,270,758.21	119,551,245.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		416,270,758.21	119,551,245.92
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		4,292,217,370.98	3,595,316,096.49
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,456,597,782.75	342,406,047,053.77
△客户存款和同业存放款项净增加额		5,053,801,373.46	-3,813,779,334.57
△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		590,000,000.00	1,080,000,000.00
△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		6,469,148,177.03	5,856,204,534.32
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			74,803,740.00
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,381,761,189.21	1,505,448,703.93
收到其他与经营活动有关的现金		9,181,782,136.66	8,505,717,057.51
经营活动现金流入小计		331,133,090,659.11	355,614,441,754.96
购买商品、接受劳务支付的现金		247,103,904,694.06	244,762,609,418.10
△客户贷款及垫款净增加额		6,368,934,346.64	16,063,438,016.88
△存放中央银行和同业款项净增加额		-9,555,566.64	9,863,763.10
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		-400,000,000.00	400,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		402,187,599.06	210,321,453.89
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		28,769,106,520.45	26,626,992,117.04
支付的各项税费		21,033,090,488.95	20,536,889,276.47
支付其他与经营活动有关的现金		23,651,014,375.64	26,387,714,318.11
经营活动现金流出小计		326,918,682,458.16	334,997,828,363.59
经营活动产生的现金流量净额	(七十)	4,214,408,200.95	20,616,613,391.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		19,231,585,694.15	15,707,950,034.73
取得投资收益收到的现金		1,959,269,502.29	1,595,246,182.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,463,784,289.28	529,156,960.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		191,131,134.80	89,220,228.06
收到其他与投资活动有关的现金		910,630,181.63	868,141,022.12
投资活动现金流入小计		24,756,400,802.15	18,789,714,427.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,919,833,597.79	8,979,554,947.30
投资支付的现金		22,419,975,384.94	16,708,743,047.98
△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		5,056,509.83	31,331,764.58
支付其他与投资活动有关的现金		1,458,849,772.57	1,263,350,363.16
投资活动现金流出小计		33,803,715,265.13	26,982,980,123.02
投资活动产生的现金流量净额		-9,047,314,462.98	-8,193,265,695.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,414,174,995.46	6,264,056,671.64
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		914,174,995.46	3,814,056,671.64
取得借款收到的现金		30,579,541,810.02	29,628,230,026.33
收到其他与筹资活动有关的现金		12,127,937,072.18	8,705,350,235.24
筹资活动现金流入小计		44,121,653,877.66	44,597,636,933.21
偿还债务支付的现金		30,330,218,708.43	33,717,828,873.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,694,418,041.17	6,239,908,264.96
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		3,643,108,484.70	3,877,041,114.03
支付其他与筹资活动有关的现金		2,986,238,998.05	5,142,527,209.70
筹资活动现金流出小计		39,010,875,747.65	45,100,264,348.55
筹资活动产生的现金流量净额		5,110,778,130.01	-502,627,415.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,070,338.36	-32,543,237.35
五、现金及现金等价物净增加额	(七十)	361,942,206.34	11,888,177,043.36
加: 期初现金及现金等价物余额	(七十)	65,897,472,022.10	54,009,294,978.74
六、期末现金及现金等价物余额	(七十)	66,259,414,228.44	65,897,472,022.10

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器装备集团有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△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		4,394,625,764.44	1,983,851,606.40
经营活动现金流入小计		4,394,625,764.44	1,983,851,606.40
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		189,103,070.42	169,416,834.20
支付的各项税费		89,951,718.00	31,561,518.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,830,275,254.00	3,400,661,250.02
经营活动现金流出小计		2,109,330,042.42	3,601,639,603.14
经营活动产生的现金流量净额	六	2,285,295,722.02	-1,617,787,996.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,026,153,219.32	145,300,700.00
取得投资收益收到的现金		2,206,952,583.42	2,380,838,029.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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		8,372,009,866.45	7,564,176,763.20
投资活动现金流入小计		11,605,115,669.19	10,090,325,492.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,477,257.01	17,838,232.61
投资支付的现金		1,533,915,354.59	1,119,030,000.00
△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		8,930,150,000.00	8,426,410,000.00
投资活动现金流出小计		10,471,542,611.60	9,563,278,232.61
投资活动产生的现金流量净额		1,133,573,057.59	527,047,259.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		24,930,000,000.00	23,550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,999,800,000.00	3,999,601,000.00
筹资活动现金流入小计		27,429,800,000.00	28,049,601,000.00
偿还债务支付的现金		28,942,010,000.00	25,540,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,809,700,668.86	2,022,373,401.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,180,192.14	420,000.00
筹资活动现金流出小计		30,752,890,861.00	27,563,283,401.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,323,090,861.00	486,317,598.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六	95,777,918.61	-604,423,138.69
加: 期初现金及现金等价物余额	六	22,619,071,335.65	23,223,494,474.34
六、期末现金及现金等价物余额	六	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	36,029,580.00	1,950,000.00		17,174,518.26		-148,205.00	499,887.61	2,482,937.13	966,772.91	25,205,005.32	84,160,496.24	55,760,771.96	139,921,267.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	36,029,580.00			17,174,518.26		-148,205.00	499,887.61	2,482,937.13	966,772.91	25,205,005.32	84,160,496.24	55,760,771.96	139,921,267.46
三、本年初所有者权益（减少以“-”号填列）	500,000,000.00			1,469,283.44		385,654.01	99,844,763.52	396,433,502.26	93,399,285.61	5,839,791.64	8,784,408.66	3,600,510.73	12,384,017.40
（一）综合收益总额						390,413,917.59				6,824,883.28	7,215,297.04	4,884,510.96	12,099,808.17
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00			1,469,283.44							1,969,283.44	2,318,114.76	4,287,398.21
1．所有者投入的普通股	500,000,000.00										500,000,000.00	914,174.95	1,414,174.95
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积				162,311.10			99,844,763.52				1,306,972.34	277,433,830.97	389,744,954.28
2．使用专项储备							347,411,269.56				99,844,763.52	1,176,505,918.24	2,483,479,264.82
（四）利润分配							-247,566,506.04				347,411,269.56	128,564,150.68	475,975,420.24
1．提取盈余公积								396,433,502.26	93,399,285.61	-989,851,544.76	-500,018,756.89	-3,621,214,671.32	-357,030,978.12
其中：法定盈余公积								396,433,502.26		-396,433,502.26			
任意盈余公积										-396,433,502.26			
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
△提取一般风险准备									93,399,285.61	93,399,285.61			
3．对所有者（或股东）的分配										-495,657,800.00	-495,657,800.00	-3,643,108,484.70	-4,138,766,284.70
4．其他										-4,360,956.89	-4,360,956.89	21,801,813.38	17,532,856.49
（五）所有者权益内部结转						-4,759,900.37				4,759,900.37			
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
四、本年年末余额	36,029,580.00			18,643,801.71		237,449.00	599,732,382.68	2,879,370.63	1,000,172,204.29	31,044,796.86	92,944,007.01	59,361,281.93	152,305,184,846.82

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

审计报告 第9页



中国兵器装备集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	35,529,580,000.00		2,000,000,000.00	15,391,373,273.91		-964,803,066.50	449,743,412.33	2,147,189,499.91	750,971,173.54	21,813,550,979.78	77,117,605,272.97	51,930,263,853.69	129,047,869,126.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他				5,930,936.66		376,171,822.04				-78,839,035.22	-72,908,098.56		-72,908,098.56
二、本年初余额	35,529,580,000.00		2,000,000,000.00	15,397,304,210.57		-588,631,244.46	449,743,412.33	2,147,189,499.91	750,971,173.54	-64,288,293.57	311,863,228.47	11,665,058.11	323,548,286.58
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00		-50,000,000.00	1,777,214,049.71		440,426,236.47	50,144,206.83	335,747,635.87	215,801,745.14	3,534,581,972.78	77,356,580,402.88	51,941,928,911.80	129,298,509,314.68
（一）综合收益总额	500,000,000.00		-50,000,000.00	1,777,214,049.71									
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00												
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）专项储备提取和使用													
1．提取专项储备													
2．使用专项储备													
（四）利润分配													
1．提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
二、提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
其他													
（五）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
四、本年年末余额	36,029,580,000.00		1,950,000,000.00	17,174,518,260.28		-148,205,007.99	499,887,619.16	2,482,937,135.78	966,772,918.68	25,205,005,323.77	84,140,496,249.68	55,760,771,136.92	139,921,267,446.50

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国兵器装备集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额					专项储备	盈余公积	△ 未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	36,029,580,000.00		1,792,668,438.89		1,066,796,981.70		1,337,785,447.45	9,479,872,284.08	51,706,703,152.12
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	36,029,580,000.00		1,792,668,438.89		1,066,796,981.70		1,337,785,447.45	9,479,872,284.08	51,706,703,152.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	2,000,000,000.00	-148,798,043.25		288,537,706.13		396,433,502.26	3,109,968,362.59	4,146,141,527.73
(一) 综合收益总额		2,000,000,000.00			327,882,348.37			3,964,335,022.61	4,292,217,370.98
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00		-148,798,043.25						351,201,956.75
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00								500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 专项储备提取和使用			-148,798,043.25						-148,798,043.25
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中: 法定公积金									
任意公积金									
# 储备基金									
# 企业发展基金									
# 利润归还投资									
△2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额	36,529,580,000.00	2,000,000,000.00	1,643,870,395.64		1,355,334,687.83		1,734,218,949.71	12,589,840,646.67	55,852,844,679.85

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

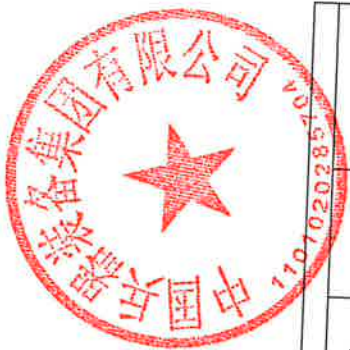
平许印

主管会计工作负责人:

洲张印

会计机构负责人:

文张印



中国兵器装备集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	外币报表折算差额	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	31,579,800,000.00		2,000,000,000.00	4,054,337,206.15		318,284,888.98		1,002,037,481.58		3,785,462,577.61	50,758,430,274.63
二、本年增减变动金额	33,522,800,000.00		2,000,000,000.00	4,054,337,206.15		510,380,222.64		1,002,037,481.58		-1,802,381,549.00	35,522,800,000.00
（一）综合收益总额	300,000,000.00			-2,351,641,870.26		429,675,232.62		333,247,553.87		3,008,478,994.02	10,521,129,473.37
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00			-2,351,641,870.26		277,435,237.76				2,371,393,290.06	1,182,427,304.75
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00			-2,351,641,870.26		277,435,237.76				3,352,176,258.71	3,352,176,258.71
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积				-2,351,641,870.26							
2. 提取一般风险准备											
3. 提取专项储备											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
3. 其他											
（六）其他											
1. 其他权益工具持有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 其他权益工具持有者投入资本											
4. 其他权益工具持有者投入资本											
5. 其他权益工具持有者投入资本											
6. 其他											
三、本年年初余额	34,602,600,000.00		2,000,000,000.00	1,702,695,335.89		1,806,796,851.70		1,337,284,935.45		9,879,872,284.08	51,506,081,132.12

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

平许印

主管会计工作负责人：

张印

会计机构负责人：

之张印

中国兵器装备集团有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国兵器装备集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国务院批准, 由原中国兵器工业总公司改制而成立的特大型国有跨国经营公司, 是国家授权投资的机构和资产经营主体。

本公司成立于 1999 年 6 月 29 日, 统一社会信用代码 91110000710924929L, 注册资本为人民币 353 亿元。

本公司法定代表人: 许宪平, 注册地址: 北京市西城区三里河路 46 号。

本公司组织结构: 主要设置综合管理部、战略发展部、财务部、人力资源部、军品部、产业推进部、资本运营部、审计风控与法律部、科技信息化部、安全环保部、党群工作部、巡视办等部门。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 国有资产投资、经营与管理; 武器装备的研发、生产、保障、服务; 车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料(危险化学品除外)、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司本期纳入合并报表范围的二级子公司为 48 家。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为 2017 年 12 月 28 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（二十九）收入”。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十六）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付

剩余款项；

5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十五）长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

3) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

4) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为

一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失

准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应

作利润分配处理。

(十)套期工具

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（十一） 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会

降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十三） 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本以及其他等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	3-5	3.17-19.40
机器设备	10-30	3-5	3.17-9.70
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
酒店业家具	8	3-5	11.88-12.13
其他	7	3-5	13.57-13.86

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价

值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- 1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- 2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，

在发生时计入当期损益。

(二十一)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：经销商服务费、维修改造支出、技术服务费等。

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

(二十三)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合

同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认

为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六)应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十七)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八)优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序

的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十九)收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

4) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

5) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

6) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

7) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

8) 客户已接受该商品或服务。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该

暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 3) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 4) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十七）固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）相关的租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）相关的租金减让

- 对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十四）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（三十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十六)公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 1) 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。
- 2) 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。

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十七)资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十八)安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用，提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十九)其他重要会计政策和会计估计

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

（2）合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

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

3、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发<工业企业结构调整专项奖补资金管理办法>的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司产生影响。

2、 执行《关于适用<相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司产生影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

差错更正的内容和原因	影响的科目	对 2022 年年初余额的影响金额	对 2021 年当期权益及损益的影响	对 2021 年初权益余额的影响金额
重分类调整及收入确认等事项	财务费用		633,104.47	
	存货	3,122,570.95		
	存货跌价准备	-210,858.21		
	递延收益	8,072,617.85		
	递延所得税资产	61,997,640.90		
	公允价值变动损益		2,665,302.41	
	固定资产	-68,987,558.91		
	管理费用	1,347.38	3,070,908.98	
	合同负债	684,074.61		
	坏账准备-其他应收款	25,563,152.19		
	坏账准备-应收账款	14,876,827.15		
	坏账准备-预付账款	2,401,241.75		
	货币资金	-30,826.31		
	其他非流动资产	103,174,135.54		
	其他收益		4,175,434.91	
	其他应付款	361,995,699.98		
	其他应收款	15,337,521.38		
	少数股东权益	-3,651,820.65	-3,651,820.65	
	使用权资产	456,420.28		
	税金及附加		203,621.90	
	所得税费用		7,556,167.00	
	投资性房地产	76,571,533.28		
	未分配利润	89,002,656.30	-29,213,394.47	115,972,464.78
	无形资产	-7,362,174.57		
	销售费用		49,356.00	
	信用减值损失		3,827,023.90	

研发费用		490,609.88	
一年内到期的非流动负债	183,486.24		
营业成本		-152,406,147.62	
营业收入		-149,611,548.65	
营业外收入		-5,622,402.97	
营业外支出		2,380,836.98	
应付账款	655,602.38		
应付职工薪酬	1,439,399.93		
应交税费	1,465,700.09		
应收款项融资	-8,382,250.00		
应收票据	8,382,250.00		
应收账款	17,112,365.38		
预付款项	-1,108,000.00		
预付账款	4,314,418.10		
在建工程	-3,939,885.09		
长期应付款	-286,117,616.66		
资本公积	5,930,936.66		
资产处置收益		-13,730,795.74	
资产减值损失		1,835,727.70	
租赁负债	319,569.60		

