

重庆渝富控股集团有限公司

审 计 报 告

2023 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	5
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并所有者权益变动表	9
5、合并国有资本权益变动情况表	11
6、合并资产减值准备情况表	12
7、资产负债表	13
8、利润表	15
9、现金流量表	16
10、所有者权益变动表	17
11、国有资本权益变动情况表	19
12、资产减值准备情况表	20
13、财务报表附注	21
三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

众环审字(2024)1800023号

重庆渝富控股集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆渝富控股集团有限公司(以下简称“渝富集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2023年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了渝富集团2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

渝富集团管理层对其他信息负责。其他信息包括渝富集团2023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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

渝富集团管理层（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，管理层负责评估渝富集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算渝富集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渝富集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（六）就渝富集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

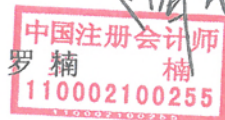
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



(本页无正文，为渝富集团审计报告之签章页)



中国注册会计师：罗楠
(项目合伙人)



中国注册会计师：雷春



中国·武汉

2024年4月29日



合并资产负债表

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

2023年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

2022年12月31日

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、(一)	57,420,180,783.52	39,375,367,990.29
结算备付金*	八、(二)	4,348,485,491.34	3,692,140,990.83
拆出资金*			
交易性金融资产	八、(三)	40,589,291,742.83	36,390,340,777.74
衍生金融资产	八、(四)	121,986,227.09	5,002,579.95
应收票据	八、(五)	161,697,847.03	178,943,405.33
应收账款	八、(六)	6,592,186,874.63	8,231,362,798.43
应收款项融资	八、(七)	825,128,232.15	668,632,876.01
预付款项	八、(八)	506,953,280.34	434,869,310.56
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	八、(九)	29,570,084,681.69	20,337,401,571.29
其中：应收利息		5,835,652.11	9,183,910.88
应收股利		18,090,783.78	3,374,481.66
买入返售金融资产*	八、(十)	1,446,178,539.31	1,220,920,882.01
存货	八、(十一)	3,490,106,033.40	2,297,565,959.11
合同资产	八、(十二)	1,673,675,806.74	295,462,644.31
持有待售资产	八、(十三)	50,003,543.83	
一年内到期的非流动资产	八、(十四)	2,630,246,159.74	1,940,212,040.67
其他流动资产	八、(十五)	1,459,505,985.01	225,579,505.60
流动资产合计		150,885,711,228.65	115,293,803,332.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款*	八、(十六)	489,314,393.50	487,697,286.89
债权投资	八、(十七)	5,061,390,220.85	3,773,133,419.52
其他债权投资	八、(十八)	14,533,549,116.52	12,725,705,159.69
长期应收款	八、(十九)	5,760,957,048.66	4,656,107,772.78
长期股权投资	八、(二十)	51,031,099,522.99	43,308,170,251.89
其他权益工具投资	八、(二十一)	32,346,260,207.50	24,933,651,876.77
其他非流动金融资产	八、(二十二)	5,963,131,712.30	15,936,114,980.64
投资性房地产	八、(二十三)	636,061,831.28	564,060,815.58
固定资产	八、(二十四)	26,226,651,927.67	3,638,456,887.59
在建工程	八、(二十五)	3,814,411,240.93	513,955,979.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十六)	241,031,301.78	151,978,750.98
无形资产	八、(二十七)	29,354,186,694.79	651,045,541.26
开发支出	八、(二十八)	40,664,357.24	32,336,721.29
商誉	八、(二十九)	845,853,917.23	251,119,456.76
长期待摊费用	八、(三十)	230,196,506.76	104,047,521.69
递延所得税资产	八、(三十一)	2,843,212,199.43	2,365,535,114.33
其他非流动资产	八、(三十二)	19,528,886,992.92	9,368,505,473.82
非流动资产合计		198,946,859,192.35	123,461,623,010.92
资产总计		349,832,570,421.00	238,755,426,343.05

单位负责人：

际胡
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

2023年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、(三十三)	5,179,222,478.83	7,170,004,768.09
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债	八、(三十四)	373,948,615.26	452,010,575.83
衍生金融负债	八、(三十五)	8,967,667.51	8,546,348.17
应付票据	八、(三十六)	911,286,446.81	709,024,595.90
应付账款	八、(三十七)	7,675,237,333.10	2,355,244,404.94
预收款项	八、(三十八)	919,240,975.12	1,195,793,409.33
合同负债	八、(三十九)	3,458,894,438.22	1,142,343,441.74
卖出回购金融资产款*	八、(四十)	22,802,550,518.09	21,598,951,680.60
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*	八、(四十一)	11,981,473,099.51	13,589,661,208.16
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	八、(四十二)	2,407,377,168.94	1,812,007,944.88
应交税费	八、(四十三)	917,395,090.87	609,266,115.05
其他应付款	八、(四十四)	7,860,755,713.43	4,892,024,720.30
其中：应付利息			32,361.11
应付股利		387,283,068.18	453,518,277.76
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(四十五)	22,582,327,064.98	14,626,545,501.43
其他流动负债	八、(四十六)	20,789,532,859.53	17,479,271,003.13
流动负债合计		107,868,209,470.20	87,640,695,717.55
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	八、(四十七)	66,653,325,014.46	35,069,574,077.46
应付债券	八、(四十八)	31,451,429,627.50	15,159,348,928.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、(四十九)	188,604,528.85	120,655,353.59
长期应付款	八、(五十)	2,505,268,712.17	108,345,040.55
长期应付职工薪酬	八、(五十一)	17,090,000.00	21,120,000.00
预计负债	八、(五十二)	1,116,855,593.67	43,367,230.04
递延收益	八、(五十三)	1,508,698,014.50	107,902,327.50
递延所得税负债	八、(三十一)	396,110,792.92	237,124,077.19
其他非流动负债	八、(五十四)	10,619,178,157.71	10,775,431,758.39
非流动负债合计		114,456,560,441.78	61,642,868,793.18
负债合计		222,324,769,911.98	149,283,564,510.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(五十五)	16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国家资本		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具	八、(五十六)	3,500,000,000.00	3,586,256,805.49
其中：优先股			
永续债		3,500,000,000.00	3,586,256,805.49
资本公积	八、(五十七)	36,817,838,558.29	19,755,942,516.20
减：库存股			
其他综合收益		-2,029,206,421.33	-2,213,324,188.63
其中：外币报表折算差额		76,623,765.09	69,463,576.98
专项储备	八、(五十八)	5,870,885.67	
盈余公积	八、(五十九)	506,667,791.02	506,667,791.02
其中：法定公积金		506,667,791.02	506,667,791.02
任意公积金			
一般风险准备*	八、(六十)	1,384,173,412.35	1,288,402,894.49
未分配利润	八、(六十一)	13,514,878,434.50	12,132,183,724.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,500,222,660.50	51,856,129,543.07
少数股东权益		57,007,577,848.52	37,615,732,289.25
所有者权益（或股东权益）合计		127,507,800,509.02	89,471,861,832.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		349,832,570,421.00	238,755,426,343.05

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡权
5001141241691

胡淳

程宏



合并利润表

项目		附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入			32,379,221,744.99	15,162,865,953.07
其中：营业收入	八、(六十二)		28,058,126,737.30	11,665,863,850.58
利息收入*	八、(六十三)		2,325,202,652.93	2,259,774,834.32
已赚保费*				
手续费及佣金收入*	八、(六十四)		995,892,324.46	1,237,247,268.17
二、营业总成本			30,747,217,350.52	14,963,865,462.75
其中：营业成本	八、(六十二)		19,250,540,197.75	6,985,178,187.51
利息支出*	八、(六十三)		1,270,467,049.98	1,264,976,993.76
手续费及佣金支出*	八、(六十四)		316,198,113.61	409,273,822.07
退保金*				
赔付支出净额*				
提取保险责任合同准备金净额*				
保单红利支出*				
分保费用*				
税金及附加			418,162,027.48	142,140,211.52
销售费用	八、(六十五)		1,206,164,130.11	899,440,231.92
管理费用	八、(六十五)		4,577,395,517.23	2,757,781,623.61
研发费用	八、(六十五)		788,042,337.28	528,676,422.49
财务费用	八、(六十五)		2,920,247,977.08	1,976,397,969.87
其中：利息费用			3,421,214,702.06	2,231,685,725.05
利息收入			558,000,809.25	255,059,514.74
加：其他收益	八、(六十六)		649,845,834.84	81,151,349.95
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(六十七)		5,156,382,070.59	2,421,849,990.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,290,321,402.60	622,853,087.07
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）			-156,284.15	-5,732,321.92
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(六十八)		267,254,717.26	-588,578,392.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(六十九)		-1,035,594,445.93	-719,481,645.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(七十)		-155,612,706.37	-337,946,176.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(七十一)		91,639,302.93	28,495,218.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			6,605,762,853.34	1,078,778,511.98
加：营业外收入	八、(七十二)		126,191,955.59	28,185,187.77
减：营业外支出	八、(七十三)		68,581,445.81	57,527,891.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			6,663,373,363.12	1,049,435,808.25
减：所得税费用	八、(七十四)		904,250,713.89	105,857,241.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			5,759,122,649.23	943,578,566.33
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			5,759,122,649.23	943,578,566.33
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			3,114,498,331.21	312,591,645.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,644,624,318.02	630,986,920.94
六、其他综合收益的税后净额			369,518,737.55	-1,231,089,824.42
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	八、(七十五)		274,336,322.03	-1,116,264,731.94
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-154,511,131.90	-1,015,895,431.54
（1）重新计量设定受益计划变动额			1,768,195.67	-1,252,244.28
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-35,363,785.50	-441,171,752.10
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-120,915,542.07	-573,471,435.16
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益			428,847,453.93	-100,369,300.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			359,167,248.55	-121,875,776.71
（2）其他债权投资公允价值变动			61,825,579.26	-59,366,221.80
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备			694,438.01	185,551.90
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额			7,160,188.11	81,226,152.13
（7）其他				-539,005.92
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			95,182,415.52	-114,825,092.48
七、综合收益总额			6,128,641,386.78	-287,511,258.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			3,388,834,653.24	-803,673,086.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			2,739,806,733.54	516,161,828.46
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

单位负责人：

胡权
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



合并现金流量表

编制单位：重庆渝富控股股份有限公司

2023年度

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,183,728,086.94	7,209,608,831.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*		2,944,527,769.58	2,905,465,853.46
收到再保险业务现金净额*		-7,102,629.51	-10,894,378.26
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*		3,264,386,255.46	4,331,600,341.66
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*		345,669,479.32	3,747,085,374.88
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		185,126,349.75	121,443,477.43
收到其他与经营活动有关的现金		12,533,985,845.21	11,430,211,742.03
经营活动现金流入小计		44,450,322,156.75	29,734,521,242.69
购买商品、接受劳务支付的现金		12,900,888,426.90	4,592,802,653.77
客户贷款及垫款净增加额*			-34,460,460.42
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*		724,591,772.58	1,225,653,085.59
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*		1,012,147,606.33	1,237,127,087.82
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,397,173,144.97	3,398,488,021.94
支付的各项税费		3,344,712,638.53	1,874,727,541.53
支付其他与经营活动有关的现金		16,032,884,885.77	13,177,421,773.18
经营活动现金流出小计		40,412,398,475.08	25,471,759,703.41
经营活动产生的现金流量净额	八、(七十六)	4,037,923,681.67	4,262,761,539.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,517,440,916.77	36,391,216,008.39
取得投资收益收到的现金		3,091,788,566.64	3,222,928,898.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		798,959,547.06	54,320,373.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,754,032.26	40,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,335,785,833.84	1,370,139,814.65
投资活动现金流入小计		32,745,728,896.57	41,079,155,095.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,263,373,765.75	551,907,440.82
投资支付的现金		32,788,889,574.87	45,865,391,686.68
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		705,905,990.65	
支付其他与投资活动有关的现金		1,517,900,690.03	1,085,939,185.43
投资活动现金流出小计		42,276,070,021.30	47,503,238,312.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,530,341,124.73	-6,424,083,217.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		643,374,164.30	77,960,711.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		393,374,164.30	77,960,711.00
取得借款收到的现金		65,943,837,587.56	49,609,807,393.93
收到其他与筹资活动有关的现金		11,174,336,487.86	8,116,421,103.89
筹资活动现金流入小计		77,761,548,239.72	57,804,189,208.82
偿还债务支付的现金		36,809,778,310.16	42,267,584,950.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,970,522,162.72	5,310,856,605.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,484,679,648.01	173,116,008.08
支付其他与筹资活动有关的现金		9,130,893,193.30	7,557,476,147.54
筹资活动现金流出小计		53,911,193,666.18	55,135,917,703.58
筹资活动产生的现金流量净额		23,850,354,573.54	2,668,271,505.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	八、(七十六)	15,142,723.75	37,244,291.58
五、现金及现金等价物净增加额	八、(七十六)	18,373,079,854.23	544,194,119.02
加：期初现金及现金等价物余额		34,110,737,115.91	33,566,542,996.89
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十六)	52,483,816,970.14	34,110,737,115.91

单位负责人：

胡权
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



合并所有者权益变动表

2023年度



项目	归属于母公司所有者权益						本年金额			
	实收资本	资本公积	其他权益工具	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	
一、上年年末余额	16,800,000,000.00	3,586,256,805.49	其他	19,755,942,516.20	-2,213,324,188.63		506,667,791.02	1,288,402,894.49	12,132,183,724.50	89,471,861,832.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	16,800,000,000.00	3,586,256,805.49		19,755,942,516.20	-2,213,324,188.63		506,667,791.02	1,288,402,894.49	51,856,129,543.07	37,615,732,289.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-86,256,805.49		17,061,896,042.09	184,117,767.30	5,870,885.67		95,770,517.86	18,644,093,117.43	19,391,845,559.27
（一）综合收益总额		-86,256,805.49		17,061,896,042.09	274,336,322.03				3,388,834,653.24	2,739,806,733.54
1. 所有者投入的普通股										6,128,641,386.78
2. 其他权益工具持有者投入资本										18,314,498,712.28
3. 其他权益工具持有者投入资本										35,290,137,948.88
4. 股份支付计入所有者权益的金额										18,363,036,619.01
5. 其他										32,165,535,380.46
（二）利润分配		-86,256,805.49		7,975,029.26					1,045,306,577.92	1,045,306,577.92
1. 提取盈余公积				3,251,422,251.38						26,590,144.87
2. 提取一般风险准备										2,052,705,845.63
3. 对股东的分配										-1,677,895,589.77
4. 其他										-3,403,472,247.85
（三）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）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
3. 其他										
四、本年年末余额	16,800,000,000.00	3,500,000,000.00		36,817,838,558.29	-2,029,206,421.33	5,870,885.67	506,667,791.02	1,384,173,412.35	70,500,222,660.50	127,507,577,848.52

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡权
5001141241691

胡淳

程空



合并所有者权益变动表

2023年度

项目	上年金额				归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计			
	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	合计	少数股东权益	合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	16,800,000.00	3,562,029.02	20,185,352.40		-1,187,596.06		506,667.91	1,211,857.77	13,465,679.91	54,543,390.82	37,542,404.50	92,085,795.32	16,800,000.00	3,562,029.02	20,185,352.40	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	16,800,000.00	3,562,029.02	20,185,352.40		-1,187,596.06		506,667.91	1,211,857.77	13,465,679.91	54,543,390.82	37,542,404.50	92,085,795.32	16,800,000.00	3,562,029.02	20,185,352.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		24,227,777.70	-109,065,718.77		-1,025,850.09			76,545,963.84	-439,578,956.51	-1,473,721,027.56	342,384,802.29	-1,131,336,225.27				
（一）综合收益总额																
1. 所有者投入和减少资本																
2. 所有者投入的普通股																
3. 其他权益工具持有者投入资本																
4. 其他																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（三）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）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（五）其他																
四、本年年末余额	16,800,000.00	3,586,256.72	19,755,942.51		-2,213,446.15		506,667.91	1,288,403.61	12,132,101.91	51,856,129.54	37,615,732.29	89,471,861.83	16,800,000.00	3,586,256.72	19,755,942.51	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡权