(四) 其他调整事项

其他调整的内容和原因	影响的科目	对 2022 年年初 余额的影响金 额	对 2021 年当期 权益及损益的 影响	对 2021 年初权 益余额的影响 金额
根据精算结果对“三类人员”费用预提，进行期初调整。	长期应付职工薪酬	197,320,000.00		
	营业外支出		-21,472,553.55	
	未分配利润	-180,378,500.00	14,433,000.00	-194,811,500.00
	其他综合收益	-6,698,000.00	-6,698,000.00	

其他调整的内容和原因	影响的科目	对 2022 年年初 余额的影响金 额	对 2021 年当期 权益及损益的 影响	对 2021 年初权 益余额的影响 金额
	财务费用		6,242,759.42	
	一年内到期的非流 动负债	22,770,000.00		
	管理费用		-1,750,205.87	
	递延所得税资产	33,013,500.00		
	所得税费用		2,547,000.00	

(五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本年期初数 (调整后上期金额)	调整影响数			
			合计	会计政策变更	会计差错更正	其他调整
资产总额	392,315,320,653.70	392,528,314,460.03	212,993,806.33		179,980,306.33	33,013,500.00
负债总额	252,298,258,479.51	252,607,047,013.53	308,788,534.02		88,698,534.02	220,090,000.00
归属于母公司所有者权益总额	84,252,639,156.72	84,160,496,249.68	-92,142,907.04		94,933,592.96	-187,076,500.00
其中：实收资本	36,029,580,000.00	36,029,580,000.00				
其他权益工具	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00				
资本公积	17,168,587,323.62	17,174,518,260.28	5,930,936.66		5,930,936.66	
其他综合收益	-141,507,007.99	-148,205,007.99	-6,698,000.00			-6,698,000.00
专项储备	499,887,619.16	499,887,619.16				
盈余公积	2,482,937,135.78	2,482,937,135.78				
一般风险准备	966,772,918.68	966,772,918.68				
未分配利润	25,296,381,167.47	25,205,005,323.77	-91,375,843.70		89,002,656.30	-180,378,500.00
少数股东权益	55,764,423,017.47	55,760,771,196.82	-3,651,820.65		-3,651,820.65	
营业总收入	286,229,545,201.81	286,079,933,653.16	-149,611,548.65		-149,611,548.65	
利润总额	11,093,583,585.43	11,087,498,123.30	-6,085,462.13		-6,085,462.13	
归属于母公司所有者的	4,750,550,107.44	4,738,013,298.96	-12,536,808.48		-12,536,808.48	

净利润						
少数股东损益	4,814,655.67	6.24	4,811,003.85	5.59	-3,651,820.65	

六、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
消费税	按应税销售收入计缴（视各公司具体情况而定）	3、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.5、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、20、25、25.17

2、税收优惠

（1）增值税

本公司之部分下级单位属于软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】第 100 号）文件规定的软件产品的优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司之部分下级单位适用上述优惠政策，具体情况如下：

序号	公司名称	级次
1	南阳川光电力科技有限公司	3
2	北京丹灵云科技有限责任公司	4
3	北京丹灵思科迪科技有限责任公司	4
4	绵阳市维博电子有限责任公司	3

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 87 号）第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%。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】财税[2022]第 11 号，（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。本公司之子公司重庆长安望江工业集团有限公司，西安昆仑工业（集团）公司，西南兵器工业公司之子公司西南兵工（重庆）智慧生活服务有限公司、西南兵工重庆环境保护研究所有限公司可按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额即加计

抵减政策；西安昆仑工业（集团）公司之子公司西安兵器工业特种设备检测有限责任公司、西南兵器工业公司之子公司重庆万年康年大酒店有限公司可按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税额即加计抵减政策。

（2）企业所得税

本公司之部分子公司属高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。具体情况如下：

序号	公司名称	级次
1	成都光明光电股份有限公司	2
2	丹阳光明光电有限公司	3
3	湖北华中长江光电科技有限公司	2
4	湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	3
5	华中药业股份有限公司	3
6	云南西仪工业股份有限公司	2
7	重庆建设工业(集团)有限责任公司	3
8	承德苏垦银河连杆有限公司	3
9	苏垦银河汽车部件盐城有限公司	4
10	重庆建设传动科技有限公司	4
11	贵州高峰石油机械股份有限公司	2
12	重庆长江电工工业集团有限公司	2
13	四川南山射钉紧固器材有限公司	3
14	重庆上方汽车配件有限责任公司	3
15	西安昆仑汽车电子有限公司	3
16	保定天威新域科技发展有限公司	3
17	保定保菱变压器有限公司	3
18	保定天威互感器有限公司	3
19	保定新胜冷却设备有限公司	3
20	保定天威线材制造有限公司	3
21	天威保变(合肥)变压器有限公司	3
22	天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	3

序号	公司名称	级次
23	保定天威集团特变电气有限公司	3
24	保定天威顺达变压器有限公司	3
25	天威新能源系统工程(北京)有限公司	3
26	河南中光学集团有限公司	3
27	南阳南方智能光电有限公司	3
28	南阳利达光电有限公司	3
29	北京丹灵云科技有限责任公司	4
30	湖南华南光电(集团)有限责任公司	2
31	湖南华南光电科技股份有限公司	3
32	江西长江化工有限责任公司	3
33	湖南云箭集团有限公司	2
34	湖南云箭科技有限公司	3
35	湖南云箭智能科技有限公司	3
36	河南中原特钢装备制造有限公司	2
37	武汉滨湖电子有限责任公司	2
38	成都陵川特种工业有限责任公司	2
39	四川华川工业股份有限公司	2
40	湖北华强科技股份有限公司	2
41	湖北华强药用制盖有限公司	3
42	黑龙江北方工具有限公司	2
43	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	2
44	绵阳市维博电子有限责任公司	3
45	重庆建设车用空调器有限责任公司	4
46	重庆建设·雅马哈摩托车有限公司	3
47	北京北机电工业有限责任公司	2
48	南方英特空调有限公司	3
49	四川宁江山川机械有限责任公司	3
50	隆昌山川机械有限责任公司	4
51	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	3
52	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	4
53	湖南江滨机器(集团)有限责任公司	3
54	南方天合底盘系统有限公司	3

序号	公司名称	级次
55	重庆青山工业有限责任公司	3
56	成都青山实业有限责任公司	4
57	南方佛吉亚汽车部件有限公司	3
58	四川建安工业有限责任公司	3
59	湖南天雁机械有限责任公司	4
60	衡阳江雁顺驰科技有限责任公司	4
61	成都华川电装有限责任公司	3
62	重庆虎溪电机工业有限责任公司	4
63	重庆长安汽车股份有限公司	3

本公司之部分下级单位属小微企业，根据：

1)《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)小型微利企业的规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2) 2021 年 2 月 4 日，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3) 2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司部分下级单位适用上述优惠政策，具体情况如下：

序号	公司名称	级次
1	重庆望江物业管理有限公司	3
2	襄阳二九五药品经营有限公司	3
3	枣阳市金安特化工有限公司	3
4	重庆建设全达实业有限公司	4
5	重庆江锋智能科技有限公司	3

序号	公司名称	级次
6	西安兵器工业特种设备检测有限责任公司	3
7	西安兵器工业特种设备检测有限责任公司	3
8	南方工业资产管理有限责任公司	2
9	中光学(上海)科技有限公司	3
10	中国兵器装备集团融媒体发展有限公司	2
11	宜昌市华强塑业有限责任公司	3
12	洛阳高新三环实业有限公司	3
13	西南兵工重庆环境保护研究所有限公司	3
14	五八智能科技(杭州)有限公司	3
15	重庆市青山变速器销售有限责任公司	4
16	贵州万佳汽车销售服务有限公司	4
17	楚雄万福汽车销售服务有限公司	4
18	贵阳花溪孟关万福汽车销售服务有限公司	4
19	德宏万福汽车销售服务有限公司	4
20	红河万福汽车销售服务有限公司	4
21	攀枝花万友汽车销售服务有限公司	4
22	成都万友汽车销售服务有限公司	4
23	成都万友贸易有限公司	4
24	雅安万友汽车销售服务有限公司	4
25	泸州万友汽车服务有限公司	4
26	北京百旺长福汽车销售服务有限公司	4
27	福路国际物流有限公司	4

4) 本公司之部分下级单位属设立在西部大开发地区的鼓励类产业企业, 根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、财政部公告 2020 年第 23 号《财政部、税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的有关规定,《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司部分下级单位适用上述优惠政策, 按 15% 税率缴纳企业所得税, 具体情况如下:

序号	公司名称	级次
1	重庆长安建设工程有限公司	5
2	重庆市长安物业管理有限公司	5
3	重庆望江工业有限公司	3

序号	公司名称	级次
4	成都光明光电有限责任公司	2
5	都江堰光明光电有限责任公司	3
6	成都光明光学元件有限公司	3
7	成都奥格光学玻璃有限公司	3
8	成都光明南方光学科技有限责任公司	3
9	云南西仪工业股份有限公司	2
10	重庆建设工业(集团)有限责任公司	3
11	重庆建设昊方精密制造有限公司	4
12	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	3
13	重庆嘉陵华光光电科技有限公司	3
14	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	3
15	重庆嘉陵华光光电科技有限公司	3
16	贵阳高峰石油机械有限公司	3
17	长安汽车金融有限公司	2
18	重庆中光学建设镀膜科技有限公司	3
19	中国兵器工业第五九研究所	2
20	重庆红宇精密工业集团有限公司	2
21	重庆益弘防务科技有限公司	3
22	成都万友滤机有限公司	3
23	绵阳市维博电子有限责任公司	3
24	重庆长安民生物流股份有限公司	3
25	重庆安福汽车营销有限公司	4
26	重庆万友经济发展有限责任公司	4
27	重庆万友行健汽车销售服务有限公司	4
28	重庆万友尊达汽车销售服务有限公司	4
29	重庆万友都成汽车销售服务有限公司	4
30	成都万友汽车销售服务有限公司	4

5)中国兵器工业第二〇八研究所之子公司北京丹灵云科技有限责任公司享受新办软件企业所得税两免三减半的税收优惠政策。相关法律法规或政策依据：财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，2018年至2019年免征企业所得税，2020年至2022年减半征收企业所得税。

6) 本公司之子公司重庆大江工业有限责任公司根据国家发展和改革委员会令（2014年第

15 号) 规定, 自 2016 年起, 企业所得税减按 15% 税率计缴。

(3) 其他说明

保定天威保变电气股份有限公司境外子公司保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国, 适用所得税税率为 25.17%;

南方工业资产管理有限责任公司子公司南方工业国际控股(香港)有限公司, 适用所得税税率为 16.50%。

中国长安汽车集团有限公司之子公司中汇富通投资有限公司根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润则继续按 16.5% 征税。独资或合伙业务的非法团业务, 两级的利得税税率相应为 7.5% 及 15%。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	取得方式
1	保定天威保变电气股份有限公司	2 级	1	184,152.85	45.40	1
2	保定同为电气设备有限公司	2 级	1	5,000.00	100.00	1
3	北京北机机电工业有限责任公司	2 级	1	10,624.60	100.00	4
4	兵器装备集团财务有限责任公司	2 级	2	303,300.00	100.00	1
5	长安汽车金融有限公司	2 级	2	476,843.10	80.00	3
6	成都光明光电股份有限公司	2 级	1	52,784.10	86.44	4
7	成都光明光电有限责任公司	2 级	1	15,965.63	100.00	4
8	成都陵川特种工业有限责任公司	2 级	1	8,690.51	100.00	4
9	贵州高峰石油机械股份有限公司	2 级	1	12,600.00	100.00	4
10	河南中原特钢装备制造有限公司	2 级	1	102,000.00	100.00	4
11	黑龙江北方工具有限公司	2 级	1	9,842.11	100.00	4
12	湖北华强科技股份有限公司	2 级	1	34,450.00	70.35	4
13	湖北华中长江光电科技有限公司	2 级	1	15,143.00	100.00	4
14	湖南华南光电(集团)有限责任公司	2 级	1	5,064.41	100.00	4
15	湖南云箭集团有限公司	2 级	1	20,000.00	100.00	4
16	华中药业股份有限公司	2 级	1	24,514.85	78.80	4
17	济南轻骑铃木摩托车有限公司	2 级	1	20,012.85	50.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	取得方式
18	济南轻骑摩托车有限公司	2 级	1	8,000.00	100.00	1
19	江西长化化工有限公司	2 级	1	18,706.30	100.00	4
20	洛阳北方企业集团有限公司	2 级	1	14,072.54	100.00	4
21	南方工业科技贸易有限公司	2 级	1	2,630.00	95.10	4
22	南方工业资产管理有限责任公司	2 级	1	330,000.00	100.00	1
23	四川华川工业股份有限公司	2 级	1	10,273.18	91.83	4
24	武汉滨湖电子有限责任公司	2 级	1	8,505.56	100.00	4
25	西安昆仑工业（集团）有限责任公司	2 级	1	28,000.00	100.00	4
26	西南兵器工业有限责任公司	2 级	1	19,967.66	100.00	4
27	云南西仪工业股份有限公司	2 级	1	94,850.96	85.09	4
28	中光学集团股份有限公司	2 级	1	26,172.70	42.11	4
29	中国兵器装备集团兵器装备研究所	2 级	4	178,344.31	100.00	4
30	上海电控研究所有限公司	2 级	4	14,123.00	100.00	4
31	中国兵器装备集团第五九研究所有限公司	2 级	4	120,129.78	100.00	4
32	中国兵器装备集团人力资源开发中心	2 级	1	50.00	100.00	1
33	中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	2 级	2	68,181.70	100.00	1
34	中国兵器装备集团商业保理有限公司	2 级	2	75,000.00	100.00	1
35	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	2 级	1	100.00	100.00	1
36	中国兵器装备集团自动化研究所	2 级	4	408.18	100.00	4
37	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	2 级	1	18,711.27	53.45	1
38	中国兵器装备研究院	2 级	4	37,063.00	100.00	4
39	重庆长江电工工业集团有限	2 级	1	8,288.00	100.00	4

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	取得方式
	公司					
40	重庆大江工业有限责任公司	2 级	1	61,559.80	100.00	4
41	重庆红宇精密工业集团有限公司	2 级	1	40,000.00	100.00	4
42	重庆嘉陵特种装备有限公司	2 级	1	15,810.00	100.00	4
43	重庆建设机电有限责任公司	2 级	1	8,490.63	100.00	4
44	中国长安汽车集团有限公司	2 级	1	609,227.34	100.00	4
45	重庆长安望江工业集团有限公司	2 级	1	100,000.00	100.00	1
46	重庆建设工业集团企业管理有限公司	2 级	1	200.00	100.00	1
47	中国兵器装备集团融媒体发展有限公司	2 级	1	500.00	100.00	1
48	杭州智元研究院有限公司	2 级	1	32,000.00	100.00	1

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	级次	纳入合并范围原因
1	保定天威保变电气股份有限公司	45.40	45.40	184,152.85	2 级	单一大股东；具有实质控制权
2	中光学集团股份有限公司	42.11	42.11	26,172.70	2 级	单一大股东；具有实质控制权