胡淳

程宏





合并国有资本权益变动情况表

2023年度

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所

项目	行次	金额	项目	行次
一、年初国有资本权益总额	1	48,269,872,737.58	(一) 经国家专项批准核销	17
二、本年国有资本权益增加	2	20,482,047,009.56	(二) 无偿划出	18
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	250,000,000.00	(三) 资产评估减少	19
(二) 无偿划入	4	15,182,462,350.93	(四) 清算核资减少	20
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21
(四) 清算核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27
(十) 减值准备转回	12	97,878,952.17	(十二) 经营减值	28
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	1,647,220,245.75	五、年末其他国有资金	30
(十三) 经营积累	15	3,304,485,460.71	六、年末合计国有资本总量	31
三、本年国有资本权益减少	16	1,751,697,086.64		32

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡权
5001141241691

胡淳

程宏



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 项目 年度账面余额 审计金额

141677

行次	年初账面余额	本期增加	1,039.81
		4,527,423.73	4,527,423.73

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

胡权 500141241691

淳胡



编制单位：重庆渝富控股集团

资产负债表

2023年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		11,776,920,576.12	4,125,175,070.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	151,338,400.00	4,662,182,418.88
应收款项融资			
预付款项		552,848.04	
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	6,889,581,458.98	6,493,624,596.99
其中：应收股利		348,193,239.62	545,714,285.72
存货		20,568,568.98	6,610,592.47
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,196,176.81
流动资产合计		18,838,961,852.12	15,288,788,855.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	57,857,303,983.68	37,899,434,381.88
其他权益工具投资		31,303,123,746.73	23,602,200,404.29
其他非流动金融资产		2,344,294,398.63	4,100,950,651.10
投资性房地产			
固定资产		242,116,780.78	250,981,146.71
其中：固定资产原价		344,795,408.61	347,046,661.45
累计折旧		102,678,627.83	96,065,514.74
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		91,746,838,909.82	65,853,566,583.98
资产总计		110,585,800,761.94	81,142,355,439.83

单位负责人：

实际胡
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏



资产负债表（续）

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

2023年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		160,386,133.33	1,665,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		867,209,893.39	970,541,893.39
预收款项		30,000,000.00	30,000,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		6,122,050.83	8,719,546.00
其中：应付工资		6,122,050.83	8,640,634.00
应付福利费			
应交税费		1,167,568.25	588,900.45
其中：应交税金		1,167,568.25	588,900.45
其他应付款		310,534,267.31	304,299,379.16
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,264,472,614.60	6,564,901,426.66
其他流动负债		53,232,520.44	
流动负债合计		14,693,125,048.15	9,534,051,145.66
非流动负债：			
长期借款		34,648,480,000.00	25,318,420,000.00
应付债券		11,100,000,000.00	9,728,420,972.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		74,484,987.14	43,367,230.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		45,822,964,987.14	35,090,208,202.23
负 债 合 计		60,516,090,035.29	44,624,259,347.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国家资本		16,800,000,000.00	16,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具		3,500,000,000.00	3,586,256,805.49
其中：优先股			
永续债		3,500,000,000.00	3,586,256,805.49
资本公积		34,505,324,368.43	20,095,192,209.27
减：库存股			
其他综合收益		-2,407,202,141.34	-2,161,982,984.37
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		506,667,791.02	506,667,791.02
其中：法定公积金		506,667,791.02	506,667,791.02
任意公积金			
未分配利润		-2,835,079,291.46	-2,308,037,729.47
所有者权益（或股东权益）合计		50,069,710,726.65	36,518,096,091.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,585,800,761.94	81,142,355,439.83

单位负责人：

胡权
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏





利润表

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

2023年度

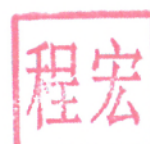
已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		73,549,069.96	8,480,565.89
其中：营业收入	十二、（四）	73,519,069.96	8,480,565.89
二、营业总成本		1,706,430,014.00	1,601,219,311.87
其中：营业成本	十二、（四）	10,087,004.31	115,992.33
税金及附加		5,549,237.02	6,813,934.69
销售费用			
管理费用		101,231,808.58	82,595,257.16
研发费用			
财务费用		1,589,561,964.09	1,511,694,127.69
其中：利息费用		1,898,297,380.22	1,641,494,438.44
利息收入		316,989,082.27	135,894,186.65
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益			137,072.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	2,122,876,054.37	-299,596,372.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		137,579,743.57	-1,783,553,562.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-38,601,509.41	-8,130,810.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,847,757.10	-12,166,438.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,568.12	28,817.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		419,525,411.94	-1,912,466,478.47
加：营业外收入		4,850,174.78	736,178.06
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,057,088.20	4,300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		422,318,498.52	-1,916,030,300.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		422,318,498.52	-1,916,030,300.41
（一）持续经营净利润		422,318,498.52	-1,916,030,300.41
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-242,605,467.42	-951,085,722.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-242,605,467.42	-1,014,010,328.03
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		587,409.51	-326,375,970.73
3、其他权益工具投资公允价值变动		-243,192,876.93	-687,634,357.30
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			62,924,605.25
1、权益法下可转损益的其他综合收益			62,924,605.25
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		179,713,031.10	-2,867,116,023.19

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司

2023年度

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,503,063,093.84	4,432,806,950.83
经营活动现金流入小计		4,503,063,093.84	4,432,806,950.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		61,402,673.89	57,631,263.60
支付的各项税费		8,703,189.38	15,946,534.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,997,504,191.88	5,549,536,354.77
经营活动现金流出小计		6,067,610,055.15	5,623,114,153.12
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	-1,564,546,961.31	-1,190,307,202.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,537,144,040.16	6,273,406,729.83
取得投资收益收到的现金		2,900,548,193.33	1,224,645,855.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		5,437,756,233.49	7,498,052,584.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,512.00	1,893,262.43
投资支付的现金		9,452,215,847.11	9,550,417,689.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,372,540.00	2,644,056.12
投资活动现金流出小计		9,453,837,899.11	9,554,955,007.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,016,081,665.62	-2,056,902,422.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	
取得借款收到的现金		26,679,900,000.00	20,669,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,929,900,000.00	20,669,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,800,370,000.00	13,533,739,194.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,891,446,161.39	2,187,453,682.34
支付其他与筹资活动有关的现金		5,709,706.26	993,758,363.38
筹资活动现金流出小计		13,697,525,867.65	16,714,951,240.16
筹资活动产生的现金流量净额		13,232,374,132.35	3,954,048,759.84
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	十二、（六）	7,651,745,505.42	706,839,134.57
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	3,175,175,070.70	2,468,335,936.13
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	10,826,920,576.12	3,175,175,070.70

单位负责人：

胡
5001141241691

主管会计工作负责人：

胡
淳

会计机构负责人：

程
宏

所有者权益变动表

编制单位：重庆富控集团股份有限公司 2023年度 金额单位：人民币元

项	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	
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	16,800,000.00	-	3,586,256.805.49	-	20,095,192,209.27	-	-2,161,982,984.37	-	506,667,791.02	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	16,800,000.00	-	3,586,256.805.49	-	20,095,192,209.27	-	-2,161,982,984.37	-	506,667,791.02	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-86,256.805.49	-	14,410,132,159.16	-	-245,219,156.97	-	-527,041,561.99	
(一)综合收益总额							-242,605,467.42		422,318,498.52	
(二)所有者投入和减少资本			-86,256.805.49	-	14,410,132,159.16	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股					14,410,132,159.16					
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			-86,256.805.49							
(三)专项储备提取和使用			-86,256.805.49							
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)									-881,160,000.00	
2.盈余公积转增资本(或股本)									-70,813,750.06	
3.盈余公积弥补亏损							-2,613,689.55		2,613,689.55	
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							-2,613,689.55		2,613,689.55	
6.其他										
四、本年年末余额	16,800,000.00	-	3,500,000.000.00	-	34,505,324,368.43	-	-2,407,202,141.34	-	506,667,791.02	50,069,710,726.65

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
2,808,037,729.47
36,518,096,091.94
13,551,614,634.71
179,713,031.10
14,323,876,353.67
14,410,132,159.16
-86,256,805.49

单位负责人：

胡权
5001141241691

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡淳

程宏



所有者权益变动表(续)

2023年度

项目	上年金额					所有者权益变动表(续)
	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
一、上年年末余额	16,800,000.00	3,562,029.02	20,516,577.96	-	-1,270,897.26	506,667,791.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	16,800,000.00	3,562,029.02	20,516,577.96	-	-1,270,897.26	506,667,791.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						
(二)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)专项储备提取和使用						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
其中：法定盈余公积						
任意盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
四、本年年末余额	16,800,000.00	3,562,029.02	20,095,192,209.27	-	-2,161,982,984.37	506,667,791.02
五、本年年末余额						
六、本年年末余额						
七、本年年末余额						
八、本年年末余额						
九、本年年末余额						
十、本年年末余额						
十一、本年年末余额						
十二、本年年末余额						
十三、本年年末余额						
十四、本年年末余额						
十五、本年年末余额						
十六、本年年末余额						
十七、本年年末余额						
十八、本年年末余额						
十九、本年年末余额						
二十、本年年末余额						
二十一、本年年末余额						
二十二、本年年末余额						
二十三、本年年末余额						
二十四、本年年末余额						
二十五、本年年末余额						
二十六、本年年末余额						
二十七、本年年末余额						
二十八、本年年末余额						
二十九、本年年末余额						
三十、本年年末余额						
三十一、本年年末余额						
三十二、本年年末余额						
三十三、本年年末余额						
三十四、本年年末余额						
三十五、本年年末余额						
三十六、本年年末余额						
三十七、本年年末余额						
三十八、本年年末余额						
三十九、本年年末余额						
四十、本年年末余额						
四十一、本年年末余额						
四十二、本年年末余额						
四十三、本年年末余额						
四十四、本年年末余额						
四十五、本年年末余额						
四十六、本年年末余额						
四十七、本年年末余额						
四十八、本年年末余额						
四十九、本年年末余额						
五十、本年年末余额						
五十一、本年年末余额						
五十二、本年年末余额						
五十三、本年年末余额						
五十四、本年年末余额						
五十五、本年年末余额						
五十六、本年年末余额						
五十七、本年年末余额						
五十八、本年年末余额						
五十九、本年年末余额						
六十、本年年末余额						
六十一、本年年末余额						
六十二、本年年末余额						
六十三、本年年末余额						
六十四、本年年末余额						
六十五、本年年末余额						
六十六、本年年末余额						
六十七、本年年末余额						
六十八、本年年末余额						
六十九、本年年末余额						
七十、本年年末余额						
七十一、本年年末余额						
七十二、本年年末余额						
七十三、本年年末余额						
七十四、本年年末余额						
七十五、本年年末余额						
七十六、本年年末余额						
七十七、本年年末余额						
七十八、本年年末余额						
七十九、本年年末余额						
八十、本年年末余额						
八十一、本年年末余额						
八十二、本年年末余额						
八十三、本年年末余额						
八十四、本年年末余额						
八十五、本年年末余额						
八十六、本年年末余额						
八十七、本年年末余额						
八十八、本年年末余额						
八十九、本年年末余额						
九十、本年年末余额						
九十一、本年年末余额						
九十二、本年年末余额						
九十三、本年年末余额						
九十四、本年年末余额						
九十五、本年年末余额						
九十六、本年年末余额						
九十七、本年年末余额						
九十八、本年年末余额						
九十九、本年年末余额						
一百、本年年末余额						

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡淳

胡权

程宏



已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
726,167,357.18
506,667,791.02
40,840,544,880.91

国有资本权益变动情况表

编制单位：重庆渝富控股集团有限公司		2023年度		金额单位：人民币元	
项	行次	金 额	项 目		
一、年初国有资本权益总额	1	32,931,839,286.45	(一) 经国家专项批准核销		
二、本年国有资本权益增加	2	14,589,845,190.26	(二) 无偿划出		
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	250,000,000.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	14,160,132,159.16	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	881,160,000.00
(八) 股权转让权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	70,813,750.06
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	46,569,710,726.65
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	179,713,031.10	六、年末合计国有资本权益总额	31	46,569,710,726.65
三、本年国有资本权益减少	16	951,973,750.06		32	

单位负责人：

胡权

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏





资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：重庆富渝控股集团集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	年初账面余额	本年增加额		资产价值回升转回问题	转销额	本年减少额		年末账面余额
		本年计提额	其他原因增加额			合并减少额	其他原因减少额	
一、坏账准备	317,761,471.11						203,210,250.00	114,551,221.11
其中：应收账款坏账准备	153,210,250.00							
一、有款未收准备							153,210,250.00	
二、合同资产减值准备								
三、合同取得成本减值准备								
四、合同履约成本减值准备								
五、持有待售资产减值准备								
六、长期股权投资减值准备								
七、长期股权投资减值准备								
八、长期股权投资减值准备								
九、长期股权投资减值准备								
十、长期股权投资减值准备								
十一、在建工程减值准备								
十二、生产性生物资产减值准备								
十三、油气资产减值准备								
十四、使用权资产减值准备								
十五、无形资产减值准备								
十六、商誉减值准备								
十七、其他减值准备	300,488,483.39	31,847,757.10	31,847,757.10				257,851,253.35	74,484,987.14
合计	618,246,654.50	31,847,757.10	31,847,757.10				461,061,503.35	189,036,208.25

单位负责人：

胡权

主管会计工作负责人：

胡淳

会计机构负责人：

程宏

重庆渝富控股集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆渝富控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由重庆市国有资产监督管理委员会(以下简称“市国资委”)投资设立,于2016年8月15日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司统一社会信用代码:91500000MA5U7AQ39J,注册资本:16,800,000,000.00元,公司法定代表人:胡际权。

(一) 注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址:重庆市两江新区黄山大道东段198号

本公司总部办公地址:重庆市两江新区黄山大道东段198号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(合称“本集团”)属于投资与资产管理行业,主要经营活动为利用自有资金从事投资业务、投资咨询、资产管理、企业重组兼并咨询、策划。

(三) 最终控制方的名称

本集团的最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本集团董事会会议于2024年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(六)“合并财务报表编制方法”2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十五)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

（六）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、

2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

（十）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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

（十一）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	账龄组合：以应收票据的账龄作为信用风险特征。

低风险组合：关联方开具的票据。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为政府单位往来款、国有企业等信用风险较低的应收账款。
其他组合	本组合为除上述外的其他应收款项。

2、其他应收款

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

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为应收政府单位、国有企业、日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项的款项。
代偿款组合	本组合为应收代偿款款项。
其他组合	本组合为应收其他款项。

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、自制半成品及在

产品、周转材料、产成品、库存商品及发出商品、委托加工物资、合同履约成本、开发成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货主要包括采购成本、加工成本、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融工具”。

项 目	确定组合的依据
未结算的工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收自来水费组合	本组合为具有特殊风险的应收自来水费。
应收污水处理费组合	本组合为具有特殊风险的应收污水处理费。

其他组合	本组合为除上述外的其他应收款项。
------	------------------

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（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、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50	年限平均法
管网	10-25	0-5	3.80-10.00	年限平均法
机器设备	4-10	0-5	9.50-25.00	年限平均法
运输工具	4-10	0-5	9.50-25.00	年限平均法
电子设备	3-8	0-5	11.88-33.33	年限平均法
办公设备	3-6	3-5	15.83-32.33	年限平均法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33	年限平均法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（十八）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

（十九）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（二十）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）非流动非金融资产减值

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

是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1、在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

(1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

(2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

(3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额

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

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

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

（二十五）应付债券

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

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

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

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

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

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

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

1、收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，本集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

2、收入确认的具体方法

（1）手续费及佣金收入

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

1）经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

2）投资银行业务收入

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

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

3）资产管理和基金管理业务收入

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

4) 投资咨询业务收入

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

5) 代兑付债券业务收入

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

(2) 利息收入

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

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

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

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

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

(3) 租赁收入

本集团提供的租赁业务，根据与客户签订的租赁合同按客户已享受的受益期确认收入。

(4) 担保费收入

本集团的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

1) 担保合同成立并承担相应担保责任；

2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业;

3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

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

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

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

(5) 销售商品/提供服务收入

1) 按时点确认的收入

①子公司中国四联仪器仪表集团有限公司(以下简称四联集团)主要销售工业自动化控制系统装置及工程成套、仪表元件及材料等产品,属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:四联集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件:四联集团已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

②子公司重庆水务环境控股集团有限公司向客户销售焚烧炉、渗滤液膜系统等发电设备及备品备件。设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务,在设备运抵现场经客户验收后确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

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

(6) 自来水销售收入

子公司重庆水务环境控股集团有限公司经营自来水销售业务,将自来水提供给客户使用

后,定期根据营业部门统计的销售数量,按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(7) 污水处理收入

子公司重庆水务环境控股集团有限公司经营污水处理业务,根据地方财政局或授权单位核定的结算价格,每月末按照确认的实际污水处理数量确认收入。

(8) 工程施工收入

本集团工程施工业务对于符合在某一时段内履约的项目,以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度,根据项目履约进度确认工程收入;对于不符合在某一时段内履约的项目,则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

(9) EPC 建造合同收入

本集团与政府部门签订特许经营协议,采用建设经营移交方式(BOT)参与垃圾焚烧发电项目建设。EPC 建造业务属于在某一时段内履行的履约义务,本集团根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度,并按履约进度确认收入。

(10) 项目运营收入:主要包括垃圾处理业务收入、供电收入、供汽收入及其他收入。

1) 垃圾处理业务收入

在服务提供完毕且取得收款权利时,按实际垃圾处理量及 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入金额。

2) 供电收入

当电力供应至当地的电网公司时,电网公司取得电力的控制权,本集团按实际供电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入金额。

3) 供汽收入

在服务提供完毕且取得收款权利时,按实际蒸汽供应量及供汽协议约定的单价确认供汽收入。

4) 其他收入

其他收入主要系炉渣销售收入、渗滤液处理收入和垃圾收运收入等。

炉渣销售收入:按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入。

渗滤液处理收入:按照合同约定的总价及期限确认收入。

(二十九) 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

（三十）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合

理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十二）租赁

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

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、土地使用权。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十三）持有待售和终止经营

1、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

（三十四）公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他债权投资、其他权益工具、其他非流动金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、会计处理方法

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对合并财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	30,038,375.31
应交税费	-754,162.15
递延所得税负债	31,169,690.09
一般风险准备	-842.09
年初一般风险准备	-842.09
年初未分配利润	-185,233.39
年初少数股东权益	-155,106.62
当期所得税费用	96,472.67
递延所得税费用	-60,502.14
少数股东损益	103,958.01

（二）会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

本集团采用追溯重述法对前期差错进行更正，重要前期差错更正的内容、对财务报表的影响情况如下：

1、对合并财务报表的影响情况

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
1	本集团母公司前期差错更正事项： (1) 按照联营企业重庆对外经贸（集团）有限公司经审计的 2022 年财务报告追溯调整持有外经贸集团股权价值，调整年初长期股权投资-260,821.99 万元、上年投资收益-190,302.11 万元、年初其他综合收益-26,329.58 万元、年初资本公积-5,281.69 万元、上年年初未分配利润-38,908.61 万元；	上年年初未分配利润	-476,895,786.08
	(2) 追溯调整 2021 年、2022 年多确认联营企业重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限公司）被投资基金投资收益以及资本公积，调整年初长期股权投资-22,059.32 万元、年初资本公积-5,710.59 万元、上年投资收益-10,862.08 万元、上年年初未分配利润-5,486.65 万元；	年初盈余公积	-9,561,162.81
	(3) 应收重庆商业投资集团有限公司债权重复入账，以及对以往年度借款存在坏账风险但未计提坏账损失，调整其他应收款-35,000.00 万元、年初资本公积-30,000.00 万元、上年年初未分配利润-5,000.00 万元；	年初其他应付款	-36,359,841.54
	(4) 按照市财政相关土地款项清理结果进行账项调整，调整年初应收账款-2,958.67 万元、年初其他应收款 62.23 万元、年初预收款项-964.14 万元、年初其他应付款-3,635.98 万元、上年年初未分配利润 1,701.68 万元；	年初其他应收款	-349,377,681.48
	(5) 将账外资产应收重庆市长江广阳岛生态示范区开发建设管理委员会储备土地补偿款进行入账，并按预计可收回金额计提坏账准备，调整上年年初应收账款原值 11,061.00 万元，上年年初应收账款坏账准备 11,061.00 万元。	年初其他综合收益	-263,295,769.58
		上年投资收益	-2,011,641,928.52
		年初应收账款	-29,586,746.43
		年初预收款项	-9,641,400.00
		年初长期股权投资	-2,828,813,082.57
		年初长期应付款	-20,000.00

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
		上年年初资本公积	-300,000,000.00
		年初资本公积	-409,922,784.76
		上年年初未分配利润	-108,567,839.68
		年初其他应收款	-63,313,491.00
		上年年初少数股东权益	-37,880,848.22
		年初少数股东权益	-37,880,848.22
2	子公司中国四联仪器仪表集团有限公司（以下简称“四联集团”）前期差错更正事项： （1）子公司四联集团重新厘定存在回收风险的应收款项，补提坏账准备 16,679.29 万元； （2）红字冲回财务账面多计提法律服务 445.90 万元。	上年年初资本公积	-20,344,171.97
		年初资本公积	-20,344,171.97
		年初应收账款	-23,603,201.03
		年初合同资产	-78,117,658.84
		上年管理费用	-4,458,970.75
		年初其他应付款	-2,800,000.00
		年初应交税费	99,538.25
3	子公司重庆渝资光电产业投资有限公司（以下简称“渝资光电”）2021-2022 年度对联营企业的公允价值变动损益计量不准确，进行追溯调整。	上年少数股东损益	-223,393,618.65
		上年年初未分配利润	-307,130,192.25
		上年年初少数股东权益	-230,347,644.21
		年初少数股东权益	-453,741,262.86
		年初长期股权投资	-1,058,729,613.28
		上年投资收益	-521,251,776.82
4	子公司重庆渝欣创商业管理有限公司前期差错更正事项： （1）将以前年度发生的土地使用权相关费用调整至存货，影响金额 14.63 万元； （2）将对外出租房屋建筑物、土地使用权重分类至投资性房地产，并补提以前年度折旧摊销 239.97 万元； （3）下属公司重庆渝富土地开发经营有限公司补提 2021 年度应承担但实际未承担的社保费用 12.99 万元； （4）下属公司重庆渝富兴欣土地开发有限公司红字冲回 2016 年-2017 年多计提税金、2021 年以前多计提五险一金，共计 2.32 万元。	年初固定资产	-187,406.23
		上年年初未分配利润	-106,724.00
		年初其他非流动资产	-287,926,838.52
		年初其他应收款	-129,946.01
		年初投资性房地产	285,568,238.93
		年初应付职工薪酬	-20,819.65
		年初应交税费	-2,402.36
		上年营业成本	2,546,005.82

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
5	子公司重庆渝富康颐投资有限公司 2021 年度将对外投资的其他权益工具投资错误分类至交易性金融资产, 进行追溯调整。	年初其他非流动金融资产	-5,733,138.75
		年初其他权益工具投资	5,733,138.75
		上年递延所得税费用	-408,284.69
		上年公允价值变动收益	-1,470,482.96
		上年年初未分配利润	-162,655.79
		上年年初其他综合收益	1,224,854.06
		年初其他综合收益	1,224,854.06
6	子公司重庆兴农融资担保集团有限公司前期差错更正事项: (1) 2022 年处置交易性金融资产取得的收益误计入利息收入, 调整上年利息收入 -4,656.74 万元、上年投资收益 4,656.74 万元; (2) 2022 年部分职工薪酬支出分类错误, 调整上年其他业务成本 360.03 万元、业务管理费-360.03 万元; (3) 2022 年收到稳岗补贴列报错误, 调整上年其他收益 4.86 万元、上年营业外收入 -4.86 万元; (4) 红字冲回 2021 年、2022 年多确认联营企业投资收益, 调整上年长期股权投资 -194.92 万元、上年年初未分配利润-174.81 万元、上年投资收益-20.12 万元; (5) 红字冲回多计提担保赔偿准备, 调整年初担保赔偿准备-16,635.67 万元、上年年初未分配利润 16,635.67 万元; (6) 补计提应收代偿款坏账准备, 调整年初应收代偿款-15,872.06 万元, 调整上年年初未分配利润-15,872.06; (7) 红字冲回前期确认的递延所得税资产, 调整年初递延所得税资产-742.30 万元、上年年初未分配利润-742.30 万元。	上年利息收入	-46,567,365.38
		上年投资收益	46,366,181.56
		上年管理费用	-3,600,301.87
		上年营业成本	3,600,301.87
		上年其他收益	48,596.00
		上年营业外收入	-48,596.00
		上年长期股权投资	-1,949,237.65
		上年年初未分配利润	-868,800.28
		年初投资性房地产	-75,332,587.25
		年初其他非流动资产	75,332,587.25
		年初其他流动负债	-166,356,743.90
		年初其他应收款	-158,727,868.28
		年初递延所得税资产	-7,423,036.13
		上年年初少数股东权益	-673,414.06

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
		年初少数股东权益	-761,261.78
		上年少数股东损益	-87,847.72

2、对公司财务报表的影响情况

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
1	本集团母公司前期差错更正事项： (1) 按照联营企业重庆对外经贸（集团）有限公司经审计的 2022 年财务报告追溯调整持有外经贸集团股权价值，调整年初长期股权投资-260,821.99 万元、上年投资收益-190,302.11 万元、年初其他综合收益-26,329.58 万元、年初资本公积-5,281.69 万元、上年年初未分配利润-38,908.61 万元； (2) 追溯调整 2021 年、2022 年多确认联营企业重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限公司）被投资基金投资收益以及资本公积，调整年初长期股权投资-22,059.32 万元、年初资本公积-5,710.59 万元、上年投资收益-10,862.08 万元、上年年初未分配利润-5,486.65 万元； (3) 应收重庆商业投资集团有限公司债权重复入账，以及对以往年度借款存在坏账风险但未计提坏账损失，调整其他应收款-35,000.00 万元、年初资本公积-30,000.00 万元、上年年初未分配利润-5,000.00 万元； (4) 按照市财政相关土地款项清理结果进行账项调整，调整年初应收账款-2,958.67 万元、年初其他应收款 62.23 万元、年初预收款项-964.14 万元、年初其他应付款-3,635.98 万元、上年年初未分配利润 1,701.68 万元； (5) 将账外资产应收重庆市长江广阳岛生	上年年初未分配利润 年初盈余公积 年初其他应付款 年初其他应收款 年初其他综合收益 上年投资收益 年初应收账款 年初预收款项 年初长期股权投资 年初长期应付款 上年年初资本公积	-476,895,786.08 -9,561,162.81 -36,359,841.54 -349,377,681.48 -263,295,769.58 -2,011,641,928.52 -29,586,746.43 -9,641,400.00 -2,828,813,082.57 -20,000.00 -300,000,000.00

序号	前期差错更正的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
	态示范区开发建设管理委员会储备土地补偿款进行入账，并按预计可收回金额计提坏账准备，调整上年年初应收账款原值11,061.00万元，上年年初应收账款坏账准备11,061.00万元。	年初资本公积	-409,922,784.76

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	一般计税以应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税以应税收入按5%、3%、1%的征收率计算缴纳增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的8.25%、15%、16.5%、20%、25%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	适用所得税税率（%）
重庆银海融资租赁有限公司、重庆渝富高质产业母基金私募股权投资基金管理有限公司、重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司、重庆兴九企业管理有限公司、重庆进出口融资担保有限公司、北京两江科技有限公司、重庆兴农融资担保集团有限公司、重庆市交通融资担保有限公司、重庆股份转让中心有限责任公司、西南期货有限公司、西证股权投资有限公司、重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司、重庆渝富兴南城市建设发展有限公司、重庆三峡融资担保集团股份有限公司、重庆市教育融资担保有限公司、重庆渝台融资担保有限公司、重庆金宝保信息技术服务有限公司、重庆瑜信企业管理有限公司、深圳市前海普华汇信金融服务有限公司、重庆斐耐科技有限公司、重庆川仪自动化股份有限公司、重庆川仪控制系统有限公司、重庆川仪软件有限公司、重庆四联技术进出口有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪十七厂有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆川仪分析仪器有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪工程技术有限公司、重庆四联光伏工程技术有限公司、绵阳川仪大泰环保有限责任公司、重庆川仪物流有限公司、重庆四联光电科技有限公司、重庆四联特种装备材料有限公司、	15

纳税主体名称	适用所得税税率（%）
重庆川仪微电路有限责任公司、绵阳四联电子科技有限公司、重庆长辉节能减排工程技术有限公司、重庆四联新能源有限公司、上海宝川自控成套设备有限公司、重庆水务集团股份有限公司、重庆市自来水有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市巴南区道角供水有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆西永污水处理有限公司、重庆白含污水处理有限公司、重庆市沙坪坝排水有限公司、重庆市大九排水有限公司、重庆市大渡口排水有限公司、重庆茶园污水处理有限公司、重庆西彭污水处理有限公司、重庆土主污水处理有限公司、重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司、重庆市三峡水务长寿排水有限责任公司、重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司、重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司、重庆市三峡水土排水有限责任公司、重庆市三峡鱼复排水有限责任公司、重庆市三峡悦来排水有限责任公司、重庆水务集团龙兴排水有限公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市铜梁排水有限责任公司、重庆市大足排水有限公司、重庆市江津排水有限公司、重庆市潼南排水有限公司、重庆市合川排水有限公司、重庆市璧山区碧清水务有限公司、重庆市荣昌区荣泉水务有限公司、重庆市双桥双泉水务有限公司、重庆市水务集团永川排水有限公司、重庆市万盛排水有限责任公司、重庆市丰都排水有限责任公司、重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司、重庆市李家沱排水有限公司、重庆市南川排水有限责任公司、重庆市石柱排水有限责任公司、重庆市彭水排水有限公司、重庆市黔江排水有限公司、重庆市巴南排水有限责任公司、重庆市武隆排水有限责任公司、重庆市秀山县渝秀排水有限责任公司、重庆市酉阳县渝清排水有限责任公司、重庆綦水清排水有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆水务集团公用工程咨询有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆市云阳排水有限公司、重庆市开州区排水有限公司、重庆市奉节排水有限公司、重庆市巫溪排水有限责任公司、重庆市巫山排水有限公司、重庆市万州区万川污水处理有限公司、重庆市城口县城环排水有限公司、重庆市万州区镇级污水处理有限公司、重庆市梁平排水有限公司、重庆市忠县排水有限责任公司、重庆两江水务有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆珞渝环保科技有限公司、重庆泽渝建材有限公司、成都驰源环保工程有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司河南分公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、成都汇旋水处理有限公司、川渝高竹水务发展有限公司、安宁市渝宁水务有限责任公司、重庆三峰科技有限公司、重庆同兴垃圾处理有限公司、重庆三峰卡万塔环境产业有限公司、重庆丰盛三峰环保发电有限公司、南宁市三峰能源有限公司、重庆市万州区三峰环保发电有限公司、昆明三峰再生能源发电有限公司、成	