(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	保定天威保变电气股份有限公司	54.6	2,623.29		46,931.40
2	长安汽车金融有限公司	20	22,714.19	8,106.25	190,535.63
3	云南西仪工业股份有限公司	14.91	3,412.38		31,723.12
4	中光学集团股份有限公司	57.89	-10,927.85	3,408.19	83,461.03

2、主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	保定天威保变电 气股份有限公司	长安汽车金融有 限公司	云南西仪工业股份有 限公司	中光学集团股 份有限公司	保定天威保变电 气股份有限公司	长安汽车金融有限 公司	云南西仪工业股 份有限公司	中光学集团股份 有限公司
流动资产	369,402.84	828,159.09	417,958.23	256,534.76	390,232.61	583,298.98	520,724.19	269,367.63
非流动资产	173,259.24	6,620,129.28	293,771.52	107,283.06	184,914.33	6,005,164.68	294,668.84	98,700.41
资产合计	542,662.08	7,448,288.37	711,729.74	363,817.83	575,146.94	6,588,463.66	815,393.03	368,068.04
流动负债	353,166.69	5,928,511.84	428,650.05	212,611.37	370,173.34	5,497,448.34	447,541.99	171,728.26
非流动负债	103,540.45	567,098.39	70,315.67	7,034.70	123,763.85	228,550.27	69,494.03	27,446.40
负债合计	456,707.14	6,495,610.23	498,965.71	219,646.07	493,937.19	5,725,998.61	517,036.02	199,174.66
营业总收入	344,563.28	577,887.02	425,587.96	328,511.45	413,950.91	497,248.24	452,843.83	412,884.36
净利润	4,804.56	113,570.94	22,886.55	-18,876.92	5,723.97	86,510.58	29,347.20	15,859.32
综合收益总 额	4,666.29	113,570.94	22,680.17	-18,951.29	5,196.36	86,510.58	29,320.30	15,920.91
经营活动现 金流量	-37,179.53	-10,330.14	-54,396.28	-14,680.80	28,110.78	-98,137.12	75,813.14	40,546.70

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成 为子公司的 原因
1	长安巴西控股有限 公司	巴西	商务服务	100	100	注销
2	保定惠源咨询服务有限 公司	保定市	商务服务	62.5	62.5	注销
3	扬州苏垦银河连杆有限 公司	扬州市	通用设备制造	85	85	注销
4	重庆长风基铨机械有限 公司	重庆市	汽车制造	100	100	被吸收合并， 注销
5	重庆长江三峡综合市场 有限公司	重庆市	商贸	100	100	注销
6	成都渝长光电有限责任 公司	成都市	仪器仪表制造	100	100	被吸收合并， 注销
7	雅安长安保障房建设有 限公司	雅安市	房地产开发	100	100	被吸收合并， 注销
8	保定天威华克电力线材 有限公司	保定市	电气机械和器材 制造	51	51	破产清算
9	阿维塔新能源汽车科技 (上海) 有限公司	上海市	汽车制造	95.38	95.38	丧失控制权
10	阿维塔科技(重庆)有 限公司	重庆市	汽车制造	95.38	95.38	丧失控制权
11	Changan-NIO GmbH	慕尼黑	汽车制造	95.38	95.38	丧失控制权
12	济南轻骑第二装配有限 公司	济南市	摩托车生产与销 售	94.4	94.4	破产清算
13	上海光明光电有限公司	上海市	一般商贸	100	100	被吸收合并， 注销
14	济南轻骑发动机有限公 司	济南市	摩托车生产与销 售	94.3	94.3	注销
15	广州光明光电有限公司	广州市	一般商贸	100	100	被吸收合并，

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
						注销

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	国防科技工业自然环境试验研究中心	拥有控制权	7.12	7.12
2	中国兵器装备集团融媒体发展有限公司	投资设立	839.00	36.28
3	杭州智元研究院有限公司	投资设立	28,445.70	-3,554.30
4	五八智能科技（杭州）有限公司	投资设立	3,011.78	11.78
5	杭州兵智科技有限公司	投资设立	3,356.62	-343.38
6	杭州长望智创科技有限公司	投资设立	3,025.42	25.42
7	杭州云箭智融信息技术有限公司	投资设立	3,015.08	15.08
8	杭州智升智能攻防系统研究发展有限公司	投资设立	3,002.47	2.47
9	中光学（杭州）智能光电科技有限公司	投资设立	3,000.13	0.13
10	济南轻骑全球鹰摩托车销售有限公司	投资设立	67.08	17.08
11	重庆长安科技有限责任公司	投资设立	9,000.00	
12	重庆行智科技有限公司	投资设立	2.82	2.82
13	重庆诚行万林汽车销售服务有限公司	投资设立	1,000.00	0.0001
14	辰致科技有限公司	投资设立		
15	重庆西南检验检测有限公司	拥有控制权	647.49	59.36
16	重庆建设全达实业有限公司	股权收购	1,905.68	80.79

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
重庆建设全 达实业有限 公司	2022/10/17	1,973.39	2,019.24	评估估值	1,885.31	-133.93	合并成本与 被购买方可 辨认净资产 公允价值份 额的差额	640.29	-55.53

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化 (%, 若下降为-)	持有份额变化 的原因
四川华川工业有限公司	91.50	91.83	0.33	本年增资
云南西仪工业股份有限公司	55.61	85.09	29.48	发行新股
中光学集团股份有限公司	42.00	42.11	0.11	回购注销
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	100.00	53.45	-46.55	其他方增资

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	715,864.48	781,620.74
银行存款	70,746,384,035.61	70,359,658,145.13
其他货币资金	2,972,085,805.65	3,359,621,846.70
合计	73,719,185,705.74	73,720,061,612.57
其中：存放在境外的款项总额	450,196,466.13	376,753,652.10

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,068,944,833.53	2,185,036,285.98
存放中央银行法定准备金	4,235,253,598.95	4,465,388,724.24
履约保证金	213,673,344.21	244,805,720.17
信用证保证金	48,245,030.90	19,445,878.99
其他	893,654,669.71	910,325,961.56
合计	7,459,771,477.30	7,825,002,570.94

(二) 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	4,216,280,887.54	4,898,114,655.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,994,764,357.96	1,385,661,855.75
其他	2,221,516,529.58	3,512,452,800.17
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	4,216,280,887.54	4,898,114,655.92

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	2,972,698.00	
合计	2,972,698.00	

(四) 应收票据

1、 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	28,498,178,801.00		28,498,178,801.00	23,410,863,490.03		23,410,863,490.03
商业承兑汇票	7,933,812,597.12	7,651,156.19	7,926,161,440.93	4,008,053,082.51	2,227,070.83	4,005,826,011.68
合计	36,431,991,398.12	7,651,156.19	36,424,340,241.93	27,418,916,572.54	2,227,070.83	27,416,689,501.71

2、 应收票据坏账准备

类别	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	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	36,431,991,398.12	100.00	7,651,156.19	0.02	36,424,340,241.93	27,418,916,572.54	100.00	2,227,070.83	0.01
									27,416,689,501.71

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
	36,431,991,398.12	100.00	7,651,156.19		27,418,916,572.54	100.00	2,227,070.83	
合计					36,424,340,241.93		27,416,689,501.71	

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	7,933,812,597.12	7,651,156.19	
信用风险组合	7,933,812,597.12	7,651,156.19	0.10
银行承兑汇票小计	28,498,178,801.00		
信用风险组合	28,498,178,801.00		
合计	36,431,991,398.12	7,651,156.19	

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,227,070.83	5,424,085.36				7,651,156.19
其中：信用风险组合	2,227,070.83	5,424,085.36				7,651,156.19
合计	2,227,070.83	5,424,085.36				7,651,156.19

3、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,834,377,343.00
商业承兑汇票	571,440,121.03
合计	6,405,817,464.03

4、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,888,435,839.95	
商业承兑汇票	240,468,638.89	
合计	8,128,904,478.84	

5、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	450,000.00
商业承兑汇票	500,000.00
合计	950,000.00

(五) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	26,220,928,809.80	18,494,745,697.38
1 至 2 年	1,637,367,518.15	1,541,664,707.11
2 至 3 年	805,170,555.31	897,251,838.38
3 年以上	3,916,048,717.36	3,600,714,422.15
小计	32,579,515,600.62	24,534,376,665.02
减：坏账准备	4,081,516,280.32	3,957,292,381.82
合计	28,497,999,320.30	20,577,084,283.20

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	2,820,487,700.38	8.66	2,273,934,755.19	80.62	2,333,315,297.77	9.51	2,075,769,894.26	88.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,759,027,900.24	91.34	1,807,581,525.13	6.07	22,201,061,367.25	90.49	1,881,522,487.56	8.47
合计	32,579,515,600.62	100.00	4,081,516,280.32		24,534,376,665.02	100.00	3,957,292,381.82	
					28,497,999,320.30			20,577,084,283.20

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险组合	29,759,027,900.24	6.07	1,807,581,525.13	22,201,061,367.25	8.47	1,881,522,487.56
合计	29,759,027,900.24	6.07	1,807,581,525.13	22,201,061,367.25	8.47	1,881,522,487.56

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备情况	3,957,292,381.82	536,697,474.58	282,836,486.49	129,637,089.59	4,081,516,280.32
合计	3,957,292,381.82	536,697,474.58	282,836,486.49	129,637,089.59	4,081,516,280.32

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,494,806,431.62	3,313,986,023.65
应收账款		
合计	4,494,806,431.62	3,313,986,023.65

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	3,085,330,526.05	77.56	978,200.53	7,446,624,402.68	93.23	3,110,592.58
1 至 2 年	622,287,852.76	15.64	2,484,213.28	250,016,587.62	3.13	230,325.72
2 至 3 年	73,251,994.75	1.84	485,544.98	117,038,718.50	1.47	249,404.81
3 年以上	197,323,445.08	4.96	28,001,057.52	173,391,413.74	2.17	29,748,358.46
合计	3,978,193,818.64	100.00	31,949,016.31	7,987,071,122.54	100.00	33,338,681.57

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,449,659.52	2,367,758.99
应收股利	2,465,602.25	534,023.30
其他应收款项	2,832,026,821.17	2,766,445,822.34
合计	2,838,942,082.94	2,769,347,604.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,357,894,957.54	1,219,951,307.10
1 至 2 年	310,993,229.27	519,938,766.97
2 至 3 年	395,939,648.19	569,871,043.64
3 年以上	11,410,930,650.96	10,913,577,847.10
小计	13,475,758,485.96	13,223,338,964.81
减：坏账准备	10,643,731,664.79	10,456,893,142.47
合计	2,832,026,821.17	2,766,445,822.34

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	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	9,601,918,516.09	71.25	9,596,860,618.20	99.95	9,387,606,245.75	70.99	9,386,556,296.86	99.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,873,839,969.87	28.75	1,046,871,046.59	27.02	3,835,732,719.06	29.01	1,070,336,845.61	27.90
其中：信用风险组合	3,873,839,969.87	28.75	1,046,871,046.59	27.02	3,835,732,719.06	29.01	1,070,336,845.61	27.90
合 计								

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值		金额	预期信用 损失率 (%)
合计	13,475,758,485.96	100.00	10,643,731,664.79		2,832,026,821.17	13,223,338,964.81	10,456,893,142.47	2,766,445,822.34

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险组合	3,873,839,969.87	27.02	1,046,871,046.59	3,835,732,719.06	27.90	1,070,336,845.61
合计	3,873,839,969.87		1,046,871,046.59	3,835,732,719.06		1,070,336,845.61

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,070,336,845.61		9,386,556,296.86	10,456,893,142.47
期初余额在本期	1,070,336,845.61		9,386,556,296.86	10,456,893,142.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,765,314.44		42,765,314.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,207,965.38		67,155,050.77	99,363,016.15
本期转回	-12,908,449.96		-2,282,412.54	-15,190,862.50
本期转销				
本期核销			-3,039,612.54	-3,039,612.54
其他变动			105,705,981.21	105,705,981.21
期末余额	1,046,871,046.59		9,596,860,618.20	10,643,731,664.79

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,835,732,719.06		9,387,606,245.75	13,223,338,964.81
期初余额在本期	3,835,732,719.06		9,387,606,245.75	13,223,338,964.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,765,314.44		42,765,314.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,217,468,252.73		71,162,999.77	10,288,631,252.50
本期终止确认	-10,136,595,687.48		-5,322,025.08	-10,141,917,712.56
其他变动			105,705,981.21	105,705,981.21
期末余额	3,873,839,969.87		9,601,918,516.09	13,475,758,485.96

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
其他应收款单项计提坏账准备	2,282,412.54	6,261,165.54	银行存款
其他应收款按组合计提坏账准备	12,908,449.96	63,218,285.34	银行存款
合计	15,190,862.50	69,479,450.88	

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,353,244,751.59	1,045,530,364.84	8,307,714,386.75	9,102,141,831.30	951,305,202.67	8,150,836,628.63
自制半成品及在产品	5,604,260,964.33	340,027,935.97	5,264,233,028.36	7,287,239,338.88	409,961,198.86	6,877,278,140.02
库存商品（产成品）	16,783,285,057.80	880,201,244.20	15,903,083,813.60	18,113,670,159.45	989,356,995.23	17,124,313,164.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）	106,314,819.95	21,636,621.43	84,678,198.52	118,304,575.20	27,590,904.68	90,713,670.52
合同履约成本	88,646,812.59		88,646,812.59	76,243,714.85		76,243,714.85
其他	914,854,436.43	276,410,181.11	638,444,255.32	1,147,249,925.61	226,326,682.02	920,923,243.59
合计	32,850,606,842.69	2,563,806,347.55	30,286,800,495.14	35,844,849,545.29	2,604,540,983.46	33,240,308,561.83

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	365,481,623.92	30,816,497.60	334,665,126.32	311,093,011.71	28,126,271.44	282,966,740.27

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	2,006,799,017.48	337,322,833.58	1,669,476,183.90	1,973,521,905.61	173,227,639.27	1,800,294,266.34
合计	2,372,280,641.40	368,139,331.18	2,004,141,310.22	2,284,614,917.32	201,353,910.71	2,083,261,006.61

2、合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
质保金	28,126,271.44	2,690,226.16				30,816,497.60
其他	173,227,639.27	160,461,798.18			3,633,396.13	337,322,833.58
合计	201,353,910.71	163,152,024.34			3,633,396.13	368,139,331.18

(十一) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产	142,569,100.33	115,831,324.90
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	142,569,100.33	115,831,324.90

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产（应收质保金款）	126,357,304.08	78,706,724.37
一年内到期的其他非流动资产（应收保理款）	470,862,932.38	
一年内到期的长期应收款	2,552,896,579.01	1,142,489,435.74
合计	3,150,116,815.47	1,221,196,160.11

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	3,685,663,402.98	3,191,898,115.47
应收保理款	3,658,075,210.96	3,006,732,704.96
大额可转让存单	100,000,000.00	120,000,000.00
国债逆回购等	1,065,389,669.77	400,000,000.00
合计	8,509,128,283.71	6,718,630,820.43