纳税主体名称	适用所得税税率 (%)
都三峰环保发电有限公司、白银三峰环保发电有限公司、重庆新离子环境科技有限公司、重庆三峰百果园环保发电有限公司、重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司、库尔勒三峰广翰能源开发有限公司、重庆三峰御临环保发电有限公司、赤峰市三峰环保能源有限公司、重庆市永川区三峰环保发电有限公司、大理三峰再生能源发电有限公司[注]2、重庆环保投资集团有限公司、重庆太可环保科技有限公司、重庆新天地环境检测技术有限公司、重庆佳兴环保工程有限公司、重庆市固体废物管理服务中心有限公司、重庆市辐射技术服务中心有限公司、重庆市禾润中天环保科技有限公司、重庆碧水源建设项目管理有限责任公司、重庆市环卫集团有限公司、重庆渝环生物能源有限公司、重庆市合川区益睿环保科技有限公司、重庆市永川区益景环保科技有限公司、重庆鼎瑞环卫服务有限公司、重庆市黔江区益博环保科技有限公司、重庆市固体废弃物运输有限公司、重庆市固体废弃物处理有限公司、重庆市涪陵区益晖环保科技有限公司、重庆益渝节能环保科技有限公司	
重庆渝富(香港)有限公司、西证国际证券股份有限公司、西证国际投资有限公司、香港联和经贸有限公司[注]1	8.25、16.5
重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司、重庆榆钱儿金融科技有限责任公司、重庆元润照明科技有限公司、绵阳四联先进电子技术有限公司、重庆川仪自动化工程检修服务有限公司、重庆唐家桥污水处理有限公司、重庆港城污水处理有限公司、重庆市碧海排水有限责任公司、成都重水汇安环境治理有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团排水管网有限公司、陆河三峰环保有限公司、汕尾市三峰环保投资有限公司、瓮安三峰城市环境服务有限公司、汕尾三峰城市环境服务有限公司、重庆三峰诚服生态环境建设有限公司、重庆欣天景环保科技有限公司、四川省川纺标检验认证有限公司、重庆环投昌盛环境治理有限公司、重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	20
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司、阿克苏三峰广翰环保发电有限公司、重庆市秀山县三峰新能源有限公司、营山三峰环保能源有限公司、诸暨三峰环保能源有限公司、重庆市武隆区三峰新能源发电有限公司、会东三峰环保能源发电有限公司、重庆合川三峰新能源发电有限公司、重庆垫江三峰新能源发电有限公司、吕梁三峰环保发电有限公司、重庆荣昌三峰新能源发电有限公司、重庆三峰夔门新能源有限公司、重庆三峰城市环境服务有限公司涪陵分公司[注]2、重庆三峰城市环境服务有限公司万盛分公司[注]2、重庆市万盛经开区三峰诚服智慧城市管理有限公司	免征
西昌三峰环保发电有限公司[注]2	免征/15
重庆黔江三峰环保产业发展有限公司[注]2、重庆三峰城市环境服务有限公司浦江分公司[注]2、重庆三峰城市环境服务有限公司[注]2	免征/25
除上述以外的其他纳税主体	25

注 1：子公司香港联和经贸有限公司注册地为香港，根据香港 2018 年 4 月开始施行的利得税两级制，自 2018 年 4 月 1 日开始的课税年度起，香港公司首 200 万港币的应税利润按 8.25% 税率征收利得税，超过部分仍按 16.5% 税率征收利得税。

注 2：经营多个环境保护、节能节水项目，适用企业所得税“三免三减半”优惠政策的期间不同。

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）根据《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》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，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。本集团部分子公司符合上述减免政策要求，2023年度暂按15%税率计算缴纳企业所得税。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，子公司北京两江科技有限公司通过高新技术企业认定（证书编号为GR202311001388，资格有效期3年），经上海市科学技术局、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，子公司上海宝川自控成套设备有限公司重新认定为高新技术企业（证书编号：GR202331004718，有效期三年）。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受该优惠政策的公司明细如下：

公司名称	免征期	减半征收期
涪陵三峰公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
泰兴三峰公司（二期）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
黔江三峰公司（渗滤液项目）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
梅州三峰公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
三峰百果园公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
库尔勒三峰公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
黔江三峰公司（垃圾收运项目）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年

黔江三峰公司（固废处理项目）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
汕尾三峰公司（垃圾转运项目）	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
瓮安城服公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
永川三峰公司（渗滤液项目）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
永川三峰公司（垃圾焚烧项目）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
东营三峰公司（二期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
汕尾三峰公司（二期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
六安三峰公司（二期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
赤峰三峰公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
三峰御临公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
鞍山三峰公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
大理三峰公司（二期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
浦江三峰公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
阿克苏三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
綦江三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
营山三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
诸暨三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
秀山三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
武隆三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
合川三峰公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
会东三峰公司	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
西昌三峰公司（二期）	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
垫江三峰公司	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
吕梁三峰公司	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
荣昌三峰公司	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
黔江三峰公司（垃圾焚烧项目）	2022 年-2024 年	2025 年-2027 年
三峰夔门公司	2023 年-2025 年	2026 年-2028 年
三峰城服公司、三峰城服涪陵分公司、三峰城服万盛分公司、三峰城服浦江分公司、诚服智慧公司	根据不同项目取得第一笔生产经营收入的时间不同，自 2019 年-2023 年开始享受企业所得税“三免三减半”优惠政策	
重庆市三峡水土排水有限责任公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
重庆市三峡水务有限责任公司复盛污水处理厂	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
重庆水务集团龙兴排水有限公司		2023 年 4-12 月
重庆渝水环保科技有限公司鸡冠石项目	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年

重庆珞渝环保科技有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
重庆泽渝建材有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
成都驰源环保工程有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
成都汇旋水处理有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
安陆市湓洁环保科技有限公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
重庆市巫山排水有限公司（垃圾渗滤液处置项目）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年

（4）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）规定，对符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）规定：《财政部 税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号）规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。子公司重庆兴农融资担保集团有限公司、重庆进出口融资担保有限公司、重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2023 年度享受上述减免优惠政策。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号），企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

（6）根据重庆环保投资集团有限公司（以下简称“环保集团”）与重庆市江北区人民政府、重庆市环境保护局签订的《合作协议》，自环投集团将工商和税务登记注册在江北区起六年内（2016 年-2021 年）江北区人民政府参照环投集团当年所缴纳的各种税收（含增值税、企业所得税及其他税收）区级实得部分 100%比例返还，六年后若环投集团纳税区级实得部分达到 100 万元人民币及以上，且比上年有增长，由江北区对环投进行奖励，奖励资金参照环投纳税区级实得总额的一定比例进行安排，若当年纳税区级实得部分总额比上年增长

5%以内、5%以上至 10%、10%以上至 20%、20%以上、奖励比例分别为 1%、2%、3%、3.5%，但奖励绝对额不超过 150 万元。

(7) 根据《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）、《财政部、税务总局关于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 2023 年第 6 号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，减按 25% 计入应纳税所得额并按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司、重庆元润照明科技有限公司、绵阳四联先进电子技术有限公司、重庆川仪自动化工程检修服务有限公司、重庆川仪特种阀门修造有限公司、重庆榆钱儿金融科技有限责任公司预计 2023 年度符合小微企业认定标准，暂按上述方式计算申报缴纳企业所得税。

2、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，自 2011 年 1 月 1 日起，重庆川仪软件有限公司本年销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。自 2023 年 1 月 1 日起，重庆川仪自动化股份有限公司、重庆川仪分析仪器有限公司、重庆川仪调节阀有限公司、重庆川仪速达机电有限公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪十七厂有限公司、重庆川仪控制系统有限公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(3) 根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）和《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），2023 年 1 月 1 日至 2023 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 10% 抵减应纳税额。

(4) 根据《税务事项通知书》（北新国税税通〔2013〕8061 号），子公司重庆长辉节能环保减排工程技术有限公司实施的符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收增值税，根据《纳税人减免税备案登记表》，增值税减免期限为 2013 年至永久。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，纳税人为农户、

小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号），财税〔2017〕90 号中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日，子公司重庆兴农融资担保集团有限公司 2023 年度享受上述减免优惠政策。

（6）根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号）规定，从 2015 年 7 月 1 日起纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

（7）根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2021〕40 号）文规定，从 2022 年 3 月 1 日起，对垃圾处理、污水处理劳务所缴纳的增值税即可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免征增值税政策。

3、其他税费

（1）根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司重庆股份转让中心有限责任公司下属子公司重庆榆钱儿金融科技有限责任公司属于符合条件的小型微利企业，按该政策执行。子公司重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司、重庆元润照明科技有限公司、绵阳四联先进电子技术有限公司、重庆四联投资管理有限公司资产经营分公司、重庆川仪自动化工程检修服务有限公司、重庆川仪特种阀门修造有限公司、重庆四联投资管理有限公司、重庆榆钱儿金融科技有限责任公司 2023 年度享受上述减免优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国环境保护税法》规定，自 2018 年 1 月 1 日起征收环境保护税。《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第(三)款规定：依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。本年度，本集团部分子公司享受该税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	重庆渝富资本运营集团有限公司	2	1	重庆	重庆	资产管理、投资	1,000,000.00	100.00	100.00	1,648,151.86	2
2	重庆渝资光电产业投资有限公司	2	1	重庆	重庆	光电产业投资	980,000.00	57.14	57.14	560,001.20	1
3	重庆渝富投资有限公司	2	1	重庆	重庆	投资	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
4	西南证券股份有限公司	3	2	重庆	重庆	证券	664,510.91	29.50	29.50	590,059.33	3
5	重庆三峡融资担保集团股份有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	510,000.00	50.00	50.00	180,000.00	1
6	重庆进出口融资担保有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	300,000.00	60.00	60.00	120,000.00	1
7	重庆兴农融资担保集团有限公司	2	2	重庆	重庆	担保	858,955.96	56.33	76.70	568,290.49	1
8	重庆银海融资租赁有限公司	2	2	重庆	重庆	融资租赁	227,329.71	94.49	94.49	222,657.28	1
9	重庆渝富康颐投资有限公司	2	1	重庆	重庆	土地整治	92,000.00	100.00	100.00	84,050.01	1
10	重庆数字经济投资有限公司	2	1	重庆	重庆	金融软件开发及相关技	60,000.00	72.00	72.00	45,207.27	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
						术服务等					
11	重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司	2	1	重庆	重庆	基金管理	10,000.00	100.00	100.00	15,655.88	1
12	重庆渝欣创商业管理有限公司	2	1	重庆	重庆	商务服务	10.00	100.00	100.00	280,470.62	1
13	中国四联仪器仪表集团有限公司	2	1	重庆	重庆	仪器仪表制造	106,806.26	100.00	100.00	71,640.00	4
14	重庆嘉越泰商业管理有限公司	2	1	重庆	重庆	商务服务	10.00	100.00	100.00	10.00	1
15	重庆水务环境控股集团有限公司	2	1	重庆	重庆	水的生产和供应	606,457.15	80.00	80.00	1,522,233.41	3
16	重庆渝富高质产业母基金私募股权投资基金管理有限公司	2	1	重庆	重庆	资本市场服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
17	重庆渝富创新园区运营管理有限公司	2	1	重庆	重庆	建筑装饰、装修	5,000.00	100.00	100.00	54,959.96	1

注 1：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。

注 2：上表子公司仅列示集团 2 级子公司和重要的 3 级子公司。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当年归属于少 数股东的损益	当年向少数股东 支付的股利	年末累计少数 股东权益
1	西南证券股份有限公司	70.50	424,571,646.37	140,544,057.97	18,285,806,055.01
2	重庆渝资光电产业投资 有限公司	42.86	65,833,761.58	214,285,714.28	6,310,060,183.65
3	重庆银海融资租赁有限 公司	13.81	34,686,613.34		400,951,788.18
4	重庆三峡融资担保集团 股份有限公司	50.00	257,285,281.61	108,000,000.00	3,422,511,826.96
5	重庆兴农融资担保集团 有限公司	23.30	87,404,982.17	52,770,393.43	2,589,556,455.84
6	重庆进出口融资担保有 限责任公司	40.00	91,094,366.03	18,000,000.00	1,760,418,938.30
7	重庆数字经济投资有限 公司	28.00	1,765,872.97		172,106,810.74
8	重庆水务环境控股集团 有限公司	20.00	220,370,709.78	945,715,662.33	4,555,835,139.40

2、主要财务信息

金额单位：亿元

项 目	本年数							
	西南证券股份 有限公司	重庆三峡融资担保 集团股份有限公司	重庆银海融资租 赁有限公司	重庆进出口融 资担保有限公 司	重庆兴农融资担 保集团有限公司	重庆渝资光电产 业投资有限公司	重庆数字经济投 资有限公司	重庆水务环境控 股集团有限公司
流动资产	675.70	79.72	27.85	34.98	111.09	8.65	7.17	238.08
非流动资产	171.05	51.09	60.53	36.55	96.10	229.62	1.34	646.85
资产合计	846.75	130.81	88.38	71.53	207.19	238.24	8.51	884.93
流动负债	511.05	38.71	23.76	27.21	46.33	9.81	1.79	159.99
非流动负债	81.68	0.23	35.58	0.26	37.40	11.22	0.45	349.46
负债合计	592.73	38.94	59.34	27.47	83.73	21.00	2.24	509.45
营业收入	25.73	17.08	6.01	9.31	12.08		0.24	162.49
净利润	5.99	4.71	2.51	2.28	3.75	1.54	-	23.12
综合收益总额	6.48	5.73	2.47	2.28	3.75	1.54	-	23.78
经营活动现金流量	-15.62	1.48	2.68	2.05	4.71	-0.52	0.40	49.26

(续)

项 目	上年数						
	西南证券股份有限公 司	重庆三峡融资担保集 团股份有限公司	重庆银海融资租 赁有限公司	重庆进出口融资担 保有限公司	重庆兴农融资担保 集团有限公司	重庆渝资光电产业 投资有限公司	重庆数字经济投 资有限公司
流动资产	647.68	69.99	7.50	3.38	4.49	11.76	2.14