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,215,780,000.00	1,150,000,000.00	65,780,000.00	1,215,780,000.00	1,150,000,000.00	65,780,000.00
电力债券	250,000.00	250,000.00		250,000.00	250,000.00	
合计	1,216,030,000.00	1,150,250,000.00	65,780,000.00	1,216,030,000.00	1,150,250,000.00	65,780,000.00

(十五) 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
资产支持证券		268,683,420.00
合计		268,683,420.00

(十六) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现 率区间
	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	2,650,378,289.44	136,761,979.29	2,513,616,310.15	2,553,050,963.81	16,709,934.86	2,536,341,028.95	
其中：未实现融资收益	166,979,859.36		166,979,859.36	150,814,930.55		150,814,930.55	
其他	773,065.59		773,065.59	313,033.59		313,033.59	
合计	2,651,151,355.03	136,761,979.29	2,514,389,375.74	2,553,363,997.40	16,709,934.86	2,536,654,062.54	

(十七) 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
对子公司投资				
对合营企业投资	1,220,641,210.13	2,823,983,266.12	1,769,785,238.22	2,274,839,238.03
对联营企业投资	20,131,895,876.30	7,165,567,378.15	2,090,817,509.35	25,206,645,745.10
小计	21,352,537,086.43	9,989,550,644.27	3,860,602,747.57	27,481,484,983.13
减：长期股权投资减值准备	591,176,763.34			591,176,763.34
合计	20,761,360,323.09	9,989,550,644.27	3,860,602,747.57	26,890,308,219.79

(十八) 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
其他权益工具投资	2,490,005,715.10	2,833,371,474.06
合计	2,490,005,715.10	2,833,371,474.06

(十九) 投资性房地产

1、以成本计量

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	2,681,489,875.07	287,096,103.34	86,013,568.78	2,882,572,409.63
其中：1、房屋、建筑物	2,081,419,646.25	287,094,215.58	54,878,063.41	2,313,635,798.42
2、土地使用权	600,070,228.82	1,887.76	31,135,505.37	568,936,611.21
二、累计折旧和累计摊销合计	1,037,612,110.73	137,668,246.16	22,532,702.88	1,152,747,654.01
其中：1、房屋、建筑物	956,659,200.37	125,040,900.23	17,923,502.15	1,063,776,598.45
2、土地使用权	80,952,910.36	12,627,345.93	4,609,200.73	88,971,055.56
三、投资性房地产账面净值合计	1,643,877,764.34			1,729,824,755.62
其中：1、房屋、建筑物	1,124,760,445.88			1,249,859,199.97
2、土地使用权	519,117,318.46			479,965,555.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	9,956,458.48	41,848,086.84	14,552.55	51,789,992.77
其中：1、房屋、建筑物	9,956,458.48	41,848,086.84	14,552.55	51,789,992.77
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,633,921,305.86			1,678,034,762.85
其中：1、房屋、建筑物	1,114,803,987.40			1,198,069,207.20
2、土地使用权	519,117,318.46			479,965,555.65

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	75,192,113,463.71	82,345,063,352.36
固定资产清理	4,453,087.99	17,552,326.37
合计	75,196,566,551.70	82,362,615,678.73

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：	178,914,478,085.05	9,150,505,020.13	4,255,229,445.42	183,809,753,659.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	4,238,534,054.85		74,287,803.85	4,164,246,251.00
房屋及建筑物	43,007,616,719.89	1,356,427,955.26	1,120,220,925.27	43,243,823,749.88
机器设备	85,532,766,804.74	3,310,706,244.93	1,817,470,860.37	87,026,002,189.30
运输工具	2,589,410,678.37	974,743,816.31	345,179,441.02	3,218,975,053.66
电子设备	7,358,525,313.06	557,312,892.45	154,131,231.06	7,761,706,974.45
办公设备	1,038,825,184.50	48,782,402.29	46,864,523.69	1,040,743,063.10
酒店业家具	17,348,670.68	342,555.77	7,338,434.43	10,352,792.02
其他	35,131,450,658.96	2,902,189,153.12	689,736,225.73	37,343,903,586.35
二、累计折旧合计：	90,044,118,350.70	11,666,583,059.81	2,537,478,765.94	99,173,222,644.57
其中：土地资产				
房屋及建筑物	13,620,080,971.97	1,414,164,698.52	570,919,628.07	14,463,326,042.42
机器设备	45,464,125,009.47	4,887,466,850.03	1,052,768,631.03	49,298,823,228.47
运输工具	1,290,655,367.51	355,468,488.45	166,655,278.33	1,479,468,577.63
电子设备	4,272,474,351.02	738,896,533.63	132,291,640.99	4,879,079,243.66
办公设备	780,443,984.66	47,589,827.06	41,754,913.71	786,278,898.01
酒店业家具	14,868,019.40	523,466.65	7,091,681.08	8,299,804.97
其他	24,601,470,646.67	4,222,473,195.47	565,996,992.73	28,257,946,849.41
三、固定资产账面净值合计	88,870,359,734.35			84,636,531,015.19
其中：土地资产	4,238,534,054.85			4,164,246,251.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	29,387,535,747.92			28,780,497,707.46
机器设备	40,068,641,795.27			37,727,178,960.83
运输工具	1,298,755,310.86			1,739,506,476.03
电子设备	3,086,050,962.04			2,882,627,730.79
办公设备	258,381,199.84			254,464,165.09
酒店业家具	2,480,651.28			2,052,987.05
其他	10,529,980,012.29			9,085,956,736.94
四、减值准备合计	6,525,296,381.99	3,270,603,145.49	351,481,976.00	9,444,417,551.48
其中：土地资产				
房屋及建筑物	593,216,084.94	713,206,026.72	50,486,242.95	1,255,935,868.71
机器设备	4,270,464,312.65	1,624,362,300.51	207,292,259.27	5,687,534,353.89
运输工具	173,229,480.70	676,600.99	55,333,739.47	118,572,342.22
电子设备	168,947,337.67	50,428,225.95	10,344,974.59	209,030,589.03
办公设备	16,306,025.27	7,808,621.73	7,269,582.51	16,845,064.49
酒店业家具				
其他	1,303,133,140.76	874,121,369.59	20,755,177.21	2,156,499,333.14
五、固定资产账面价值合计	82,345,063,352.36			75,192,113,463.71
其中：土地资产	4,238,534,054.85			4,164,246,251.00
房屋及建筑物	28,794,319,662.98			27,524,561,838.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	35,798,177,482.62			32,039,644,606.94
运输工具	1,125,525,830.16			1,620,934,133.81
电子设备	2,917,103,624.37			2,673,597,141.76
办公设备	242,075,174.57			237,619,100.60
酒店业家具	2,480,651.28			2,052,987.05
其他	9,226,846,871.53			6,929,457,403.80

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	511,493,369.34	124,925,976.69	71,434,512.47	315,132,880.18	
机器设备	3,061,982,152.04	1,237,280,420.92	1,747,886,705.67	76,815,025.45	
运输工具	87,657,503.53	64,924,433.35	6,619,009.22	16,114,060.96	
电子设备	594,677,881.28	398,571,993.10	17,527,127.16	178,578,761.02	
其他	66,590,056.48	23,734,514.20	42,479,159.17	376,383.11	
合计	4,322,400,962.67	1,849,437,338.26	1,885,946,513.69	587,017,110.72	

3、固定资产清理

(二十一)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
在建工程	6,904,742,456.34	316,072,108.71	6,588,670,347.63	5,852,030,365.50
工程物资	91,427,076.48	44,000.00	91,383,076.48	87,428,397.23
合计	6,996,169,532.82	316,116,108.71	6,680,053,424.11	5,939,458,762.73
				321,412,720.99
				5,618,046,041.74

(二十二)使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,465,792,422.14	710,689,772.97	257,961,900.81	1,918,520,294.30
其中：土地	105,949,506.32	55,318,920.23	16,676,797.63	144,591,628.92
房屋及建筑物	1,024,703,366.40	458,228,871.85	188,172,316.77	1,294,759,921.48
机器运输办公设 备	110,877,618.56	2,940,116.43	51,173,066.45	62,644,668.54
其他	224,261,930.86	194,201,864.46	1,939,719.96	416,524,075.36
二、累计折旧合计：	320,343,809.19	439,238,027.19	99,717,490.98	659,864,345.40
其中：土地	5,019,522.23	2,086,508.88		7,106,031.11
房屋及建筑物	217,621,893.02	302,763,172.49	85,260,819.06	435,124,246.45
机器运输办公设 备	36,920,045.49	5,011,103.19	13,524,371.88	28,406,776.80
其他	60,782,348.45	129,377,242.63	932,300.04	189,227,291.04
三、使用权资产账面净 值合计	1,145,448,612.95			1,258,655,948.90
其中：土地	100,929,984.09			137,485,597.81
房屋及建筑物	807,081,473.38			859,635,675.03
机器运输办公设 备	73,957,573.07			34,237,891.74
其他	163,479,582.41			227,296,784.32
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设 备				
其他				
五、使用权资产账面价 值合计	1,145,448,612.95			1,258,655,948.90
其中：土地	100,929,984.09			137,485,597.81
房屋及建筑物	807,081,473.38			859,635,675.03
机器运输办公设	73,957,573.07			34,237,891.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
备				
其他	163,479,582.41			227,296,784.32

(二十三)无形资产

1、 无形资产情况

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	24,079,880,088.75	2,281,239,920.01	785,968,676.40	25,575,151,332.36
其中：软件	3,112,675,671.79	382,122,671.65	117,429,003.97	3,377,369,339.47
土地使用权	10,290,542,091.78	146,481,473.06	295,412,451.44	10,141,611,113.40
专利权	583,341,981.76	82,372,133.91		665,714,115.67
非专利技术	9,689,103,865.28	1,646,549,937.75	224,654,660.83	11,110,999,142.20
商标权	204,271,654.97	2,565,188.36		206,836,843.33
著作权	65,332.37	1,609,829.75		1,675,162.12
特许权	14,294,489.41			14,294,489.41
其他	185,585,001.39	19,538,685.53	148,472,560.16	56,651,126.76
二、累计摊销合计	10,592,407,041.02	1,820,559,948.72	460,272,032.63	11,952,694,957.11
其中：软件	1,691,342,635.39	259,577,516.38	48,956,950.30	1,901,963,201.47
土地使用权	2,407,099,584.63	208,046,998.53	106,276,943.29	2,508,869,639.87
专利权	362,064,327.87	33,913,425.81		395,977,753.68
非专利技术	5,822,631,235.42	1,270,739,703.95	179,723,728.66	6,913,647,210.71
商标权	200,551,419.29	6,269,046.48		206,820,465.77
著作权	12,742.75	19,356.44		32,099.19
特许权	9,063,199.23	925,028.52		9,988,227.75
其他	99,641,896.44	41,068,872.61	125,314,410.38	15,396,358.67
三、无形资产减值准备金额合计	640,841,071.86	150,210,462.73	61,966,825.02	729,084,709.57
其中：软件	31,201,061.33	7,846,986.78	1,951,543.69	37,096,504.42
土地使用权	8,861,924.36	9,544,943.99		18,406,868.35
专利权	61,065,513.29			61,065,513.29
非专利技术	479,608,830.23	131,141,110.16		610,749,940.39
商标权				
著作权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权		1,677,421.80		1,677,421.80
其他	60,103,742.65		60,015,281.33	88,461.32
四、账面价值合计	12,846,631,975.87			12,893,371,665.68
其中：软件	1,390,131,975.07			1,438,309,633.58
土地使用权	7,874,580,582.79			7,614,334,605.18
专利权	160,212,140.60			208,670,848.70
非专利技术	3,386,863,799.63			3,586,601,991.10
商标权	3,720,235.68			16,377.56
著作权	52,589.62			1,643,062.93
特许权	5,231,290.18			2,628,839.86
其他	25,839,362.30			41,166,306.77

(二十四)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		
变压器研究	26,682,245.27	111,410,514.16		36,608,466.03	101,463,093.82		21,199.58	
光学玻璃研发	42,174,244.66	224,051,515.07		41,984,219.91	196,459,280.67		27,782,259.15	
汽车及零部件研发	1,262,890,161.46	2,472,539,444.00	2,802,044.18	1,274,326,806.25	392,326,818.25	288,881,808.29	1,782,696,216.85	
其他	45,332,865.87	952,299,676.02	12,183,138.09	9,391,784.14	691,299,894.08		309,124,001.76	
合计	1,377,079,517.26	3,760,301,149.25	14,985,182.27	1,362,311,276.33	1,381,549,086.82	288,881,808.29	2,119,623,677.34	

(二十五)商誉

1、商誉账面价值

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
重庆长安汽车股份有限公司	624,401,958.80			624,401,958.80
长安汽车金融有限公司	205,690,469.94			205,690,469.94
济南轻骑摩托车有限公司				
江铃汽车股份有限公司				
承德苏垦银河连杆有限公司	50,793,312.49		1,762,120.67	49,031,191.82
长安蔚来新能源汽车科技有限公司	46,134,436.60		46,134,436.60	
河南中富康数显有限公司	5,730,163.30			5,730,163.30
济南轻骑标致摩托车有限公司	4,727,542.08			4,727,542.08
武汉卓尔盛德汽车物流有限公司	2,793,963.42			2,793,963.42
重庆长安伟世迎发动机控制系统有限公司	2,222,222.00			2,222,222.00
嘉陵摩托美洲有限公司				
成都奥格光学玻璃有限公司	844,634.60			844,634.60
巴西亚马逊 TRAXX 摩托车股份有限公司				
北京南方国际物业管理有限责任公司	103,792.32			103,792.32
北京诚行万奥汽车贸易服务有限公司	24,386,804.37			24,386,804.37
长安马自达汽车销售（长春）有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的款项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	967,829,299.92		47,896,557.27	919,932,742.65

(二十六) 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	其他减少的原因
经销商服务费	691,177,562.94	851,741,007.40	731,488,016.66		811,430,553.68	
维修改造支出	161,335,596.44	87,867,957.62	61,652,397.90	7,461,147.23	180,090,008.93	取得不动产转入固定资产
技术服务费	100,226,014.64	93,225,457.36	74,563,690.04		118,887,781.96	
项目支出	18,398,804.53	921,834.65	3,341,748.55	8,595,900.97	7,382,989.66	取得不动产转入固定资产
模具支出	47,767,820.19	29,621,114.72	32,131,862.33	8,945,377.00	36,311,695.58	模具收入低于模具成本减值
租金支出	6,255,760.92	1,852,000.99	716,361.30		7,391,400.61	
工装及其他支出	29,784,454.35	20,916,693.82	7,009,384.89	276,908.44	43,414,854.84	
合计	1,054,946,014.01	1,086,146,066.56	910,903,461.67	25,279,333.64	1,204,909,285.26	

(二十七)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

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	9,872,163,692.91	55,997,253,362.66	10,162,085,861.04	58,370,390,491.81
资产减值准备	2,202,242,420.27	13,437,382,629.41	2,628,710,747.17	16,045,216,935.59
可抵扣亏损	621,791,789.46	3,963,892,070.38	1,078,541,637.78	4,630,138,054.78
递延收益	640,849,879.07	3,832,858,120.56	1,064,464,741.09	6,242,387,221.38
固定资产	37,674,356.07	235,406,335.93	41,408,418.94	259,864,548.01
预提性费用及薪酬计税差异	5,469,690,052.48	28,862,297,854.75	4,409,135,437.13	25,080,705,774.61
内部未实现利润	177,413,924.93	1,019,681,229.43	189,646,481.91	1,265,820,314.41
预收利息	630,807,395.82	4,055,954,166.19	662,220,546.51	4,400,341,161.44
其他时间性差异	58,571,374.81	385,330,956.01	54,944,350.51	225,826,481.59
长期应付职工薪酬结余	33,122,500.00	204,450,000.00	33,013,500.00	220,090,000.00
二、递延所得税负债	518,092,088.12	2,602,006,804.26	567,031,633.42	2,902,210,090.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	122,237,547.09	620,171,361.49	61,538,524.02	368,485,842.39

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	
计入其他综合收益的金额					
融资产公允价值变动	114,331,313.13	612,183,738.10	61,066,471.91		292,444,569.28
评估增值	141,361,327.33	587,768,714.74	171,098,086.49		707,236,597.54
计提利息	6,794,574.37	27,178,297.48	6,857,276.60		27,429,106.41
权益法核算导致差异	5,870,485.47	23,481,941.88	6,205,190.38		24,820,761.52
其他时间性差异	127,496,840.73	731,222,750.57	260,266,084.02		1,481,793,213.71

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	377,405,763.09	294,930,870.09
国投新集抵款房产	21,457,142.30	21,457,142.30
预付工程设备款	416,432,827.83	192,496,109.97
合同资产	228,928,876.56	241,311,116.87
保理款	530,472,801.82	1,634,019,314.86
继续涉入资产	234,498,834.03	235,271,376.88
其他	376,414,560.57	486,082,014.95

项目	期末余额	期初余额
合计	2,185,610,806.20	3,105,567,945.92

(二十九)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,394,218.71	94,407,697.57
抵押借款	40,695,069.44	52,693,500.00
保证借款	135,103,500.00	220,210,000.00
信用借款	12,853,422,088.20	5,147,628,273.08
合计	13,067,614,876.35	5,514,939,470.65

(三十) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	11,740,278.00	42,121,313.00
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合计	11,740,278.00	42,121,313.00

(三十一)衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同		10,704,619.00
合计		10,704,619.00

(三十二)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,571,913,865.18	32,121,111,956.33
商业承兑汇票	5,154,729,127.56	3,599,495,383.17
合计	34,726,642,992.74	35,720,607,339.50

(三十三)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	62,928,870,666.38	63,008,362,951.18
1—2 年 (含 2 年)	4,208,441,031.37	3,353,946,303.50
2—3 年 (含 3 年)	1,165,442,804.55	1,147,968,777.54
3 年以上	2,032,153,788.35	1,672,336,521.60
合计	70,334,908,290.65	69,182,614,553.82

(三十四)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,900,507,000.92	5,619,148,140.31
1 年以上	203,071,059.61	136,107,777.99
合计	5,103,578,060.53	5,755,255,918.30

(三十五)合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收保养及保修服务款		32,998,378.60
预收整车及零部件款	6,365,008,962.08	11,527,451,714.52
预收其他款项	7,128,698,008.38	12,457,073,596.94
合计	13,493,706,970.46	24,017,523,690.06

(三十六)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	5,583,331,160.69	27,505,467,078.01	27,334,323,609.92	5,754,474,628.78
二、离职后福利-设定提存计划	391,567,104.43	2,830,279,566.01	2,655,410,047.91	566,436,622.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	117,454,558.78	114,728,257.45	120,305,557.27	111,877,258.96
四、一年内到期的其他福利	222,000.00			222,000.00
五、其他	45,855,389.54	1,245,887.33	16,621,759.59	30,479,517.28
合计	6,138,430,213.44	30,451,720,788.80	30,126,660,974.69	6,463,490,027.55

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,316,223,659.88	20,700,258,262.88	20,704,324,986.02	4,312,156,936.74
二、职工福利费	304,650,624.18	1,140,599,466.84	1,113,865,329.37	331,384,761.65
三、社会保险费	114,112,430.75	1,623,233,485.79	1,612,690,354.16	124,655,562.38
其中：医疗保险费及生育保险费	85,161,460.79	1,402,250,042.65	1,401,871,261.72	85,540,241.72
工伤保险费	20,751,057.93	126,662,909.37	117,416,675.20	29,997,292.10
其他	8,199,912.03	94,320,533.77	93,402,417.24	9,118,028.56
四、住房公积金	32,364,855.93	1,779,480,105.30	1,757,370,874.64	54,474,086.59
五、工会经费和职工教育经费	788,788,186.93	742,519,151.92	603,916,095.10	927,391,243.75
六、短期带薪缺勤	808,027.23	1,068,963.05	1,769,786.11	107,204.17
七、短期利润分享计划	22,623,499.73		22,623,499.73	
八、其他短期薪酬	3,759,876.06	1,518,307,642.23	1,517,762,684.79	4,304,833.50
合计	5,583,331,160.69	27,505,467,078.01	27,334,323,609.92	5,754,474,628.78

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	359,517,145.60	2,525,222,927.46	2,378,070,383.30	506,669,689.76
二、失业保险费	22,669,298.14	88,558,181.75	82,760,962.47	28,466,517.42
三、企业年金缴费	9,380,660.69	214,734,861.51	192,815,106.85	31,300,415.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、其他		1,763,595.29	1,763,595.29	
合计	391,567,104.43	2,830,279,566.01	2,655,410,047.91	566,436,622.53

(三十七) 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	586,198,038.58	9,034,768,503.53	8,270,495,747.00	1,350,470,795.11
消费税	1,506,626,895.98	6,359,397,488.28	7,081,309,357.47	784,715,026.79
资源税	642,944.54	2,430,385.09	2,477,121.69	596,207.94
企业所得税	973,835,511.76	2,015,501,173.22	2,074,897,772.62	914,438,912.36
城市维护建设税	117,200,074.39	946,764,141.77	935,567,051.25	128,397,164.91
房产税	31,776,368.72	296,014,881.95	298,373,603.99	29,417,646.68
土地使用税	20,997,160.46	230,028,772.18	231,262,480.68	19,763,451.96
个人所得税	82,130,987.22	788,836,769.26	780,564,088.49	90,403,667.99
教育费附加（含地方教育费附加）	82,388,758.51	683,965,598.29	677,055,412.82	89,298,943.98
其他税费	124,642,726.95	969,739,951.96	1,003,025,898.43	91,356,780.48
合计	3,526,439,467.11	21,327,447,665.53	21,355,028,534.44	3,498,858,598.20

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	192,148,643.21	53,634,761.79
其他应付款项	23,564,152,318.08	22,009,527,931.73
合计	23,756,300,961.29	22,063,162,693.52

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	192,148,643.21	53,634,761.79
合计	192,148,643.21	53,634,761.79

2、 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
应付往来款项	8,071,148,784.95	6,783,296,164.63
工程、设备等款项	2,773,046,916.40	4,772,130,015.26
运费、广告费等款项	4,457,662,409.50	4,212,805,025.33
代收代垫款项	1,211,632,643.52	1,290,947,778.00
押金、保证金、质保金	1,354,496,369.44	1,462,986,705.54
风险金及其他费用	311,532,931.81	289,567,821.38
政府补贴、津贴、专项拨款等	1,250,381,762.01	712,082,428.19
安置、补偿等款项	369,999,540.08	123,299,676.36
科研及技术开发、支持、转让等款项	2,429,435,401.68	1,468,597,530.40
外协加工等款项	70,035,632.30	176,890,365.81
中信证券-平安证券-兵装保理供应链金融 融资产支持专项计划	216,636,411.86	122,508,567.97
模具费、物料费、修理费、租赁费等费 用	430,666,521.93	127,857,023.73
其他	617,476,992.60	466,558,829.13
合计	23,564,152,318.08	22,009,527,931.73

(三十九) 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	4,735,337,571.00	4,812,072,050.44
1 年内到期的应付债券	2,314,610,000.00	7,088,955,306.26
1 年内到期的长期应付款	244,397,349.73	
1 年内到期的其他长期负债	26,430,000.00	30,851,672.43
1 年内到期的租赁负债	362,026,090.79	293,890,979.52
合计	7,682,801,011.52	12,225,770,008.65

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
技术开发及服务费	1,810,488,979.13	2,172,481,082.28
市场销售和售后服务费用	4,504,551,774.02	6,448,054,639.15
预提折扣折让	3,837,139,201.50	3,263,087,821.49
预提广告费	866,122,942.37	691,803,487.87
仓储费及运费	966,613,764.13	844,494,538.10
预提系统设施费	52,408,011.76	82,152,975.22
合同负债销项税	187,786,359.11	197,604,945.23
其他预提费用	2,886,702,487.89	2,556,824,205.93
合计	17,111,813,519.91	18,256,503,695.27

(四十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,858,057.00	202,087,536.98
信用借款	16,460,094,304.04	8,589,248,131.04
合计	16,480,952,361.04	8,791,335,668.02

(四十二)应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016 年公司债券（第一期）(5+2)		204,610,000.00
2016 年公司债券（第二期）(10)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年公司债券（第二期）(10)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债券(第三期)（10）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债券(第四期)（10）	600,000,000.00	600,000,000.00
2020 年公司债券第一期（3）		2,000,000,000.00
18 南资 01 公司债（3+2）		110,000,000.00
21 南方 02 公司债	800,000,000.00	800,000,000.00
22 南资 01 公司债	700,000,000.00	
长融 2022 年第一期个人汽车抵押贷款 资产支持证券	1,778,257,777.25	
长融 2022 年第二期个人汽车抵押贷款 资产支持证券	1,462,840,088.58	
2021 年长安汽车金融有限公司金融债 券（第一期）	508,791,478.77	508,533,853.47
2021 年长安汽车金融有限公司金融债 券（第二期）	1,377,940,199.76	1,377,292,271.09
2022 年面向专业投资者公开发行科技 创新公司债券（第一期）	499,035,151.20	
合计	12,726,864,695.56	10,600,436,124.56

(四十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,474,969,637.76	1,285,340,230.83
减：未确认的融资费用	101,410,067.42	113,435,714.16
重分类至一年内到期的非流动负债	362,026,090.79	293,890,979.52
租赁负债净额	1,011,533,479.55	878,013,537.15

(四十四)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				
专项应付款	2,719,873,953.89	1,897,094,043.19	2,023,053,538.01	2,593,914,459.07
合计	2,719,873,953.89	1,897,094,043.19	2,023,053,538.01	2,593,914,459.07

(四十五)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	333,658,705.23	7,456,930.16	60,740,891.13	280,374,744.26
二、辞退福利	182,285,950.63	24,764,414.87	31,759,389.56	175,290,975.94
三、其他长期福利	116,018,000.00	3,534,775.50	15,265,747.24	104,287,028.26
合计	631,962,655.86	35,756,120.53	107,766,027.93	559,952,748.46

(四十六)预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	93,482,603.34	94,502,891.93
产品质量保证	5,855,690,729.94	5,438,960,417.32
其他	731,850,762.23	612,684,005.46
合计	6,681,024,095.51	6,146,147,314.71

(四十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延项目	9,349,350,954.34	590,136,531.06	1,374,646,562.92	8,564,840,922.48
合计	9,349,350,954.34	590,136,531.06	1,374,646,562.92	8,564,840,922.48

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长安福特项目	682,980,202.65	510,881,513.00
南昌江铃项目	118,240,580.00	119,777,649.00
长安汽车项目	844,435,549.31	
马自达项目	17,116,169.63	
车和美项目	37,791,416.83	
继续涉入负债	234,498,834.03	235,271,376.88
合计	1,935,062,752.45	865,930,538.88

(四十九) 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 (%)
合计	36,029,580,000.00	100.00	500,000,000.00		36,529,580,000.00	100.00
国家资本	36,029,580,000.00	100.00	500,000,000.00		36,529,580,000.00	100.00

注：本年度本公司收到国有资本预算资金，导致实收资本增加 50,000.00 万元。

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年可续期公司债券(第一期)	19,500,000	1,950,000,000.00					19,500,000	1,950,000,000.00
合计	19,500,000	1,950,000,000.00					19,500,000	1,950,000,000.00

注：中国兵器装备集团有限公司 2021 年可续期公司债券(第一期)，于 2021 年 5 月 27 日发行，债券期限 2+N 年，票面年利率 3.24%，发行价格 100 元/张，共发行 20 亿元，内部抵消后余额 19.50 亿元。

(五十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	3,553,210,341.88	1,036,500,821.91		4,589,711,163.79
二、其他资本公积	13,621,307,918.40	432,782,627.98		14,054,090,546.38
合计	17,174,518,260.28	1,469,283,449.89		18,643,801,710.17
其中：国有独享资本公积	26,079,100.00			26,079,100.00

(五十二)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	499,887,619.16	347,411,269.56	247,566,506.04	599,732,382.68	
合计	499,887,619.16	347,411,269.56	247,566,506.04	599,732,382.68	

(五十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,482,937,135.78	396,433,502.26		2,879,370,638.04
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,482,937,135.78	396,433,502.26		2,879,370,638.04

(五十四)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	25,205,005,323.77	21,813,550,979.78
期初调整金额		-143,127,628.79
本期期初余额	25,205,005,323.77	21,670,423,350.99

项目	本期金额	上期金额
本期增加额	6,829,643,186.86	4,740,131,341.79
其中：本期净利润转入	6,824,883,286.49	4,738,013,298.96
其他调整因素	4,759,900.37	2,118,042.83
本期减少额	989,851,544.76	1,205,549,369.01
其中：本期提取盈余公积数	396,433,502.26	335,747,635.87
本期提取一般风险准备	93,399,285.61	215,801,745.14
本期分配现金股利数	495,657,800.00	651,167,100.00
转增资本		
其他减少	4,360,956.89	2,832,888.00
本期期末余额	31,044,796,965.87	25,205,005,323.77

注：本年度本公司未分配利润调整因素如下：

1、本年度本公司利润分配-本期增加额-其他调整因素变动事项如下：

(1) 本年度本公司及子企业出售其他权益工具投资调整未分配利润，导致其他增加 4,759,900.37 元；

2、本年度本公司利润分配-本期减少额-其他减少项变动事项如下：

(1) 本年度下属子企业提取职工奖励与福利基金导致其他减少 3,143,508.98 元；

(2) 本年度子企业重庆青山工业有限责任公司“三供一业”结算，导致其他减少 1,217,447.91 元。

(五十五)营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	280,370,357,916.75	225,702,990,172.44	274,894,615,858.57	221,536,339,762.82
小计				
汽车及零配件业务	222,043,254,638.72	177,647,776,401.21	218,114,310,840.91	175,118,239,368.63
输变电及新能源业务	4,494,280,519.52	3,772,397,276.31	5,315,457,452.88	4,484,572,119.35
光电业务	10,339,019,540.92	9,065,486,116.32	11,803,309,985.27	10,029,006,917.58
其他	43,493,803,217.59	35,217,330,378.60	39,661,537,579.51	31,904,521,357.26
2. 其他业务	5,620,867,569.85	3,303,865,318.06	5,847,212,610.70	2,826,993,077.12
小计				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	1,327,688,777.85	950,474,741.47	1,965,912,257.86	996,590,973.35
提供劳务	1,543,327,428.63	1,307,022,528.24	391,247,916.32	248,287,390.82
租赁	749,831,660.84	437,418,648.50	375,012,194.85	141,872,208.10
其他	2,000,019,702.53	608,949,399.85	3,115,040,241.67	1,440,242,504.85
合计	285,991,225,486.60	229,006,855,490.50	280,741,828,469.27	224,363,332,839.94