项 目	上年数						
	西南证券股份有限公 司	重庆三峡融资担保集 团股份有限公司	重庆银海融资租 赁有限公司	重庆进出口融资担 保有限公司	重庆兴农融资担保 集团有限公司	重庆渝资光电产业 投资有限公司	重庆数字经济投 资有限公司
非流动资产	162.51	49.86	13.75	7.26	2.37	218.52	0.14
资产合计	810.19	119.85	21.25	10.64	6.86	230.28	2.28
流动负债	513.59	38.75	1.77	0.64	0.05	9.66	0.17
非流动负债	47.25	2.48	0.10	4.50	0.01	1.73	-
负债合计	560.84	41.23	1.87	5.14	0.06	11.39	0.17
营业收入	29.50	14.92	0.10				1.15
净利润	3.06	4.49	-0.01	0.02	1.66	-2.50	0.86
综合收益总额	1.85	3.88	1.35	2.10	3.75	-2.50	0.39
经营活动现金流量	29.69	3.45	-0.30	0.05	-0.08	-4.89	0.62

（四）本年不再纳入合并范围的原子公司**1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况**

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比 例 (%)	本年内不再成为子 公司的原因
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	重庆	房地产业	55	55	处置

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：万元

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益 益总额	资产总额	负债总额	所有者权 益总额
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	2023 年 12 月	177,406.70	151,255.25	26,151.45	184,301.83	127,934.12	56,367.71

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

单位：万元

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
重庆渝富兴南城市建设发展有限公司	2023 年 12 月	169.47	404.53	-239.24

（五）本年新纳入合并范围的主体

单位：万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	取得方式
1	重庆水务环境控股集团有限公司	3,754,795.89	231,211.67	无偿划转
2	重庆嘉越泰商业管理有限公司	3.97	-6.03	设立
3	重庆渝富高质产业母基金私募股权投资基金管理有限公司	4,999.51	-0.49	设立

（六）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	98,005.99	174,779.53
银行存款	49,165,298,283.36	30,620,985,938.13
其他货币资金	8,254,784,494.17	8,754,207,272.63
合 计	57,420,180,783.52	39,375,367,990.29
其中：存放在境外的款项总额	796,903,455.90	460,250,374.40
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
存出保证金	6,672,700,974.04	2,756,783,133.07
定期存款	1,207,359,424.32	5,033,630,915.70
质押存款	1,179,980,000.00	1,109,780,000.00
信用证保证金	336,300.79	204,592.13
保函保证金	73,513,591.21	33,664,743.11
冻结资金	16,386,294.52	9,559,116.59
住房中心存款	13,149,364.61	13,149,364.61
资产业务保证金	11,793,008.55	
农民工专户资金	4,398,462.80	
其他	73,255,018.77	
合 计	9,252,872,439.61	8,956,771,865.21

（二）结算备付金

项 目	年末数
-----	-----

	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金：			
-人民币			1,263,937,012.22
小 计			1,263,937,012.22
客户普通备付金：			
-人民币			2,715,725,295.44
-美元	4,668,273.79	7.0827	33,063,982.77
-港币	32,099,012.41	0.90622	29,088,767.03
小 计			2,777,878,045.24
客户信用备付金：			
-人民币			306,670,433.88
小 计			306,670,433.88
客户备付金总计			3,084,548,479.12
合 计			4,348,485,491.34

(续)

项 目	年初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金：			
-人民币			1,251,940,773.36
小 计			1,251,940,773.36
客户普通备付金：			
-人民币			1,995,370,090.02
-美元	6,454,848.78	6.9646	44,955,439.81
-港币	31,826,146.59	0.8933	28,430,296.75
小 计			2,068,755,826.58
客户信用备付金：			
-人民币			371,444,390.89
小 计			371,444,390.89
客户备付金合计			2,440,200,217.47
合 计			3,692,140,990.83

(三) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
-----	--------	--------

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	40,589,291,742.83	36,390,340,777.74
其中：债务工具投资	25,827,230,282.55	21,927,164,136.52
权益工具投资	7,468,080,018.71	7,527,995,740.37
结构性存款	7,293,981,441.57	6,935,180,900.85
合 计	40,589,291,742.83	36,390,340,777.74

(四) 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
利率互换		101,688.09
期权	121,104,203.34	2,927,012.36
权益类收益互换		1,973,879.50
收益凭证	882,023.75	
合 计	121,986,227.09	5,002,579.95

(五) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,253,136.33		57,253,136.33
商业承兑汇票	108,755,905.05	4,311,194.35	104,444,710.7
合 计	166,009,041.38	4,311,194.35	161,697,847.03

(续)

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,118,157.63		51,118,157.63
商业承兑汇票	132,475,662.29	4,650,414.59	127,825,247.70
合 计	183,593,819.92	4,650,414.59	178,943,405.33

2、应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	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（%）	

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,009,041.38	100.00	4,311,194.35	2.60	161,697,847.03
合 计	166,009,041.38	100.00	4,311,194.35	—	161,697,847.03

（续）

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,593,819.92	100.00	4,650,414.59	2.53	178,943,405.33
合 计	183,593,819.92	100.00	4,650,414.59	—	178,943,405.33

3、按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	58,047,859.02		
商业承兑汇票	107,961,182.36	4,311,194.35	3.99
合计	166,009,041.38	4,311,194.35	—

（续）

名称	年初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	51,118,157.63		
商业承兑汇票	132,475,662.29	4,650,414.59	3.51
合计	183,593,819.92	4,650,414.59	—

4、本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动				年末余额
		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	4,650,414.59		339,220.24			4,311,194.35

类别	年初余额	本年变动				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	4,650,414.59		339,220.24			4,311,194.35

（六）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,212,144,418.15	2,125,266,585.36
1至2年	1,051,776,463.27	2,369,885,128.20
2至3年	377,719,100.79	144,040,569.61
3年以上	1,350,553,242.62	4,303,152,278.01
小 计	7,992,193,224.83	8,942,344,561.18
坏账准备	1,400,006,350.20	710,981,762.75
合 计	6,592,186,874.63	8,231,362,798.43

注：本年将重庆水务环境控股集团有限公司纳入并表范围，其中年末账龄 1 年以内（含 1 年）账面余额 2,733,853,951.50 元，1 至 2 年账面余额 698,907,521.10 元，2 至 3 年账面余额 242,583,760.17 元，3 年以上账面余额 224,244,626.58 元。

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,298,239,617.14	16.24	862,135,997.18	66.41	436,103,619.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,693,953,607.69	83.76	537,870,353.02	8.04	6,156,083,254.67
其中：					
账龄组合	4,220,982,676.66	52.81	433,210,842.33	10.26	3,787,771,834.33
低风险组合	2,005,695,562.63	25.10	2,952,241.46	0.15	2,002,743,321.17
其他组合	467,275,368.40	5.85	101,707,269.23	21.77	365,568,099.17

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	7,992,193,224.83	—	1,400,006,350.20	—	6,592,186,874.63

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	753,451,993.29	8.43	490,208,949.36	65.06	263,243,043.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,188,892,567.89	91.57	220,772,813.39	2.70	7,968,119,754.50
其中：					
账龄组合	1,617,241,686.43	18.09	219,315,807.87	13.56	1,397,925,878.56
低风险组合	6,215,323,263.61	69.50	847,480.52	0.01	6,214,475,783.09
其他组合	356,327,617.85	3.98	609,525.00	0.17	355,718,092.85
合 计	8,942,344,561.18	—	710,981,762.75	—	8,231,362,798.43

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
不良资产、债权包	264,270,158.42	263,939,587.12	99.87	收回存在重大不确定性
国网重庆市电力公司	146,199,626.79	143,939,132.53	98.45	未纳入可再生能源电价附加资金补助目录
河南福润新能源有限公司	138,290,300.52	1,461,171.56	1.06	收回存在重大不确定性
重庆市长江广阳岛生态示范区开发建设管理委员会	110,610,000.00	110,610,000.00	100	收回存在重大不确定性
北京能源国兴置业(天原土地 428 亩)	60,857,500.00	42,600,250.00	70	收回存在重大不确定性
上蔡县鑫光新能源科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100	收回存在重大不确定性
重庆市北碚区照明灯饰管理处	49,010,302.00	49,010,302.00	100	收回存在重大不确定性

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
都匀市综合行政执法局	44,985,309.38	27,818,278.66	61.84	收回存在重大不确定性
兰州新区城市发展投资有限公司	39,030,469.21	39,030,469.21	100	收回存在重大不确定性
武隆县路灯灯饰管理所	35,000,000.00	35,000,000.00	100	收回存在重大不确定性
贵州省六盘水市钟山区城管局	28,729,823.00	28,729,823.00	100	收回存在重大不确定性
蛟河市住房和城乡建设局	4,785,214.00	4,785,214.00	100	收回存在重大不确定性
重庆市安源农业开发有限责任公司	4,764,150.76	4,764,150.76	100	收回存在重大不确定性
阳煤集团太原化工新材料有限公司	4,437,879.90	4,437,879.90	100	收回存在重大不确定性
启迪环境科技发展股份有限公司	4,002,413.79	4,002,413.79	100	收回存在重大不确定性
重庆旺恒养殖有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	收回存在重大不确定性
江口县城市管理局	3,976,600.00	1,487,680.44	37.41	收回存在重大不确定性
广西海外建设集团有限公司	3,727,771.65	3,727,771.65	100	收回存在重大不确定性
四川煤气化有限责任公司	2,393,671.15	2,393,671.15	100	收回存在重大不确定性
陕西神木泰安精细化工有限公司	2,105,087.00	2,105,087.00	100	收回存在重大不确定性
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	1,986,315.94	1,986,315.94	100	收回存在重大不确定性
永川区生态环境局	1,900,000.00	1,900,000.00	100	收回存在重大不确定性
贵州融汇物资有限公司	1,755,664.00	1,404,531.20	80	收回存在重大不确定性
北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	1,737,294.13	1,737,294.13	100	收回存在重大不确定性
巫溪县生态环境局	1,732,577.28	1,732,577.28	100	收回存在重大不确定性
重庆市睿拓建材有限公司	1,430,000.00	1,430,000.00	100	收回存在重大不确定性
河南中平川仪电气有限公司	1,333,455.71	1,333,455.71	100	收回存在重大不确定性
重庆沙坪坝滨江建设开发有限公司	1,175,614.29	1,175,614.29	100	收回存在重大不确定性
重庆宏伟环保工程有限	1,147,000.00	1,147,000.00	100	收回存在重大不确定性
重庆林建建筑工程有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100	收回存在重大不确定性
其他	281,815,418.22	23,396,325.86	8.30	收回存在重大不确定性
合 计	1,298,239,617.14	862,135,997.18	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,965,134,547.00	70.25	142,955,142.90	1,207,302,914.55	74.65	58,920,641.80
1-2 年	812,575,569.41	19.25	81,061,717.67	248,533,616.39	15.37	25,032,674.37
2-3 年	238,012,931.79	5.64	55,743,548.55	45,444,539.81	2.81	19,401,876.02
3 年以上	205,259,628.46	4.86	153,450,433.21	115,960,615.68	7.17	115,960,615.68
合 计	4,220,982,676.66	—	433,210,842.33	1,617,241,686.43	—	219,315,807.87

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用损失	坏账准备	账面余额	预期信用损失	坏账准备
		率 (%)			率 (%)	
低风险组合	2,005,695,562.63	0.15	2,952,241.46	6,215,323,263.61	0.01	847,480.52
其他组合	467,275,368.40	21.77	101,707,269.23	356,327,617.85	0.17	609,525.00
合 计	2,472,970,931.03	—	104,659,510.69	6,571,650,881.46	—	1,457,005.52

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
福建省丰泉环保集团有限公司	19,472,061.97	19,472,061.97	诉讼执行款收回
不良资产	2,900,000.00	2,900,000.00	债权出售
重庆市城口县生态环境局	600,000.00	600,000.00	收回污水处理费
重庆市建龙环保工程有限公司	364,707.20	364,707.20	收回污水处理费
合 计	23,336,769.17	23,336,769.17	—

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆海洲化学品有限公司	服务费	241,379.00	破产	董事会决议	否
重庆汇江环保工程有限公司	服务费	45,100.00	注销	董事会决议	否
柳义机械厂	水费欠费	1,787.50	注销	董事会决议	否
重庆舸帆物业发展有限公司	水费欠费	284,820.00	注销	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆金属回收公司	水费欠费	1,693.25	注销	董事会决议	否
泰鸿置业公司	水费欠费	14,970.20	注销	董事会决议	否
重庆专用汽车制造总厂	水费欠费	166.25	注销	董事会决议	否
重庆浦陵机器厂	水费欠费	52.00	注销	董事会决议	否
重庆红旗木器总厂	水费欠费	22.00	注销	董事会决议	否
重庆织布厂	水费欠费	186,556.50	注销	董事会决议	否
重庆制球厂	水费欠费	200,206.05	注销	董事会决议	否
重庆皮革模具厂	水费欠费	16,331.20	注销	董事会决议	否
重庆制胶厂、重庆渝江精细化学品厂	水费欠费	13,914.75	注销	董事会决议	否
重庆无线电一厂	水费欠费	166,944.35	注销	董事会决议	否
重庆市亚太水工业科技有限公司	原物资公司应收材料款	15,200.00	法院民事裁定	董事会决议	否
合 计	—	1,189,143.05	—	—	—

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网重庆市电力公司	580,191,681.66	7.26	174,974,956.63
重庆市财政局	497,869,797.47	6.23	
云南电网有限责任公司	143,327,935.32	1.79	22,103,541.20
重庆市璧山区财政局	141,002,229.56	1.76	
河南福润新能源有限公司	138,290,300.52	1.73	1,461,171.56
合 计	1,500,681,944.53	18.77	198,539,669.39

（七）应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	825,128,232.15	668,632,876.01
应收账款		
合 计	825,128,232.15	668,632,876.01

（八）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	334,070,344.77	65.90		295,599,103.35	67.98	3,268.00
1-2 年	57,569,821.05	11.36		16,795,296.98	3.86	
2-3 年	7,774,286.63	1.53		14,137,974.19	3.25	
3 年以上	107,538,827.89	21.21		108,340,204.04	24.91	
合 计	506,953,280.34	100.00		434,872,578.56	100.00	3,268.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市环境保护局	79,917,259.78	3 年以上	未履约完毕
重庆水务环境控股集团有限公司	理密思（重庆）科技有限公司	1,732,623.35	1-2 年/2-3 年	未履约完毕
重庆水务环境控股集团有限公司	泸州德力劳务有限公司	1,550,000.00	3 年以上	未履约完毕
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆黄金建设（集团）有限公司	1,200,000.00	4-5 年	未履约完毕
中国四联仪器仪表集团有限公司	重庆新世纪电气有限公司	13,363,093.23	1 年以内、3 年以上	未履约完毕
中国四联仪器仪表集团有限公司	兰州中达建筑工程有限公司	9,313,932.00	1-3 年、3 年以上	未履约完毕
重庆兴农融资担保集团有限公司	合肥市兴泰融资担保集团有限公司	1,698,112.98	3-4 年	未履约完毕
合 计		108,775,021.34	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆市环境保护局	79,917,259.78	15.76	
西子清洁能源装备制造股份有限公司	34,716,000.00	6.85	
安捷伦科技贸易（上海）有限公司	14,971,107.39	2.95	
重庆新世纪电气有限公司	13,363,093.23	2.64	
中国石油天然气股份有限公司	13,164,305.42	2.60	
合 计	156,131,765.82	30.80	

(九) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,835,652.11	9,183,910.88
应收股利	18,090,783.78	3,374,481.66
其他应收款项	29,546,158,245.80	20,324,843,178.75
合 计	29,570,084,681.69	20,337,401,571.29

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	10,223,046.26	10,550,841.31
债券投资	69,144,518.87	69,144,518.87
其他	8,054,634.11	8,098,314.79
小 计	87,422,199.24	87,793,674.97
坏账准备	81,586,547.13	78,609,764.09
合 计	5,835,652.11	9,183,910.88

(2) 应收利息坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额			78,609,764.09	78,609,764.09
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			2,976,783.04	2,976,783.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年末余额			81,586,547.13	81,586,547.13

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,090,783.78	3,374,481.66	——	——
其中：（1）基金、股票红利	1,807,067.35	2,371,481.66	已宣告尚未支付	否
（2）重庆川仪模具有限公司		1,003,000.00		
（3）汕尾市三峰环保科技有限公司	443,716.43		已宣告尚未支付	否
（4）郑州东兴环保能源有限公司	15,300,000.00		已宣告尚未支付	否
（5）重庆利龙科技产业（集团）有限公司	540,000.00		已宣告尚未支付	否
合 计	18,090,783.78	3,374,481.66	——	——

3、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	24,228,308,382.87	15,902,243,772.55
1至2年	3,045,911,481.42	2,387,057,643.80
2至3年	2,533,584,987.58	3,056,371,418.19
3年以上	4,250,714,385.13	3,086,179,485.79
小 计	34,058,519,237.00	24,431,852,320.33
坏账准备	4,512,360,991.20	4,107,009,141.58
合 计	29,546,158,245.80	20,324,843,178.75

注： 本年将重庆水务环境控股集团有限公司纳入并表范围，其中年末账龄 1 年以内（含 1 年）账面余额 2,123,855,717.11 元，1 至 2 年账面余额 1,765,203,065.33 元，2 至 3 年账面余额 1,595,913,363.93 元，3 年以上账面余额 794,709,576.52 元。

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	5,077,327,643.49	14.91	3,214,376,782.26	63.31	1,862,950,861.23
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	28,981,191,593.51	85.09	1,297,984,208.94	4.48	27,683,207,384.57
合 计	34,058,519,237.00	—	4,512,360,991.20	—	29,546,158,245.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	4,608,600,484.89	18.86	3,116,696,768.35	67.63	1,491,903,716.54
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	19,823,251,835.44	81.14	990,312,373.23	5.00	18,832,939,462.21
合 计	24,431,852,320.33	—	4,107,009,141.58	—	20,324,843,178.75

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率 (%)	计提理由
重庆鑫昌调味品销售有限公司	858,500,000.00	450,000,000.00	52.42	收回存在重大不确定性
拆借款	545,292,122.57	518,912,429.93	95.16	收回存在重大不确定性
借呗联合贷项目	261,833,284.01	196,374,963.01	75.00	收回存在重大不确定性
四川科创医药集团有限公司	219,502,111.10	109,751,055.55	50.00	收回存在重大不确定性
微粒贷联合贷项目	171,212,824.65	128,409,618.49	75.00	收回存在重大不确定性
河南福润新能源有限公司	123,412,168.51	1,002,861.43	0.81	收回存在重大不确定性
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆惠今科技有限公司	104,003,681.77	60,678,575.68	58.34	收回存在重大不确定性
重庆中钢物流有限公司	98,802,201.26	49,401,100.63	50.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
秦皇岛嘉隆高科实业有限公司	92,195,838.66	46,097,919.33	50.00	收回存在重大不确定性
重庆钢铁股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆奥韵实业（集团）有限公司	67,324,112.79	30,729,527.50	45.64	收回存在重大不确定性
重庆国际贸易集团有限公司	66,400,000.00	66,400,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
深圳互邦商业保理有限公司	55,435,218.28	33,261,130.97	60.00	收回存在重大不确定性
重庆商业投资集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
发票贷（新网银行）	46,452,133.15	23,226,066.58	50.00	收回存在重大不确定性
重庆中机龙桥热电有限公司	45,577,679.99	22,788,840.00	50.00	收回存在重大不确定性
四川金宝新鑫实业发展有限公司	44,350,995.42	22,175,497.71	50.00	收回存在重大不确定性
重庆市大山化工有限公司	43,214,543.40	32,297,150.89	74.74	收回存在重大不确定性
重庆市璧山顺山机械有限公司	43,148,605.84	32,361,454.38	75.00	收回存在重大不确定性
重庆城口县弘鹏水电开发有限公司	42,632,979.44	21,316,489.72	50.00	收回存在重大不确定性
网商贷项目	41,474,098.68	20,737,049.34	50.00	收回存在重大不确定性
重庆华发装修工程有限公司	39,680,353.76	19,840,176.88	50.00	收回存在重大不确定性
重庆市涪陵区贵鑫煤矿有限责任公司	39,605,432.79	19,802,716.40	50.00	收回存在重大不确定性
重庆深港建设发展有限公司	37,221,183.36	37,221,183.36	100.00	收回存在重大不确定性
重庆博创时代实业发展有限公司	37,072,328.17	3,204,461.05	8.64	收回存在重大不确定性
共创实业集团有限公司	36,656,375.60	18,328,187.80	50.00	收回存在重大不确定性
重庆四联微电子有限公司	35,671,629.67	35,671,629.67	100.00	收回存在重大不确定性
彭水县茂田能源开发有限公司	33,020,023.52	8,255,005.88	25.00	收回存在重大不确定性
重庆市协同医药有限公司	32,640,871.02	25,304,931.02	77.53	收回存在重大不确定性
四川攀星绿色食品集团有限公司	32,434,678.11	16,217,339.06	50.00	收回存在重大不确定性
重庆华夏园实业有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆中科建设（集团）有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	收回存在重大不确定性
重庆川江船务有限公司	29,729,873.96	14,864,936.98	50.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆市兴国金科灯具有限公司	29,316,713.46	16,278,353.46	55.53	收回存在重大不确定性
厦门玛司特电子工业有限公司	28,985,511.57	14,492,755.79	50.00	收回存在重大不确定性
重庆理思建设工程有限公司	28,837,996.00	14,418,998.00	50.00	收回存在重大不确定性
重庆天禄混凝土有限公司	28,570,603.20	20,966,336.22	73.38	收回存在重大不确定性
巫山县龙翔商贸有限责任公司	27,248,851.38	24,317,731.38	89.24	收回存在重大不确定性
重庆恒斌建设（集团）有限公司	26,218,294.45	13,109,147.23	50.00	收回存在重大不确定性
重庆市两江新区星睿小额贷款有限公司	26,177,860.14	26,177,860.14	100.00	收回存在重大不确定性
四川省营山县西城建筑公司	25,000,000.00	12,500,000.00	50.00	收回存在重大不确定性
重庆润民纸业有限公司	24,891,239.32	6,222,809.83	25.00	收回存在重大不确定性
重庆市能源投资集团有限公司	24,619,249.00	24,619,249.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆川仪磁性材料有限公司	24,092,999.45	24,092,999.45	100.00	收回存在重大不确定性
三峡担保法律费用	22,436,497.55	22,436,497.55	100.00	收回存在重大不确定性
重庆久高丰农业机械有限公司	22,044,974.78	13,091,845.78	59.39	收回存在重大不确定性
重庆市农源合同履约担保有限公司	21,082,575.09	21,082,575.09	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市旭润石化有限公司	20,778,789.92	10,924,819.92	52.58	收回存在重大不确定性
重庆市兆恩商贸有限公司	20,159,705.63	3,379,051.29	16.76	收回存在重大不确定性
重庆杜克高压密封件有限公司	19,767,892.56	19,767,892.56	100.00	收回存在重大不确定性
冠县凯尔盛新能源有限公司	19,294,061.17	19,294,061.17	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市金山鑫泰包装(集团)有限公司	17,857,610.00	17,857,610.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆木寡商贸有限公司	17,519,721.28	13,900,241.28	79.34	收回存在重大不确定性
重庆渝宏公路工程（集团）有限责任公司	17,202,929.75	17,202,929.75	100.00	收回存在重大不确定性
重庆渝湖燃料有限公司	16,550,682.12	14,273,462.12	86.24	收回存在重大不确定性
重庆三恒生物工程有限责任公司	16,475,264.30	8,237,632.15	50.00	收回存在重大不确定性
电信甜橙项目	16,380,979.71	8,190,489.86	50.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆国储物流有限公司	16,195,357.40	8,322,123.33	51.39	收回存在重大不确定性
重庆厦通建筑安装工程有限公司	15,984,199.44	8,985,039.44	56.21	收回存在重大不确定性
融创西南房地产开发(集团)有限公司	15,310,802.89	1,531,080.29	10.00	收回存在重大不确定性
重庆市睿拓建材有限公司	15,060,565.27	9,591,411.78	63.69	收回存在重大不确定性
重庆欢乐水魔方旅游有限公司	13,882,287.91	10,079,887.21	72.61	收回存在重大不确定性
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	13,833,454.59	13,833,454.59	100.00	收回存在重大不确定性
重庆强联发投资集团有限公司	13,290,304.99	11,213,784.99	84.38	收回存在重大不确定性
重庆威弛物资有限公司	13,251,759.43	6,478,640.30	48.89	收回存在重大不确定性
重庆龙者伯尔高新材料有限公司	12,690,745.22	3,703,807.22	29.19	收回存在重大不确定性
重庆市合川区川洲桃片有限公司	12,022,541.36	9,859,506.36	82.01	收回存在重大不确定性
四川新津晨龙纸业有限公司	11,660,159.88	5,830,079.94	50.00	收回存在重大不确定性
重庆路康公路工程有限公司	11,258,529.14	8,055,642.92	71.55	收回存在重大不确定性
重庆扬讯数字科技股份有限公司	11,128,647.80	9,692,639.80	87.10	收回存在重大不确定性
重庆市国纬化工有限公司	10,715,653.73	10,715,653.73	100.00	收回存在重大不确定性
重庆皇华建设(集团)有限公司	10,270,549.81	10,270,549.81	100.00	收回存在重大不确定性
重庆胜天线缆有限公司	10,074,082.46	4,087,259.73	40.57	收回存在重大不确定性
重庆川仪工程塑料有限公司	10,040,436.20	10,040,436.20	100.00	收回存在重大不确定性
长江经济联合发展(集团)股份有限公司重庆公司	9,931,972.11	9,931,972.11	100.00	收回存在重大不确定性
重庆还少堂生物技术有限责任公司	9,767,822.95	9,767,822.95	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市泰诚建设工程有限公司	9,700,000.00	4,850,000.00	50.00	收回存在重大不确定性
重庆华岗实业有限公司	9,181,025.81	6,831,845.62	74.41	收回存在重大不确定性
重庆满园春园林有限公司	8,847,236.64	4,434,016.64	50.12	收回存在重大不确定性
重庆森翔新型建材有限公司	8,346,369.92	4,846,369.92	58.07	收回存在重大不确定性
重庆佳彭林业开发有限公司	8,290,296.30	4,145,148.15	50.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆浩斯尼商贸有限责任公司	7,964,500.00	4,592,500.00	57.66	收回存在重大不确定性
重庆市广博塑料袋有限公司	7,552,146.09	7,552,146.09	100.00	收回存在重大不确定性
重庆宝丰线缆有限公司	7,330,454.63	7,330,454.63	100.00	收回存在重大不确定性
重庆四联房地产开发有限公司	7,200,000.00	3,600,000.00	50.00	收回存在重大不确定性
重庆平安胜发建设(集团)有限公司	6,891,911.60	2,844,691.60	41.28	收回存在重大不确定性
重庆鸿华运输有限公司	6,737,269.08	6,737,269.08	100.00	收回存在重大不确定性
重庆米亚商贸有限公司	6,415,101.04	6,415,101.04	100.00	收回存在重大不确定性
常州海润光伏科技有限公司	6,102,183.37	6,102,183.37	100.00	收回存在重大不确定性
重庆谦耀生态农业发展有限公司	6,092,848.95	1,523,212.24	25.00	收回存在重大不确定性
重庆奎安商业管理有限公司	5,947,233.86	3,568,340.32	60.00	收回存在重大不确定性
重庆园凡农业发展有限公司	5,906,212.79	2,953,106.40	50.00	收回存在重大不确定性
古县佳盛能源有限公司	5,901,682.24	5,901,682.24	100.00	收回存在重大不确定性
申柯	5,742,291.28	5,742,291.28	100.00	收回存在重大不确定性
江苏迪盛四联新能源投资有限公司	5,152,000.00	5,152,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
雷亿蓉	5,083,386.89	5,083,386.89	100.00	收回存在重大不确定性
覃明	5,064,867.36	5,064,867.36	100.00	收回存在重大不确定性
重庆路易通汽车有限公司	5,030,373.10	5,030,373.10	100.00	收回存在重大不确定性
况静思	5,029,712.00	5,029,712.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市涪陵区金诚小额贷款股份有限公司	4,967,277.03	4,967,277.03	100.00	收回存在重大不确定性
瓜子汽车按揭贷	4,725,717.23	2,362,858.62	50.00	收回存在重大不确定性
重庆重药医药有限公司	4,550,776.16	4,550,776.16	100.00	收回存在重大不确定性
重庆安稳鑫梦能源有限公司	4,535,192.16	2,267,596.08	50.00	收回存在重大不确定性
重庆新巨航物流股份有限公司	4,367,876.76	4,367,876.76	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市苋草农业科技有限公司	4,332,265.19	4,332,265.19	100.00	收回存在重大不确定性
谢斌	4,227,475.62	4,227,475.62	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市上卓信息技术有限公司	4,119,982.56	1,029,995.64	25.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆国华模具制造有限公司	4,102,988.26	4,102,988.26	100.00	收回存在重大不确定性
周明	4,042,296.37	4,042,296.37	100.00	收回存在重大不确定性
应收回水沟补偿款	3,854,303.48	3,854,303.48	100.00	收回存在重大不确定性
重庆隆生农业发展有限公司	3,280,503.12	3,280,503.12	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市万州区申兰汽车销售服务有限公司	3,187,703.66	2,314,581.97	72.61	收回存在重大不确定性
陈林香	3,185,007.07	3,185,007.07	100.00	收回存在重大不确定性
重庆圣翔汽车销售有限公司	3,120,000.00	1,872,000.00	60.00	收回存在重大不确定性
费弟云	3,099,519.00	3,099,519.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市新城开发建设股份有限公司	3,014,549.00	3,014,549.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆长安酒店管理有限公司	3,010,804.71	1,689,488.77	56.11	收回存在重大不确定性
重庆仁丰门业有限公司	2,771,933.34	2,771,933.34	100.00	收回存在重大不确定性
重庆渝风堂餐饮有限责任公司	2,741,363.98	2,626,163.98	95.80	收回存在重大不确定性
重庆医药工业有限责任公司	2,663,088.43	2,663,088.43	100.00	收回存在重大不确定性
重庆和融食品有限公司	2,616,720.05	2,616,720.05	100.00	收回存在重大不确定性
重庆时玉电缆有限公司	2,605,207.47	2,605,207.47	100.00	收回存在重大不确定性
陈德良	2,590,513.40	2,590,513.40	100.00	收回存在重大不确定性
桂灿	2,554,575.75	2,554,575.75	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市隆捷齿轮传动有限公司	2,488,000.00	1,492,800.00	60.00	收回存在重大不确定性
重庆远达废旧物资回收有限公司	2,365,333.33	2,365,333.33	100.00	收回存在重大不确定性
黄群芳	2,321,890.00	2,321,890.00	100.00	收回存在重大不确定性
曾德亮	2,316,256.83	2,316,256.83	100.00	收回存在重大不确定性
重庆佳世翔商贸有限公司	2,242,731.50	1,984,833.90	88.50	收回存在重大不确定性
重庆文安机械制造有限公司	2,226,000.00	2,226,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
重庆惠中建筑材料有限公司	2,221,439.81	1,606,639.81	72.32	收回存在重大不确定性
重庆新渝医院有限责任公司	2,215,133.43	1,779,693.43	80.34	收回存在重大不确定性
刘建	2,215,124.01	2,215,124.01	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市荣昌区三重天现代农业开发有限公司	2,212,056.07	2,212,056.07	100.00	收回存在重大不确定性
重庆森柏建材有限公司	2,178,471.76	2,178,471.76	100.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区丰源小额贷款股份有限公司	2,114,148.87	1,004,952.99	47.53	收回存在重大不确定性
重庆酉水河酒业有限公司	2,092,499.91	2,092,499.91	100.00	收回存在重大不确定性
魏永香	2,083,761.56	2,083,761.56	100.00	收回存在重大不确定性
王智勇	2,053,623.67	2,053,623.67	100.00	收回存在重大不确定性
重庆昌林消防工程有限公司	2,047,443.68	2,047,443.68	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市綦江区维运商贸有限公司	2,013,000.00	1,207,800.00	60.00	收回存在重大不确定性
重庆文延电器有限公司	1,947,021.97	1,947,021.97	100.00	收回存在重大不确定性
游剑峰	1,896,759.57	1,896,759.57	100.00	收回存在重大不确定性
陈贵学	1,822,260.00	1,822,260.00	100.00	收回存在重大不确定性
张璞	1,801,894.26	1,801,894.26	100.00	收回存在重大不确定性
重庆市璧山区世全花卉苗木有限公司	1,785,310.16	1,685,310.16	94.40	收回存在重大不确定性
李子清	1,785,147.62	1,785,147.62	100.00	收回存在重大不确定性
潘宜平	1,781,093.68	1,781,093.68	100.00	收回存在重大不确定性
重庆国腾机械制造有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
陈光玲	1,700,750.60	1,700,750.60	100.00	收回存在重大不确定性
重庆焕怡新商贸有限公司	1,585,953.42	1,585,953.42	100.00	收回存在重大不确定性
綦江长庆齿轮有限公司	1,557,000.00	1,287,456.00	82.69	收回存在重大不确定性
重庆富鑫川商贸有限公司	1,552,000.00	1,311,781.76	84.52	收回存在重大不确定性
重庆星火机械有限公司	1,525,776.37	1,525,776.37	100.00	收回存在重大不确定性
重庆浩亿机械制造有限公司	1,418,388.65	1,418,388.65	100.00	收回存在重大不确定性
重庆艾科至上通讯技术有限公司	1,395,122.51	1,195,122.51	85.66	收回存在重大不确定性
重庆鸿飞汽车配件发展有限公司	1,363,164.89	1,363,164.89	100.00	收回存在重大不确定性
河南汝兴新能源有限公司	1,318,597.86	1,318,597.86	100.00	收回存在重大不确定性
李正元	1,291,640.33	1,291,640.33	100.00	收回存在重大不确定性
李小藻	1,273,785.76	1,273,785.76	100.00	收回存在重大不确定性
邱县皇明新能源高科技有限公司	1,244,100.00	1,244,100.00	100.00	收回存在重大不确定性
任伟常	1,194,295.87	1,194,295.87	100.00	收回存在重大不确定性
陈文腾	1,098,256.81	1,098,256.81	100.00	收回存在重大不确定性