(五十六)销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,652,027,625.37	5,116,070,596.60
销售服务费	4,931,357,663.64	3,742,497,642.54
职工薪酬	2,595,109,996.29	2,344,820,707.24
业务经费	638,023,217.78	912,221,617.98
运输及仓储保管费	663,842,059.91	662,078,569.77
展览费	111,627,640.46	255,261,814.83
包装费	194,876,158.84	241,142,989.94
差旅费	167,836,718.40	183,061,037.40
折旧费	122,636,244.30	100,104,401.51
修理费	20,904,775.62	52,410,899.60
样品及产品损耗	37,567,094.20	42,366,616.17
办公费	43,603,829.39	39,736,154.15
保险费	30,362,787.82	22,167,667.69
委托代销手续费	9,127,933.95	8,891,514.45
装卸费	2,473,653.47	6,067,795.41
其他	1,237,838,388.59	1,484,438,292.93
合计	15,459,215,788.03	15,213,338,318.21

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,467,979,543.40	7,315,585,783.78

项目	本期发生额	上期发生额
技术转让费	1,611,829,255.27	2,165,674,763.80
折旧费	739,247,776.95	722,133,461.64
无形资产摊销	448,822,034.71	469,180,854.11
修理费	328,585,411.45	412,001,754.05
低值易耗品摊销	459,756,091.40	399,866,283.21
咨询费	132,688,043.01	179,751,902.02
办公费	116,357,835.37	163,752,590.27
租赁费	177,040,739.93	152,579,439.90
差旅费	83,000,752.48	113,308,641.66
运输费	109,385,605.80	110,066,268.37
水电费	104,943,155.45	104,507,331.44
聘请中介机构费用	91,141,016.12	94,380,800.03
排污费	100,316,332.97	80,863,617.41
业务招待费	68,345,071.25	76,255,270.26
保险费	58,378,737.41	58,301,581.21
物料消耗	23,291,596.54	29,300,047.10
绿化费	26,603,376.05	27,152,975.40
诉讼费	19,422,972.33	21,944,473.63
取暖费	23,378,991.20	17,907,445.19
劳动保护费	12,917,664.47	15,458,380.18
长期待摊费用摊销	16,452,888.75	13,285,314.36
会议费	6,990,498.39	10,403,665.93
董事会费	9,244,426.14	8,981,873.48
存货盘亏及毁损	8,653,088.60	7,333,069.30
开办费	1,027,627.25	2,294,615.74
其他	1,624,728,526.73	1,882,887,991.19
合计	13,870,529,059.42	14,655,160,194.66

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,702,275,499.07	1,338,772,118.75

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,683,601,886.27	3,381,418,566.91
其他费用	6,418,267,863.30	6,828,174,990.45
合计	12,804,145,248.64	11,548,365,676.11

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,519,523,647.47	1,752,139,190.17
减：利息收入	1,130,140,708.75	1,120,705,994.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	42,504,583.57	42,938,744.28
其他	61,494,956.55	-116,063,779.25
合计	493,382,478.84	558,308,161.02

(五十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
补助及专项资金	4,825,826,820.41	3,558,038,461.39
合计	4,825,826,820.41	3,558,038,461.39

(五十八)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-522,941,220.96	949,114,388.07
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,725,881.80	171,931,858.55
交易性金融资产持有期间的投资收益	47,850,958.37	132,779,715.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,879,639.88	95,643,310.39
其他权益工具投资持有期间的投资收益	108,514,401.24	96,777,955.98
处置其他债权投资取得的投资收益	-354,768.00	-6,103.66
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-468,203.42	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,128,313,646.35	

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	52,150,093.64	36,938,905.83
其他	-40,893,086.38	-65,690,208.54
合计	1,798,325,578.92	1,417,489,821.70

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	133,509,356.69	-232,153,641.85
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债	84,026,978.84	-100,871,775.00
衍生金融负债		-6,987,892.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	217,536,335.53	-340,013,308.85

(六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	596,038,855.26	110,869,637.89
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		-92,757.17
其他	734,368,071.97	563,073,757.59
合计	1,330,406,927.23	673,850,638.31

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	818,162,777.16	1,069,707,890.63
合同资产减值损失	163,152,024.34	62,122,610.30
持有待售资产减值损失	42,314,463.99	

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		29,960,366.70
投资性房地产减值损失	25,169,066.53	1,866,960.61
固定资产减值损失	3,270,085,757.18	1,065,006,269.44
在建工程减值损失	24,810,247.36	158,568,308.45
无形资产减值损失	90,195,181.40	253,460,633.65
商誉减值损失	1,762,120.67	158,821,306.04
其他	11,693,030.70	32,078,344.77
合计	4,447,344,669.33	2,831,592,690.59

(六十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,036,344,301.25	970,975,076.42	1,036,344,301.25
合计	1,036,344,301.25	970,975,076.42	1,036,344,301.25

(六十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	19,495,569.26	15,977,742.03	19,495,569.26
接受捐赠		292,905.02	
其他	397,650,179.07	347,915,046.71	397,650,179.07
合计	417,145,748.33	364,185,693.76	417,145,748.33

(六十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,489,530.79	30,683,514.76	36,489,530.79
对外捐赠	94,072,194.21	58,799,539.99	94,072,194.21

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	104,474,800.39	781,351,938.22	104,474,800.39
合计	235,036,525.39	870,834,992.97	235,036,525.39

(六十五)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,552,979,543.71	1,720,652,578.86
递延所得税调整	330,984,212.63	-170,444,262.63
其他	-786,139.32	-11,727,347.48
合计	1,883,177,617.02	1,538,480,968.75

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-61,588,095.74	-47,285,748.86	-14,302,346.88	409,081,745.93	76,966,571.42	332,115,174.51
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-3,549,496.70	-748,500.00	-2,800,996.70	-13,938,676.75	-940,500.00	-12,998,176.75
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动	-58,038,599.04	-46,537,248.86	-11,501,350.18	423,020,422.65	77,907,071.42	345,113,351.23
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他				0.03		0.03
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	414,238,778.46	9,522,513.99	404,716,264.47	105,116,807.11	-3,912,743.53	109,029,550.64
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	416,114,244.79		416,114,244.79	122,960,193.25		122,960,193.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	416,114,244.79		416,114,244.79	122,960,193.25		122,960,193.25
2、其他债权投资公允价值变动	-5,008,632.40	-5,289,294.30	280,661.90	-5,200,290.41	-1,300,072.60	-3,900,217.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-5,008,632.40	-5,289,294.30	280,661.90	-5,200,290.41	-1,300,072.60	-3,900,217.81

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、其他债权投资信用减值准备	-1,171,087.24	-878,315.43	-292,771.81	20,157.48	5,039.37	15,118.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,171,087.24	-878,315.43	-292,771.81	20,157.48	5,039.37	15,118.11
5、现金流量套期储备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
6、外币财务报表折算差额	-16,615,911.65		-16,615,911.65	5,337,798.77		5,337,798.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				7,530,210.77		7,530,210.77
小计	-16,615,911.65		-16,615,911.65	-2,192,412.00		-2,192,412.00
7、其他	20,920,164.96	15,690,123.72	5,230,041.24	-10,470,841.21	-2,617,710.30	-7,853,130.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	20,920,164.96	15,690,123.72	5,230,041.24	-10,470,841.21	-2,617,710.30	-7,853,130.91
三、其他综合收益合计	352,650,682.72	-37,763,234.87	390,413,917.59	514,198,553.03	73,053,827.88	441,144,725.15

(六十七) 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	13,703,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	679,213.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	3.75 元/股；4 年 5.65 元/股；1 年 9.91 元/股；1 年 11.77 元/股；2 年 8.28 元/股；2 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司采用激励对象限制性股票可解锁数量与公司及个人业绩考核目标完成情况为确认依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	704,730,371.47
以权益结算的股份支付确认的费用总额	389,744,454.28

(六十八)合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,678,525,644.67	9,549,017,154.55
加：资产减值损失	4,447,344,669.33	2,831,592,690.59
信用减值损失	1,330,406,927.23	673,850,638.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,804,251,305.97	11,177,555,111.10
使用权资产折旧	439,238,027.19	231,307,158.84
无形资产摊销	1,936,165,148.24	2,133,663,429.78
长期待摊费用摊销	910,903,461.67	726,504,014.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,036,344,301.25	-970,975,076.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,993,961.53	14,705,772.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-217,536,335.53	340,013,308.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,519,523,647.47	1,790,013,998.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,798,325,578.92	-1,417,489,821.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	289,922,168.13	-236,071,081.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,939,545.30	135,132,941.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,994,242,702.60	-5,584,538,876.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,700,361,947.18	-31,437,740,760.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,351,601,754.90	30,660,072,789.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,214,408,200.95	20,616,613,391.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,259,414,228.44	65,897,472,022.10
减：现金的期初余额	65,897,472,022.10	54,009,294,978.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	361,942,206.34	11,888,177,043.36

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	66,259,414,228.44	65,897,472,022.10
其中：库存现金	715,864.48	781,620.74
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	66,258,698,363.96	65,896,690,401.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,259,414,228.44	65,897,472,022.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			857,922,656.57
其中：美元	95,212,437.47	6.9646	663,116,542.00
欧元	9,291,876.01	7.4229	68,972,666.43
港币	58,100,399.28	0.8933	51,901,086.68
日元	480,262,252.00	0.0524	25,165,742.00
澳元	283.45	4.7138	1,336.13
英镑	3,256,961.22	8.3941	27,339,258.18
卢布	5,653,763.50	0.0942	532,584.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西雷亚尔	7,818.90	1.3348	10,436.67
瑞士法郎	0.03	7.6666	0.23
印度卢比	248,311,578.15	0.0841	20,883,003.72
应收账款			1,254,565,172.26
其中：美元	135,885,137.89	6.9646	946,385,631.35
欧元	886,612.00	7.4229	6,581,232.21
港币	283,383,275.36	0.8933	253,146,279.88
日元	114,298,712.20	0.0524	5,989,252.52
林吉特	2,387,060.00	1.5772	3,764,871.03
印度卢比	123,409,394.76	0.0841	10,378,730.10
英镑	3,373,700.00	8.3941	28,319,175.17
短期借款			18,794,665.66
其中：美元	2,698,599.44	6.9646	18,794,665.66
应付账款			89,514,317.82
其中：美元	658,865.62	6.9646	4,588,735.50
欧元	13,748.00	7.4229	102,050.03
港币	71,903.46	0.8933	64,231.36
日元	32,107,381.68	0.0524	1,682,426.80
印度卢比	67,843,125.68	0.0841	5,705,606.87
其他应收款			162,574.31
其中：印度卢比	1,933,107.13	0.0841	162,574.31
其他流动资产			15,302,222.31
其中：印度卢比	181,952,702.85	0.0841	15,302,222.31
合同负债			19,083,186.88
其中：印度卢比	226,910,664.45	0.0841	19,083,186.88
应付职工薪酬			549,469.54
其中：印度卢比	6,533,526.04	0.0841	549,469.54
其他应付款			153,206.95
其中：印度卢比	1,821,723.54	0.0841	153,206.95
其他流动负债			3,434,973.64
其中：印度卢比	40,843,919.62	0.0841	3,434,973.64
长期借款			5,752,856.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	826,013.91	6.9646	5,752,856.48

(七十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,459,771,477.30	详见本附注八、(一)
应收票据	6,405,817,464.03	质押票据，未终止确认
应收账款	4,207,683,135.00	授信抵押、质押贷款等
应收款项融资	235,371,248.20	质押票据
存货	64,284,580.69	借款抵押等
固定资产	760,437,778.23	贷款抵押、尚未办理所有权转移登记
无形资产	239,519,807.45	借款抵押等
其他	339,543,964.54	贷款抵押、股权抵押等
合计	19,712,429,455.44	

九、或有事项

(一) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

1、保定天威保变电气股份有限公司

(1) 建信信托有限责任公司（以下简称“建信信托”）为保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）的债权人（破产债权裁定金额为 7.23 亿元），天威集团不能清偿其债务。建信信托认为、保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“保变电气”）与天威集团的资产交易行为，降低了天威集团的偿债能力，影响了其债权受偿。2018 年 4 月，建信信托以侵权责任纠纷为由，在北京市高级人民法院对本公司、保变电气提起诉讼，要求判令本公司、保变电气连带赔偿建信信托财产损失及其他各项相关费用合计约 9.33 亿元。2018 年 10 月 9 日本案一审开庭，12 月 28 日法院裁定案件中止诉讼。2020 年 12 月 8 日，法院组织各方就案件重新评估进行沟通后，决定对该案启动重新鉴定评估程序。截至 2020 年 12 月 31 日，尚未收到法院相关法律文书。2021 年 2 月 23 日，北京市高级人民法院通过摇号选定：北京中天衡平国际评估有限公司（以下简称“中天衡平”）为评估机构，北京高商万达会计师事务所有限公司为审计机构。2021 年 11 月，中天衡平按照法院司法程序进驻保变电气开展重新评估工作，2022 年 4 月，中天衡平告知本案不具备重新评估条件，评估方式变更为评估复核。2022 年 6 月 23 日，根据北京高级人民法院通知，转发法院要求当事人进行质证的评估报告及其附件、评估底稿，由中天衡

平开展重新复核工作。2022 年 9 月 22 日，中天衡平评估所出具资产评估复核报告。2023 年 1 月 12 日，法院开庭审理本案，各方对复核机构（中天衡平）出具的复核报告进行了质证。保定天威保变电气股份有限公司在本次质证中对复核报告提出的质疑作了细致的回应，并在庭审后提交了书面质证意见。同时，保定天威保变电气股份有限公司聘请的评估专家在庭审中作为专家证人出庭，在评估技术层面对保定天威保变电气股份有限公司质证意见进一步提供专业支持。

(2) 2018 年 9 月 27 日，天威保变（合肥）变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院应诉通知书等材料，河北建设集团股份有限公司（以下简称“河北建设”）再次要求天威保变（合肥）变压器有限公司支付一期工程款 296.41 万元，逾期付款利息 163.05 万元，并承担案件全部诉讼费用。经河北建设申请，法院委托安徽盛康工程管理集团有限公司进行了工程造价鉴定，鉴定机构鉴定三通一平道路工程的工程款为 1,361,574.45 元，一审法院据此判决天威保变（合肥）变压器有限公司支付河北建设集团股份有限公司工程价款 1,361,574.45 元，并自 2021 年 3 月 8 日起以 1,361,574.45 元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准支付利息至工程价款实际付清之日止。一审判决作出后，天威保变（合肥）变压器有限公司不服一审判决，提起上诉。2022 年 6 月 2 日合肥市中院对河北建设二审下达裁定书，撤销了庐阳区一审判决，认定事实认定不清，发回庐阳区重审。2023 年 2 月 16 日庐阳区再次开庭审理，目前待判决。