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
垫江县天虹水晶工贸有限公司	1,092,704.77	1,092,704.77	100.00	收回存在重大不确定性
郭逢彪	1,066,410.00	1,066,410.00	100.00	收回存在重大不确定性
韩涛	1,064,300.49	1,064,300.49	100.00	收回存在重大不确定性
重庆冠榜商贸有限公司	1,047,182.04	1,047,182.04	100.00	收回存在重大不确定性
胡婷	1,036,584.69	1,036,584.69	100.00	收回存在重大不确定性
重庆城市交通开发投资（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回存在重大不确定性
其他	343,410,260.10	40,863,161.74	11.90	收回存在重大不确定性
合 计	5,077,327,643.49	3,214,376,782.26	—	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,226,060,985.47	99.35	36,040,051.94	11,677,131,735.15	96.01	19,717,382.88
1-2 年	26,891,128.56	0.22	2,869,634.02	236,248,911.93	1.94	1,858,238.66
2-3 年	17,719,444.14	0.14	3,988,162.56	221,623,216.64	1.82	1,944,498.11
3 年以上	35,068,889.79	0.28	23,394,186.62	27,441,968.07	0.23	16,781,982.59
合 计	12,305,740,447.96	—	66,292,035.14	12,162,445,831.79	—	40,302,102.24

2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
低风险组合	8,489,974,014.20	0.01	779,968.56	5,501,117,922.75	0.06	3,452,838.20
代偿款组合	2,139,978,022.28	56.51	1,209,332,158.24	1,968,888,889.19	46.37	912,945,749.47
其他组合	6,045,499,109.07	0.36	21,580,047.00	190,799,191.71	17.62	33,611,683.32
合 计	16,675,451,145.55	—	1,231,692,173.80	7,660,806,003.65	——	950,010,270.99

3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,149,040,241.51	385,339,627.65	2,572,629,272.42	4,107,009,141.58
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-1,531,610.62	1,531,610.62		
——转入第三阶段	-314,940,336.96		314,940,336.96	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	494,250,637.76	464,024.45	453,738,532.11	948,453,194.32
本年转回	141,391.83	3,006,000.00	42,408,683.11	45,556,074.94
本年转销				
本年核销	633,070,892.21		52,490,445.80	685,561,338.01
其他变动	526,839,153.56	2,054.80	-338,825,140.11	188,016,068.25
年末余额	1,220,445,801.21	384,331,317.52	2,907,583,872.47	4,512,360,991.20

(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
重庆国盛物业（集团）有限公司	3,006,000.00	3,006,000.00	收回金额
重庆华恩农业有限公司	12,711,889.17	12,711,889.17	收回金额
重庆龙者伯尔高新材料有限公司	8,859,760.00	8,859,760.00	收回金额
重庆医药工业有限责任公司	6,386,431.25	6,386,431.25	收回金额
重庆市广博塑料袋有限公司	4,476,772.86	4,476,772.86	收回金额
重庆市郑胖子农产品开发有限公司	4,332,653.22	4,332,653.22	收回金额
重庆文延电器有限公司	1,627,845.73	1,627,845.73	收回金额
重庆时玉电缆有限公司	1,263,576.55	1,263,576.55	收回金额
重庆市金树建材有限公司	1,011,017.57	1,011,017.57	收回金额
重庆恒德远景实业有限公司	642,704.21	642,704.21	收回金额
重庆金尚城农业发展有限公司	383,583.22	383,583.22	收回金额
任伟常	236,852.80	236,852.80	收回金额
重庆兴盟畜产品有限公司	152,480.36	152,480.36	收回金额
桂灿	147,000.00	147,000.00	收回金额

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
重庆恒林农业开发有限公司	92,711.38	92,711.38	收回金额
重庆星火机械有限公司	17,400.00	17,400.00	收回金额
朱文军	16,342.50	16,342.50	收回金额
重庆乐尔佳机械有限公司	14,150.94	14,150.94	收回金额
福建省埕坤建设集团有限公司	12,814.47	12,814.47	收回金额
垫江县天虹水晶工贸有限公司	10,560.00	10,560.00	收回金额
陈光玲	8,946.90	8,946.90	收回金额
田中华	3,189.98	3,189.98	收回金额
其他	141,391.83	141,391.83	收回金额
合 计	45,556,074.94	45,556,074.94	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
借呗联合贷项目	应收代偿款	188,633,653.51	无法收回	董事会决议	否
重庆现代石油集团有限公司（其他 银行）	应收代偿款	145,773,829.64	无法收回	董事会决议	否
渝联贷（旺农贷）融资担保业务 2023	应收代偿款	107,179,859.23	无法收回	董事会决议	否
微粒贷联合贷项目	应收代偿款	72,376,491.95	无法收回	董事会决议	否
重庆市新城开发建设股份有限公 司	应收代偿款	44,803,945.22	无法收回	董事会决议	否
重庆华强控股（集团）有限公司	应收代偿款	15,214,250.89	无法收回	董事会决议	否
重庆泰克环保科技股份有限公司	应收代偿款	15,065,625.00	无法收回	董事会决议	否
重庆川江船务有限公司	律师费	14,934,232.59	无法收回	董事会决议	否
重庆开宜园林景观建设有限公司	应收代偿款	13,280,057.79	无法收回	董事会决议	否
奉节县草坪农业开发有限公司	应收代偿款	12,252,416.27	无法收回	董事会决议	否
重庆市银峡建筑工程集团有限公 司	应收代偿款	7,428,574.37	无法收回	董事会决议	否
重庆市微型企业创业扶持担保贷 款项目	应收代偿款	6,501,491.62	无法收回	董事会决议	否
重庆华日电装品开发有限公司	应收代偿款	5,990,799.42	无法收回	董事会决议	否
重庆市黔江区依蝶商贸有限公司	应收代偿款	5,938,406.98	无法收回	董事会决议	否
重庆龙涎装饰工程有限公司	应收代偿款	4,300,239.46	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆市尚山博农业开发有限公司	应收代偿款	4,167,924.68	无法收回	董事会决议	否
杜彬	应收代偿款	2,930,283.02	无法收回	董事会决议	否
重庆森飞林业发展有限公司	应收代偿款	2,521,941.54	无法收回	董事会决议	否
重庆中瀚建筑工程有限公司	悦来项目工程款	1,971,566.56	无法收回	董事会决议	否
重庆市帮竹农业开发有限公司	应收代偿款	1,745,359.14	无法收回	董事会决议	否
周安苹	应收代偿款	1,507,313.22	无法收回	董事会决议	否
向映虹	应收代偿款	1,384,273.91	无法收回	董事会决议	否
伍方德	应收代偿款	1,009,768.36	无法收回	董事会决议	否
城口县君伦肉牛养殖专业合作社	应收代偿款	974,272.45	无法收回	董事会决议	否
重庆佳运升文化传媒有限公司	应收代偿款	953,087.50	无法收回	董事会决议	否
黎杨梅（速贷保）	应收代偿款	869,408.33	无法收回	董事会决议	否
重庆建设建筑工程有限公司	污染土壤修复借款	800,000.00	无法收回	董事会决议	否
莫文红	应收代偿款	702,139.62	无法收回	董事会决议	否
重庆合祺物流有限责任公司	应收代偿款	697,439.99	无法收回	董事会决议	否
九龙县汤古电力开发有限公司	往来款	635,516.97	无法收回	董事会决议	否
胡洪	应收代偿款	614,333.01	无法收回	董事会决议	否
牟伟	应收代偿款	504,685.77	无法收回	董事会决议	否
重庆越勤建筑劳务有限责任公司	应收代偿款	488,520.00	无法收回	董事会决议	否
重庆富航装饰工程有限公司	应收代偿款	473,544.38	无法收回	董事会决议	否
重庆顺丰兴发幕墙装饰工程有限公司	应收代偿款	363,050.69	无法收回	董事会决议	否
曹雪琴	应收代偿款	302,749.82	无法收回	董事会决议	否
蒋银平	应收代偿款	147,385.11	无法收回	董事会决议	否
田旭明	备用金	80,000.00	无法收回	董事会决议	否
重庆宏鑫嵘实业有限公司	应收代偿款	42,900.00	无法收回	董事会决议	否
合 计	—	685,561,338.01	—		—

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆市财政局	预交国有资本	5,524,919,758.02	1 年以内、1-4 年	16.22	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
	经营收益、垃圾 处置运行费				
重庆国创投资管理 有限公司	借款	2,326,197,020.14	1 年以内、1-4 年	6.83	
重庆对外经贸(集 团)有限公司	借款	1,473,654,664.19	1 年以内	4.33	
重庆千信集团有 限公司	借款	1,000,000,000.00	1 年以内	2.94	
重庆鑫昌调味品 销售有限公司	借款	858,500,000.00	3-4 年、4-5 年	2.52	450,000,000.00
合 计		11,183,271,442.35		32.84	450,000,000.00

(十) 买入返售金融资产

项 目	年末数	年初数
债券	211,933,095.14	152,531,435.24
股票	1,317,576,648.38	1,171,881,236.83
减：坏账准备	83,331,204.21	103,491,790.06
合 计	1,446,178,539.31	1,220,920,882.01

(十一) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	662,398,030.85	19,485,813.65	642,912,217.20
自制半成品及在产品	1,435,543,257.30	7,419,320.12	1,428,123,937.18
其中：开发成本	157,131,022.35		157,131,022.35
库存商品及发出商品	1,062,817,187.61	64,672,661.07	998,144,526.54

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	10,781,476.71	18,934.58	10,762,542.13
合同履约成本	389,442,971.96		389,442,971.96
委托加工物资	150,264.41		150,264.41
其他	20,569,573.98		20,569,573.98
合 计	3,581,702,762.82	91,596,729.42	3,490,106,033.40

(续)

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

(十二) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	995,998,789.58	99,801,243.63	896,197,545.95	101,743,535.80	101,743,535.80	
应收质保金	503,688,727.32	39,093,446.11	464,595,281.21	324,169,430.16	28,706,785.85	295,462,644.31
其他	312,953,912.63	70,933.05	312,882,979.58			
合 计	1,812,641,429.53	138,965,622.79	1,673,675,806.74	425,912,965.96	130,450,321.65	295,462,644.31

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销 /核销	其他变动	年末余额	原因
减值准备	130,450,321.65	5,655,597.41		2,859,703.73	138,965,622.79	注
合 计	130,450,321.65	5,655,597.41		2,859,703.73	138,965,622.79	—

注：本年其他变动系：（1）兰州光电与兰州新区城投公司未结算工程款达到可收款条件，将原值 14,592,852.40 元和减值准备 14,592,852.40 元转入应收账款；（2）重庆水务环境控股集团有限公司纳入并表范围，合并日减值准备 17,452,556.13 元计入其他变动。

（十三）持有待售资产

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
土主隧道应急供水管道工程	20,675,121.84			2024 年
二环聚居区西永至歇马段供水管网工程	17,523,746.61			2024 年
西永综合保税 B 区供水管道工程	6,283,637.07			2024 年
台资园供水工程	5,354,553.43			2024 年
其他	166,484.88			2024 年
合 计	50,003,543.83			—

（十四）一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,401,849,043.28	1,940,212,040.67
一年内到期的债权投资	228,397,116.46	
合 计	2,630,246,159.74	1,940,212,040.67

（十五）其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待留抵待抵扣进项税	1,043,705,387.91	92,547,650.08
预缴税金	279,057,086.78	76,972,551.57
转出多交增值税	100,170,833.83	
其他	36,572,676.49	56,059,303.95
合 计	1,459,505,985.01	225,579,505.60

（十六）发放贷款和垫款

项 目	年末数	年初数
个人贷款和垫款	18,604,018.83	47,317,818.19
企业贷款和垫款	517,939,709.82	526,687,577.87
小 计	536,543,728.65	574,005,396.06
减：贷款损失准备	48,346,640.14	87,391,807.78
应计利息	1,117,304.99	1,083,698.61
合 计	489,314,393.50	487,697,286.89

（十七）债权投资

1、债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,638,756,098.24	450,876,522.50	1,187,879,575.74
债券及信托	3,884,518,817.49	100,597,341.20	3,783,921,476.29
受让债权	188,663,299.28	99,074,130.46	89,589,168.82
合 计	5,711,938,215.01	650,547,994.16	5,061,390,220.85