2、保定同为电气设备有限公司

2014 年 12 月 25 日，保定同为电气设备有限公司之子公司保定天威顺达变压器有限公司（以下简称“天威顺达”）及天威新能源（长春）有限公司（以下简称“长春新能源”）与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银融资租赁”）签订《保证合同》，对交银融资租赁与天威新能源控股有限公司（以下简称“天威新能源”）签订的一系列《融资租赁合同》中天威新能源应支付的全部债务提供连带责任保证。

2015 年，交银融资租赁对天威新能源及保定天威集团有限公司提起诉讼，经上海市浦东新区人民法院和上海市第一中级人民法院（案号：（2015）沪一中民六（商）终字第 321 号）审理，最终判决解除主债务合同，天威新能源公司偿还交银融资租赁 6,786.23 万元本金及逾期支付违约金等。

2017 年 6 月 21 日，交银融资租赁将天威顺达及长春新能源起诉至上海市第一中级人民法院，要求天威顺达及长春新能源支付损失、违约金、律师费等共计 8,909.92 万元。天威顺达进行上诉后，2018 年 9 月 21 日上海市高级人民法院出具（2018）沪民终字第 381 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。根据上海市第一中级人民法院《执行通知书》（2019）沪 01 执 460 号确定天威顺达及长春新能源履行义务为：给付 6,046.17 万元，执行费 12.79 万元。截至财务报告批准报出日，上述判决事项依旧处于执行中。

3、中国长安汽车集团有限公司

截至本报告期末，中国长安汽车集团有限公司及子公司存在的重大诉讼（或仲裁）情况如下：

序号	案号	原告	被告/被申请人	案由	收到起诉状或申请书的时间	涉案金额 (万元)	受理法院	进展
1	(2022)渝 0112 民初 37670 号	重庆供销 汽车贸易 有限公司	重庆长安民 生物流股份 有限公司	合 同 纠 纷	2022 年 12 月 19 日	3,004.64	重庆市 渝北区 人民法 院	审理 中止
	2022) 渝 0112 民初 37681 号							公安 机关 立案 侦察
2	(2022)沪 0118 民初 21525 号案	重庆长安 民生物流 股份有限 公司	威马新能源 汽车销售(上 海)有限公司	合 同 纠 纷	2022 年 11 月 7 日	3,519.74	上海市 青浦区 人民法 院	一审 判决 对方 正在 上诉
3	(2022)沪 0118 民初 274 号案	重庆长安 民生物流 股份有限 公司	威马新能源 汽车销售(上 海)有限公司	合 同 纠 纷	2022 年 12 月 7 日	2,326.17	上海市 青浦区 人民法 院	正在 一审

(二)担保情况

2022 年年末本公司及所属子公司提供担保总额为 1,156,939,914.67 元，其中对子企业提供担保 1,089,077,614.43 元，对集团外无股权关系企业提供担保 67,862,300.24 元。

十、资产负债表日后事项

(一)云南西仪工业股份有限公司

1、重大资产重组支付现金对价以及募集配套资金发行

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，拟募集配套资金总额不超过 100,000.00 万元，不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100.00%。募集配套资金中 70,000.00 万元为向本公司支付的现金对价，其余用于补充上市公司及标的公司流动资金和支付中介机构费用及相关交易税费。

2、工商变更登记

西仪股份需向主管工商行政管理机关申请办理 2022 年重大资产重组发行股份购买资产事项涉及的注册资本变更、《公司章程》修订等事宜的变更登记或备案手续。

(二)保定天威保变电气股份有限公司

1、保定三保输变电设备有限公司剩余财产分配情况

保定天威保变电气股份有限公司于 2023 年 2 月收到保定市市场监督管理局出具的《登记通知书》（（保）登字[2023]第 34 号），参股公司保定三保输变电设备有限公司（以下简称“三保公司”）的工商注销登记手续已办理完毕，三保公司注销时公司收到剩余财产分配款 371,047.04 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，保定天威保变电气股份有限公司新增银行承兑汇票 5,712.17 万元；新增欧元进口信用证 83.39 万元。

(三)中国长安汽车集团有限公司

1、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司向特定对象发行股份

中国长安汽车集团有限公司之控股子公司哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）于 2023 年 2 月 28 日召开东安动力第八届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司本次向特定对象发行股票构成关联交易的议案》《关于公司与北汽福田汽车股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》，相关议案经非关联董事表决通过。东安动力拟向特定对象发行股票，募集资金总额不超过人民币 39,000.00 万元，发行股票数量为 70,652,173 股，不超过本次发行前东安动力总股本

的 30%，其中，战略投资者北汽福田汽车股份有限公司（以下简称“福田汽车”）拟出资认购股份数量为 63,405,797 股。本次交易构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司收购股权

中国长安汽车集团有限公司之控股子公司哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）于 2023 年 2 月 28 日召开东安动力第八届董事会第十六次会议，审议通过与福田汽车签署《产权交易合同》，收购福田汽车持有的全资子公司北京智悦发动机有限公司（以下简称“北京智悦”）60%股权（标的股权），收购价格为 34,227.84 万元。

3、重庆长安汽车股份有限公司完成收购重庆长安新能源汽车科技有限公司部分股权

中国长安汽车集团有限公司之控股子公司重庆长安汽车股份有限公司（以下简称“长安汽车”）于 2022 年 12 月 22 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于收购长安新能源部分股权的议案》；2023 年 1 月 31 日，重庆长安新能源汽车科技有限公司（以下简称“长安新能源”）召开股东大会完成新章程批准及董事会调整并签署生效。2023 年 2 月 1 日，长安汽车按照股权转让协议相关约定所有股权转让价款支付完毕，完成股权交割手续。2023 年 2 月 18 日，长安新能源完成工商变更备案登记，自 2023 年 2 月起长安新能源纳入长安汽车合并报表范围。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
国务院国有资产监督管理委员会	北京市	国有性质	—

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子企业有关信息详见附注七、1。

本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、17。

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
重庆长望锻压机械有限公司	采购商品	市场定价		793,167.60
保定天威电力线材有限公司	采购商品	市场定价		2,306.16
法国标致摩托车股份有限公司	采购商品	市场定价	15,491,748.54	11,154,907.78
河南镀邦光电股份有限公司	采购商品	市场定价	8,155,606.10	17,120,924.59
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	采购商品	市场定价	24,158,822.60	48,481,268.48
南阳市金坤光电仪器有限公司	采购商品	市场定价	18,040,068.81	19,033,865.77
重庆耐世特转向系统有限公司	采购商品	市场定价	868,349,691.12	772,763,837.57
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	采购商品	市场定价	398,441,173.56	626,890,790.17
联合汽车电子(重庆)有限公司	采购商品	市场定价	797,088,874.85	514,909,546.70
北京梧桐车联科技有限责任公司	采购商品	市场定价		72,575,303.13
长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	采购商品	市场定价		44,892,792.39
杭州车厘子智能科技有限公司	采购商品	市场定价		2,148,762.81
南京领行科技股份有限公司	采购商品	市场定价		378,892.59
山东百利通亚陶科技有限公司	采购商品	市场定价	867,831.46	3,286,014.64
佛山普立华科技有限公司	采购商品	市场定价	145,685.26	
重庆北方青山精密机械制造有限公司	采购商品	市场定价		865,367.55
湖南南方搏云新材料股份有限公司	采购商品	市场定价		33,506.17
四川红光汽车机电有限公司	采购商品	市场定价	4,539.10	
成都西南信息控制研究院有限公司	采购商品	市场定价	3,982.30	
重庆万友工程安装有限责任公司	采购商品	市场定价		189,059.32
洛阳北方易初摩托车有限公司	采购商品	市场定价	5,677,479.49	4,261,837.67
太阳新能源汽车(洛阳)有限公司	采购商品	市场定价	660,614.16	9,788,480.23
重庆大江东阳塑料制品有限公司	采购商品	市场定价	388,243,270.82	
福建省万兵文化发展有限公司	采购商品	市场定价		66,265.49
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购商品	市场定价	33,684,673.00	
纳铁福传动系统(重庆)有限公司	采购商品	市场定价	343,530,057.36	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	采购商品	市场定价	67,950,490.61	
重庆大江国立精密机械制造有限公司	采购商品	市场定价	374,535,800.84	
重庆大江亚普汽车部件有限公司	采购商品	市场定价	357,014,625.51	
重庆大江渝强塑料制品有限公司	采购商品	市场定价	459,367.27	1,015,344.96
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	采购商品	市场定价	150,989,453.75	
重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	采购商品	市场定价	136,754,465.57	
重庆长安新能源汽车科技有限公司	接受劳务	市场定价	8,366,374.77	1,157,433,115.64
安徽昊方机电股份有限公司	接受劳务	市场定价	718,521.61	
洛阳北方易初摩托车有限公司	接受劳务	市场定价	2,399.52	52,151.55
大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	接受劳务	市场定价	336.35	2,576.53
联合汽车电子(重庆)有限公司	接受劳务	市场定价	17,481,944.00	
天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	接受劳务	市场定价	285,200.00	
重庆大江东阳塑料制品有限公司	接受劳务	市场定价	2,205,000.00	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	采购工程物资	市场定价		607,600.00
重庆长安新能源汽车科技有限公司	提供劳务	市场定价	263,616,898.00	17,151,364.69
重庆长安跨越车辆有限公司	提供劳务	市场定价		3,113,694.01
重庆西部汽车试验场管理有限公司	提供劳务	市场定价	483,775.29	
重庆北方青山精密机械制造有限公司	提供商品及劳务	市场定价	2,382.33	2,937,720.18

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
中国兵工物资西南有限公司	提供劳务	市场定价		849.06
中国北方工业有限公司	提供劳务	市场定价	64,905.66	33,537.73
南阳市金坤光电仪器有限公司	销售商品	市场定价	7,466,957.42	7,556,631.35
南方建信投资有限公司	提供劳务	市场定价	72,068.66	
绵阳万鸿汽车销售服务有限公司	提供劳务	市场定价		367.92
洛阳北方易初摩托车有限公司	提供劳务	市场定价		4,056.60
联合汽车电子(重庆)有限公司	提供劳务	市场定价		56,120.75
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	提供劳务	市场定价		14,716.98
江铃控股有限公司	提供劳务	市场定价	9,159,115.01	3,663,424.01
德阳万星汽车销售服务有限公司	提供劳务	市场定价		283.02
成都西南信息控制研究院有限公司	提供劳务	合同定价	74,339.62	
兵器离退休干部局	提供劳务	市场定价		75,471.70
北方装备有限责任公司	提供劳务	市场定价		283.02
阿维塔科技(重庆)有限公司	提供劳务	市场定价	391,366.13	
联合汽车电子(重庆)有限公司	提供劳务	市场定价	33,018.87	
重庆长安新能源汽车科技有限公司	销售商品	市场定价	86,727,922.06	3,771,580.12
重庆长安跨越车辆有限公司	销售商品	市场定价		71,993,694.98
重庆市长安跨越车辆营销有限公司	销售商品	市场定价		279,576.78

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
重庆耐世特转向系统有限公司	销售商品	市场定价	2,106,088.49	104,655.66
重庆大江东阳塑料制品有限公司	销售商品	市场定价	2,949,937.95	
中国兵工物资西南有限公司	销售商品	市场定价		849.06
中国北方工业有限公司	销售商品	市场定价	244,000.00	6,367.92
绵阳万鸿汽车销售服务有限公司	销售商品	市场定价		367.92
绵阳市维搏电子有限责任公司	销售商品	市场定价		1,698.11
洛阳北方易初摩托车有限公司	销售商品	市场定价	29,215,315.63	36,584,815.42
济南轻骑大韩摩托车有限责任公司	销售商品	市场定价	486,000.00	1,323,208.00
河南镀邦光电股份有限公司	销售商品	市场定价	646,504.65	21,821,088.29
河南承信齿轮传动有限公司	销售商品	市场定价	197,542.86	293,549.78
海南省安心行信息科技有限公司	销售商品	市场定价		180,405.38
法国标致摩托车股份有限公司	销售商品	市场定价	243,100,688.57	347,566,436.05
德阳万星汽车销售服务有限公司	销售商品	市场定价		283.02
大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	销售商品	市场定价	4,110,896.63	8,013,485.08
兵器离退休干部局	销售商品	市场定价		75,471.70
北方装备有限责任公司	销售商品	市场定价		283.02
阿维塔科技(重庆)有限公司	销售商品	市场定价	20,000,000.00	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
江铃控股有限公司	销售商品	市场定价	56,474,498.70	
天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司	销售商品	市场定价	4,244,013.23	
重庆大江国立精密机械制造有限公司	销售商品	市场定价	37,118,575.61	
重庆大江渝强塑料制品有限公司	销售商品	市场定价	131,400.00	
重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	销售商品	市场定价	1,866,175.08	

3、 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入	租赁收入定价依 据
中光学集团股 份有限公司	河南镀邦光电股 份有限公司	房屋租赁	2,444,492.42	2,710,951.92	
中光学集团股 份有限公司	河南承信齿轮传 动有限公司	房屋建筑 物	434,668.71		
中光学集团股 份有限公司	南阳市金坤光电 仪器有限责任公 司	房屋租赁	28,270.48	28,270.48	
重庆建设机电 有限责任公司	重庆建设新能源 技术有限公司	厂房租赁	194,329.29		

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	四川华瑞雅汽车安全科技有限公司			65,270.00	
其他流动资产					
	重庆市长安跨越车辆营销有限公司			210,142,167.10	716,872.00
其他应收款					
	保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43
	保定天威风电科技有限公司			2,103,671.85	2,103,671.85
	本特勒建安汽车系统(重庆)有限公司	459,332.98			
	成都渝长光电有限责任公司			630,235.75	
	大江重工(焦作)有限公司	153,351,193.08	152,962,150.66	105,055,614.05	105,055,614.05
	大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	50,000.00		50,000.00	
	法国标致摩托车股份有限公司	166,989.19		166,989.19	
	广东新塘洛嘉摩托车有限公司	1,378,891.51	1,378,891.51	1,378,891.51	1,378,891.51
	哈飞汽车股份有限公司	6,306,775,626.19	6,306,775,626.19	6,306,775,626.19	6,306,775,626.19
	河南承信齿轮传动有限公司	7,203,279.85	4,683,141.42	5,991,091.18	3,727,166.87

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南铍邦光电股份有限公司	311,640.00		282,240.00	
	湖南南方拥云新材料股份有限公司	16,787,500.00	10,787,500.00	10,003,837.70	4,003,837.70
	空调国际（上海）有限公司	101,991.92			
	李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司			79,694.84	
	洛阳北方易初摩托车有限公司	50,000.00			
	上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	17,432.30			
	四川华瑞雅汽车安全科技有限公司	114,903.78			
	天威四川硅业有限责任公司	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59
	天威新能源(长春)有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30
	中国北方工业有限公司			181,592.64	
	中国兵工物资集团有限公司	10,000.00			
	中检西部检测有限公司			1,745,478.66	
	重庆长安新能源汽车科技有限公司	29,232,489.36			
应收款项融资					
	河南承信齿轮传动有限公司			205,600.00	
	重庆长安新能源汽车科技有限公司	65,081,285.09			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息					
	湖南南方搏云新材料股份有限公司	1,439,837.70	1,439,837.70		
应收票据					
	内蒙古北方重工业集团有限公司			400,000.00	
	深圳佛吉亚汽车部件有限公司	253,069.18			
	重庆市长安跨越车辆营销有限公司	20,000,000.00			
	重庆长安跨越车辆有限公司	133,270,000.00			
	重庆长安新能源汽车科技有限公司	1,848,537.71			
应收账款					
	阿维塔科技（重庆）有限公司	11,568,202.28			
	保定天威风电科技有限公司			1,241,132.73	1,241,132.73
	大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	457,188.43		1,502,061.53	
	法国标致摩托车股份有限公司	54,214,502.43		62,118,165.04	
	哈飞汽车股份有限公司	229,732,002.44	229,732,002.44	281,828,361.88	281,828,361.88
	河南铍邦光电股份有限公司	5,265,440.08		5,762,606.23	
	湖南南方搏云新材料股份有限公司	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
	济南轻骑大韩摩托车有限公司	447,480.00		366,120.00	
	江铃控股有限公司	91,455,733.61	38,302,511.17	463,776.24	463,776.24

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江门轻骑华南摩托车有限公司	6,517.40	6,517.40	6,517.40	6,517.40
	洛阳北方易初摩托车有限公司	3,838,551.39		1,241,564.64	
	南昌陆风汽车营销有限公司	63,027.67	63,027.67	63,027.67	63,027.67
	南阳市金坤光电仪器有限公司	391,560.00		162,049.33	
	上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	326,439,784.01		117,059,364.30	
	天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司	0.03			
	重庆北方青山精密机械制造有限责任公司			2,240.70	2,240.70
	中国北方工业有限公司	1,001,057.71	573,148.37	757,057.71	353,663.66
	重庆大江比特车辆技术有限公司	14,458.28		14,458.28	
	重庆大江车桥有限责任公司	13,647.45		23,647.45	
	重庆大江东阳塑料制品有限公司	1,016,488.71			
	重庆耐世特转向系统有限公司	3,214,238.64			
	重庆长安跨越车辆有限公司	23,534,270.66			
	重庆长安新能源汽车科技有限公司	196,717,999.78	218.00	1,386,665,240.65	
预付款项					
	洛阳北方易初摩托车有限公司	85,340.00		6,600.00	
	中国北方工业有限公司			24,815,493.58	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
长期应收款					
	重庆北方青山精密机械有限责任公司			1,335,103.68	4,648.90

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债		6,362,477.21	17,435,405.38
	阿维塔科技（重庆）有限公司	5,832,549.46	
	哈飞汽车股份有限公司	471,942.49	
	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司		1,022,853.48
	济南轻骑发动机有限公司		871.85
	重庆北方青山精密机械有限责任公司	57,136.20	57,136.20
	重庆长安新能源汽车科技有限公司		89,143.85
其他应付款		37,784,084.51	46,549,852.71
	AIR INTERNATIONAL GROUP LIMITED	317,467.45	
	保定天威风电叶片有限公司		20,388.23
	成都渝长光电有限责任公司		30,896,348.51
	法国标致摩托车股份有限公司		2,788,781.23
	江铃控股有限公司	19,663.80	
	李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司	1,050,900.00	
	联合汽车电子（重庆）有限公司	9,080,994.50	
	纳铁福传动系统（重庆）有限公司	863,659.00	
	南方建信投资有限公司	80,028.38	11,069,193.76
	四川华瑞雅汽车安全科技有限公司	1,845,256.96	645,256.96
	云南翔宇汽车销售服务有限公司		60,120.00
	长安徕斯（重庆）机器人智能装备有限公司	917,118.52	
	中国燕兴北京综合实业公司	206,154.03	206,154.03
	中检西部检测有限公司	3,664,848.00	
	重庆北方青山精密机械有限责任公司		451,562.39

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	重庆大江东阳塑料制品有限公司	2,847,600.00	
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	21,711.18	
	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	439,796.64	
	重庆长安新能源汽车科技有限公司	12,055,625.23	
应付票据		35,924,490.90	669,715.29
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	15,123,487.16	
	重庆大江国立精密机械制造有限公司	14,684,498.95	
	重庆耐世特转向系统有限公司	6,116,504.79	
	重庆望江锻造有限责任公司		669,715.29
应付账款		710,026,887.75	8,384,282.88
	大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	3,408,765.56	3,471,144.85
	法国标致摩托车股份有限公司	490,023.99	292,436.89
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	4,899,918.10	
	哈飞汽车股份有限公司	344.04	
	河南镀邦光电股份有限公司	365,968.04	1,472,720.66
	湖南南方搏云新材料股份有限公司		37,861.98
	江铃控股有限公司	99,893.61	
	李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	64,465.61	
	联合汽车电子(重庆)有限公司	72,864,235.98	
	洛阳北方易初摩托车有限公司	1,646,972.51	1,641,482.01
	纳铁福传动系统(重庆)有限公司	49,419,350.51	
	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	1,455,598.91	2,201,462.82
	天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	68,013.57	
	长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	8,537,490.14	
	重庆北方青山精密机械制造有限公司	11,788.00	11,788.00
	重庆大江东阳塑料制品有限公司	86,558,622.08	
	重庆大江国立精密机械制造有限公司	8,053,182.43	
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	153,137,036.02	
	重庆大江渝强塑料制品有限公司	3,993,891.97	
	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	2,388,277.76	
	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	25,869,763.88	
	重庆耐世特转向系统有限公司	281,256,868.08	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	重庆望江锻造有限责任公司		123,452.31
	重庆长安跨越车辆有限公司	1,382.56	
	重庆长风基铨机械有限公司		1,652.00
预收账款		167,967.48	204,365.16
	北方工程设计研究院		2,160.00
	南方建信投资有限公司	119,967.48	94,529.46
	中国兵器科学研究院	48,000.00	48,000.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	43,326,725.58	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	43,326,725.58	
坏账准备		
合计	43,326,725.58	

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58			
其中：账龄组合								
低风险组合	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58			
合计	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58			

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,254,364,288.42	5,451,111,889.83
合计	4,254,364,288.42	5,451,111,889.83

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,142,060,936.69	2,100,828,335.27
1 至 2 年	111,251,659.37	1,257,956,571.24
2 至 3 年	266,403,877.00	5,706,496.75
3 年以上	1,734,647,815.36	2,086,620,486.57
小计	4,254,364,288.42	5,451,111,889.83
坏账准备		
合计	4,254,364,288.42	5,451,111,889.83

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,254,364,288.42	100.00			4,254,364,288.42	5,451,111,889.83	100.00			5,451,111,889.83
其中：账龄组合	18,165,933.52	0.43			18,165,933.52	91,986,053.20	1.69			91,986,053.20
低风险组合	4,236,198,354.90	99.57			4,236,198,354.90	5,359,125,836.63	98.31			5,359,125,836.63
合计	4,254,364,288.42	100.00			4,254,364,288.42	5,451,111,889.83	100.00			5,451,111,889.83

(三) 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
对子公司投资	43,377,858,340.04	6,871,316,310.57	6,523,236,697.01	43,725,937,953.60
对合营企业投资	49,487,519.82	40,432.13		49,527,951.95
对联营企业投资	13,876,493,689.62	2,246,924,859.74	593,853,821.37	15,529,564,727.99
小计	57,303,839,549.48	9,118,281,602.44	7,117,090,518.38	59,305,030,633.54
减：长期股权投资 减值准备				
合计	57,303,839,549.48	9,118,281,602.44	7,117,090,518.38	59,305,030,633.54

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	160,786,878.19		190,076,976.18	
总部管理费	160,786,878.19		190,076,976.18	
合计	160,786,878.19		190,076,976.18	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,821,464,533.66	1,973,649,089.77
成本法核算的长期股权投资收益	1,733,040,531.78	1,800,826,227.96
处置长期股权投资产生的投资收益	804,376,557.28	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	28,856,273.52	20,799,296.58
债权投资持有期间的投资收益	268,097,485.62	238,459,210.57
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	38,826,410.91	
合计	4,694,661,792.77	4,033,733,824.88

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,964,335,022.61	3,357,476,358.73
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,951.69	6,076,532.93
使用权资产折旧	83,525.41	
无形资产摊销	6,861,883.57	4,952,877.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		13,176.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-7,964.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,207,766,237.62	1,334,381,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,694,661,792.77	-4,033,733,824.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,153,420,875.83	-2,024,756,199.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	644,961,018.06	-262,190,453.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,285,295,722.02	-1,617,787,996.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65
减：现金的期初余额	22,619,071,335.65	23,223,494,474.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	95,777,918.61	-604,423,138.69

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	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、保定天威保变电气股份有限公司

(1) 股东持有股权冻结事项

截至 2022 年 12 月 31 日，保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“保变电气”）股票总计 352,280,640 股，占保变电气总股本的 19.13%，因天威集团向河北省保定市中级人民法院申请破产重整，河北省保定市中级人民法院已裁定受理天威集团的破产重整申请，天威集团持有的保变电气股票被保定市中级人民法院查封冻结。

2021 年 10 月 12 日天威集团持有的保变电气 352,280,640 股无限售流通股股票到期被解除冻结，其中 352,000,000 股股票仍处于质押状态。

(2) 处置部分闲置房产事项

保变电气于 2021 年 8 月 20 日召开第七届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于挂牌转让公司部分闲置房产的议案》，保变电气拟通过产权交易机构以公开挂牌的方式出售所持有的保定市格林漫都小区商品房七套，面积总计 1478.14 m²。首次挂牌价格

不低于评估值，处置价格以实际成交价为准。截至报告报出日前，所有房产已全部售出，除一套房产正在办理过户手续外，其他均已完成过户。

（3）天威华克借款仲裁情况

2019 年 3 月，保变电气的孙公司保定天威华克电力线材有限公司（简称“天威华克”）向保定华克电力线材有限公司（简称“保定华克”）借款 2,010 万元，借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2019 年 12 月 31 日。借款到期后，天威华克未能偿还借款。2021 年 2 月 19 日，保定华克在保定仲裁委员会对天威华克提起仲裁申请，要求天威华克偿还其欠款本金 2,010 万元及相应利息。2021 年 6 月 7 日，保定仲裁委员会裁决天威华克向保定华克偿还借款本金 2,010 万元及利息。后保定华克于向保定市中级人民法院申请强制执行，2021 年 6 月 25 日后法院查封天威华克土地及地上建筑物。2022 年 1 月 5 日，经法院拍卖保定华克上述财产成交价格为 2,643 万元。2022 年 1 月 13 日，保定市中级人民法院执行裁定书（2021）冀 06 执 410 号裁定解除对被执行人天威华克名下位于保定市北三环以北、张石高速引线西侧的土地及地上建筑物的查封。将被执行人天威华克名下土地及地上建筑物过户至买受人名下。2022 年 4 月 11 日，天威华克收到保定中院结案通知书，本案依法结案。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；一般项目：代理记账，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，具有一般经营项目，以相关部门批准文件或许可证件为准。除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2023年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南塔2层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一三年八月十七日
中华人民共和国财政部制





中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

链接 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 优酷

证监会 政府信息公开

网站地图



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bzm56000001/2022-00004038

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2022年04月12日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

文号

主题词

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

同从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区朝门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
72	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)	010-65950411
73	尤尼泰德会计师事务所 (特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
74	浙江天平会计师事务所 (特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城手帕湾商务中心9幢十一层	0571-56832576
75	浙江至诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	杭州市上城区西大街10号1005室	0579-83803988-8636
76	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国路122号致同大厦5层	010-85665218
77	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	杭州市新业路1号中汇时代大厦A幢601室	0571-88879063
78	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区前门大街12号10层	010-68360123
79	中瑞成会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区前门大街15号512A	010-62267688
80	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	天津市和平区津浦路18号1501室	022-88238268-8239
81	中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
82	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村大街47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
83	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号20层	027-86781250
84	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
85	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
86	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
87	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
88	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，持续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张文西
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-01-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 11010210680120156X
Identity card No.

43003204575

注册号

立信会计师事务所

会计师事务所
Accounting firm

有效期至 2008 年 1 月 25 日
Valid through



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，持续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，持续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，持续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



扫描二维码

扫码后请至立信会计师事务所北京分所办理

After scanning the QR code, please go to the Beijing Branch of Lixin Accounting Firm for processing.

姓名 张文西

身份证号 43003204575

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

有效期至 2008 年 1 月 25 日

注册会计师变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更原因
Reason for change

转所
Transfer

原单位
Original unit

新单位
New unit

变更日期
Change date

2012 年 11 月 27 日

变更人
Change person

2012 年 11 月 27 日

注册会计师变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更原因
Reason for change

转所
Transfer

原单位
Original unit

新单位
New unit

变更日期
Change date

2012 年 11 月 27 日

变更人
Change person

2012 年 11 月 27 日

注册会计师变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更原因
Reason for change

转所
Transfer

原单位
Original unit

新单位
New unit

变更日期
Change date

2012 年 11 月 27 日

变更人
Change person

2012 年 11 月 27 日

注册会计师变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

- 注册会计师变更事项，应当向原会计师事务所提出申请。
- 注册会计师变更事项，应当向原会计师事务所提出申请。
- 注册会计师变更事项，应当向原会计师事务所提出申请。
- 注册会计师变更事项，应当向原会计师事务所提出申请。

NOTES

- When providing, the CPA shall show the reason this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA is no longer practicing.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for a new certificate through the competent Institute of CPAs.

2012 年 11 月 27 日

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.



证书编号: 110100100002

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.

110100100002

注册税务师协会
China Association of Tax Agents

税务师职业资格证书
Tax Agent Qualification Certificate

证书编号: 110100100002



姓名: 王强
身份证号: 110100100002
工作单位: 北京中民新包会计师事务所有限公司
工作单位编号: 110100100002

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.



2010年3月1日

注册税务师工作单元变更登记事项记录
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.

证书编号: 110100100002

注册税务师协会
China Association of Tax Agents

税务师职业资格证书
Tax Agent Qualification Certificate

证书编号: 110100100002

工作单位: 北京中民新包会计师事务所有限公司

工作单位编号: 110100100002

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

注册税务师工作单元变更登记事项记录
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.

证书编号: 110100100002

注册税务师协会
China Association of Tax Agents

税务师职业资格证书
Tax Agent Qualification Certificate

证书编号: 110100100002

工作单位: 北京中民新包会计师事务所有限公司

工作单位编号: 110100100002

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

年度续登记录
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自颁发之日起计算。
This certificate is valid for another year after its expiry.

证书编号: 110100100002

注册税务师协会
China Association of Tax Agents

税务师职业资格证书
Tax Agent Qualification Certificate

证书编号: 110100100002

工作单位: 北京中民新包会计师事务所有限公司

工作单位编号: 110100100002

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日

证书有效期: 2010年3月1日至2011年2月28日