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,402,682,423.91	398,925,505.74	1,003,756,918.17
债券及信托	2,897,751,400.40	158,503,098.14	2,739,248,302.26
受让债权	39,774,902.72	9,646,703.63	30,128,199.09
合 计	4,340,208,727.03	567,075,307.51	3,773,133,419.52

（十八）其他债权投资

1、其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
债券投资	14,533,549,116.52	12,725,705,159.69
合 计	14,533,549,116.52	12,725,705,159.69

2、年末重要的其他债权投资情况

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额	已计提减值 准备金额
21 贵州 14	610,000,000.00	621,047,768.50	612,206,156.64	2,206,156.64	40,205.57
21 重庆 06	370,000,000.00	377,015,790.38	371,701,414.31	1,701,414.31	24,385.26
21 云南债 19	330,000,000.00	337,523,388.69	333,408,689.17	3,408,689.17	21,709.12
21 天津 05	320,000,000.00	327,201,534.24	321,061,021.22	1,061,021.22	21,189.00
22 付息国债 16	270,000,000.00	274,180,399.67	270,282,112.97	282,112.97	
21 付息国债 02	250,000,000.00	260,638,729.51	251,705,099.76	1,705,099.76	
21 内蒙 03	250,000,000.00	257,045,811.65	250,562,242.68	562,242.68	16,663.68
23 鄂担 Y1	200,000,000.00	215,889,494.25	208,228,600.00	8,228,600.00	124,109.83
23 天信 Y1	200,000,000.00	207,267,914.43	201,469,000.00	1,469,000.00	122,997.01
23 付息国债 17	200,000,000.00	201,114,646.99	201,040,286.11	1,040,286.11	
21 云南 17	190,000,000.00	193,623,193.30	190,856,316.46	856,316.46	12,523.93
21 吉林 19	170,000,000.00	174,393,435.75	172,190,530.78	2,190,530.78	11,187.12
21 内蒙 25	170,000,000.00	172,119,918.63	170,775,689.83	775,689.83	11,132.34
23 付息国债 03	160,000,000.00	164,104,339.73	160,645,309.00	645,309.00	
22 海通 04	160,000,000.00	162,180,232.34	160,263,520.00	263,520.00	94,669.48
19 广西 11	150,000,000.00	159,093,297.47	157,527,793.62	7,527,793.62	9,860.46
22 重庆银行永 续债 01	150,000,000.00	157,456,311.15	157,237,650.00	7,237,650.00	89,779.12
22 安丘 01	150,000,000.00	156,965,658.93	155,549,011.45	5,549,011.45	253,386.30
21 贵州 11	150,000,000.00	155,204,136.99	151,980,681.90	1,980,681.90	9,954.06
22 安徽债 56	150,000,000.00	152,312,336.07	150,229,075.99	229,075.99	9,882.16
19 云南 02	140,000,000.00	144,511,613.15	140,194,320.00	194,320.00	9,376.54
23 红塔 05	140,000,000.00	143,123,890.95	140,381,782.77	381,782.77	83,471.13
18 云南 07	130,000,000.00	136,269,873.00	132,335,740.28	2,335,740.28	8,701.57
22 付息国债 02	130,000,000.00	133,056,209.18	130,362,015.01	362,015.01	
22 红停债	120,000,000.00	123,669,977.86	122,218,440.00	2,218,440.00	203,241.56

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额	已计提减值 准备金额
22 付息国债 22	120,000,000.00	120,909,000.00	120,023,088.47	23,088.47	
20 瀚宇 01	110,000,000.00	117,591,382.77	113,469,861.62	3,469,861.62	190,975.23
21 付息国债 11	110,000,000.00	112,246,487.32	110,302,690.92	302,690.92	
22 方正 G2	110,000,000.00	110,390,632.61	109,901,660.00	-98,340.00	64,603.32
20 渝旅债	105,000,000.00	109,220,604.45	106,134,879.00	1,134,879.00	115,861.99
20 大晟 01	100,000,000.00	108,217,856.11	103,533,700.00	3,533,700.00	175,182.39
20 合川 01	100,000,000.00	107,311,101.70	103,422,500.00	3,422,500.00	173,851.08
23 渝园 01	100,000,000.00	104,617,756.25	101,871,000.00	1,871,000.00	171,940.27
18 龙江 10	100,000,000.00	104,373,885.30	101,759,413.77	1,759,413.77	6,666.66
21 金潼 MTN001	100,000,000.00	104,161,903.64	102,695,786.47	2,695,786.47	169,797.21
19 渝丰资	100,000,000.00	104,114,203.46	102,324,531.93	2,324,531.93	170,338.65
19 开乾 01	100,000,000.00	104,013,092.07	102,849,521.59	2,849,521.59	169,290.91
18 上海 11	100,000,000.00	104,011,782.65	102,491,570.39	2,491,570.39	6,595.46
20 广发银行二 级 01	100,000,000.00	103,377,521.31	100,834,488.62	834,488.62	99,938.59
23 红塔 03	100,000,000.00	103,025,808.22	100,408,000.00	408,000.00	59,997.65
17 湖南 03	100,000,000.00	102,803,953.96	100,924,696.04	924,696.04	6,618.62
23 中邮 01	100,000,000.00	102,772,504.11	100,413,600.00	413,600.00	79,796.63
19 国债 16	100,000,000.00	102,701,094.52	100,419,076.82	419,076.82	
19 付息国债 16	100,000,000.00	102,696,401.19	100,311,188.55	311,188.55	
21 鸿业 01	100,000,000.00	102,577,977.60	102,811,154.19	2,811,154.19	166,953.54
21 兴业银行二 级 02	100,000,000.00	102,411,156.28	101,258,013.63	1,258,013.63	98,590.66
23 广东债 67	100,000,000.00	102,352,944.27	101,143,755.65	1,143,755.65	6,519.89
22 付息国债 07	100,000,000.00	102,107,024.59	100,391,512.63	391,512.63	
23 宁波 29	100,000,000.00	102,071,987.56	100,734,584.10	734,584.10	6,609.56
22 延长石油债 01	100,000,000.00	101,871,129.51	100,557,771.05	557,771.05	59,244.35
合 计	7,815,000,000.00	8,048,959,094.26	7,905,400,545.39	90,400,545.39	3,177,797.90

(十九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8,241,158,661.39	92,400,430.07	8,148,758,231.32
其中：未实现融资收益	991,360,884.51		991,360,884.51
BT 项目款	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62
减：一年内到期的部 【附注八、（十四）】	2,403,827,210.80	1,978,167.52	2,401,849,043.28
合 计	5,851,432,403.38	90,475,354.72	5,760,957,048.66

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	6,673,973,252.29	77,653,438.84	6,596,319,813.45
其中：未实现融资收益	517,402,675.87		517,402,675.87
BT 项目款			
减：一年内到期的部 【附注八、（十四）】	1,946,977,716.51	6,765,675.84	1,940,212,040.67
合 计	4,726,995,535.78	70,887,763.00	4,656,107,772.78

(二十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	5,698,160.03	1,658,394,617.84	65,758,283.05	1,598,334,494.82
对联营企业投资	43,537,978,374.12	7,378,422,703.42	1,248,129,767.11	49,668,271,310.43
小 计	43,543,676,534.15	9,036,817,321.26	1,313,888,050.16	51,266,605,805.25
减：长期股权投资减值准备	235,506,282.26			235,506,282.26
合 计	43,308,170,251.89	9,036,817,321.26	1,313,888,050.16	51,031,099,522.99

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	43,308,170,251.89	1,431,830,194.82	173,272,587.11	3,284,991,296.07	319,418,570.01	37,371,172.41	1,140,615,463.05		3,963,206,087.95	51,031,099,522.99	235,506,282.26
一、合营企业	5,698,160.03		5,698,160.03	111,546,129.72			60,060,123.02		1,546,848,488.12	1,598,334,494.82	
重庆四联爱普建设工程有限公司	2,553,684.70		2,553,684.70								
重庆川仪安萨尔多布瑞达轨道交通设备有限公司	3,144,475.33		3,144,475.33								
重庆中法水务投资有限公司				110,878,541.95			50,000,000.00		1,502,579,019.04	1,563,457,560.99	
重庆中法环保研发中心有限公司				-2,477,993.05					20,284,207.68	17,806,214.63	
重庆利特聚欣资源循环科技有限责任公司				3,145,580.82			10,060,123.02		23,985,261.40	17,070,719.20	
二、联营企业	43,302,472,091.86	1,431,830,194.82	167,574,427.08	3,173,445,166.35	319,418,570.01	37,371,172.41	1,080,555,340.03		2,416,357,599.83	49,432,765,028.17	235,506,282.26
重庆横河川仪有限公司	292,552,541.72			165,514,315.10			116,213,237.10		3,967,861.43	345,821,481.15	
重庆利龙科技产业（集团）有限公司	146,286,712.46			-4,760,502.56			540,000.00			140,986,209.90	
河南中平川仪电气有限公司											
重庆金芯麦斯传感器技术有	40,484,807.00			489,881.22	28,900.53	11,039,163.24			550,784.05	52,593,536.04	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司											
重庆四联交通科技股份有限公司	47,312,071.93			6,283,687.23			2,043,300.00			51,552,459.16	
重庆耐德工业股份有限公司	31,356,294.24			-1,151,761.09						30,204,533.15	
重庆安美科技有限公司	20,566,324.22			5,942,101.74			1,160,760.00			25,347,665.96	
重庆川仪精密机械有限公司	14,353,081.13			3,909,280.86						18,262,361.99	
重庆荣凯川仪仪表有限公司	16,503,855.22			1,895,131.80			342,720.00			18,056,267.02	
重庆昆仑仪表有限公司	11,144,885.15			4,291,362.72			1,423,800.00		149,759.23	14,162,207.10	
北京探能科技有限责任公司	1,263,720.44			192,852.08			237,348.40			1,219,224.12	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	567,164.26			52,651.77						619,816.03	
重庆川仪物业管理有限公司	220,545.15			35,436.78						255,981.93	
四联优侍科技养老产业有限公司		4,000,000.00		-4,000,000.00							
重庆优侍养老产业有限公司	12,625,382.62			-12,625,382.62							
平煤神马（汝州）惠润新能源有限公司											
重庆德润新邦环境修复有限		2,680,000.00		306,048.58					20,660,470.46	23,646,519.04	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司											
重庆德润启航环境治理有限公司				-316,239.49					100,065,118.97	99,748,879.48	
新中天环保股份有限公司				-7,435,869.06					96,176,393.06	88,740,524.00	
重庆蓝洁环境技术有限公司				23,939,100.30		1,494,534.82	8,416,720.00		76,711,958.20	93,728,873.32	
重庆东渝自来水有限公司				5,655,826.83					4,703,042.34	10,358,869.17	
重庆蔡同水务有限公司				2,071,493.42					18,710,484.07	20,781,977.49	
重庆江东水务有限公司				2,523,820.14					11,368,059.50	13,891,879.64	
中州水务控股有限公司		78,525,000.00		21,272,761.46					430,151,933.03	529,949,694.49	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司		24,360,000.00		101,595.59					24,367,886.19	48,829,481.78	
郸城县中州供水有限公司			90,320,724.00						90,320,724.00		
重庆市二次供水有限责任公司				14,049,590.82					197,386,087.30	211,435,678.12	
绍兴市再生能源发展有限公司				46,067,630.50		836,403.06			277,545,460.34	324,449,493.90	
郑州东兴环保能源有限公司				65,296,873.95		767,935.08	57,683,272.86		212,853,837.40	221,235,373.57	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司				7,944,618.26			8,000,000.00		34,166,848.28	34,111,466.54	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司											
泰州京城环保产业有限公司				253,767.24		247,798.11			61,569,588.70	62,071,154.05	
城发环保能源（滑县）有限公司				3,036,955.88		44,782.24			29,850,276.50	32,932,014.62	
城发环保能源（安阳）有限公司				426,980.86		-71,370.61			81,898,726.66	82,254,336.91	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司									51,661,664.09	51,661,664.09	
渭南产投三峰环保能源有限公司		19,600,000.00		136,256.23					24,615,208.81	44,351,465.04	
焦作市绿鑫城发有限公司		22,600,000.00		1,093,028.38					62,778,600.00	86,471,628.38	
汕尾市三峰环保科技有限公司				32,602.53			443,716.43		1,388,643.61	977,529.71	
湖北省港口三峰城市再生资源利用有限公司				-479,140.85					2,038,437.33	1,559,296.48	
重庆天轩环保技术有限公司				-15,024.30					39,178,395.19	39,163,370.89	
重庆辰峰储能科技有限公司		45,000,000.00		-839,788.02						44,160,211.98	
泸州兴泸环境集团股份有限		307,277,434.00		8,765,492.97		-167,177.21				315,875,749.76	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司											
重庆环投临江河水污染治理有限责任公司				2,807,062.67					46,039,401.71	48,846,464.38	
重庆环投惠泽水污染治理有限责任公司				5,295,647.24					40,884,547.76	46,180,195.00	
中交四公局（重庆）城市建设发展有限公司		11,270,000.00		1,859,764.69					46,034,012.45	59,163,777.14	
黄石航天湘渝环保有限公司				2,829,640.01					32,358,150.00	35,187,790.01	
重庆环投生态环境监测网络与工程治理有限公司				948,070.11					13,306,144.67	14,254,214.78	
重庆天志环保有限公司				397,972.63			1,315,861.94		5,772,182.48	4,854,293.17	
重庆环投再生资源开发有限公司				-798,457.34					2,584,889.27	1,786,431.93	
重庆太锦环保科技有限公司				-807,446.52		121,694.27			1,895,385.52	1,209,633.27	
重庆新美天迪环境科技有限公司			2,035,168.92						2,035,168.92		
四川泸天化环保科技股份有限公司		25,297,500.00		757,548.65						26,055,048.65	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆数智融合创新科技有限公司	13,974,933.51	16,000,000.00		-3,779,892.40						26,195,041.11	
重庆市现代产业链服务中心有限公司		2,700,000.00								2,700,000.00	
重庆巴云科技有限公司	2,050,348.48			321.56						2,050,670.04	
云联智控（重庆）信息技术有限公司	1,435,248.10			105,571.93						1,540,820.03	
银云（重庆）安全技术有限公司	293,411.87			-293,411.87							
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	99,771,454.70			3,288,758.88			1,678,100.66			101,382,112.92	
重庆市鸿业融资担保有限责任公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
重庆市融资再担保有限责任公司	166,561,967.37									166,561,967.37	
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	4,393,895.51			477,242.91						4,871,138.42	
重庆市潼南区融资担保有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆征信有限责任公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
重庆康钦置业有限公司	130,437,052.03			-330,616.88						130,106,435.15	27,253,406.22
中新互联互通投资基金管理有限公司	35,049,064.75			2,635,617.48			1,625,000.00			36,059,682.23	
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,684,366,276.84			93,835,175.97						13,778,201,452.81	
重庆钧和企业管理有限公司	5,211,914.92			54,017.79						5,265,932.71	
重庆渝富锦一鑫根股权投资基金管理有限公司	2,100,502.72			62,676.59						2,163,179.31	
安和（重庆）股权投资基金管理有限公司	1,396,016.37			213,060.16						1,609,076.53	
四川富航资本股权投资基金管理有限公司	1,578,390.86			-106,656.22						1,471,734.64	
城口县滨河工程管理有限公司	74,426,550.00	4,416,844.37								78,843,394.37	
重庆春垦农业开发有限公司	12,108,343.54			-195,250.61						11,913,092.93	
重庆农投企业管理咨询有限公司	15,708,282.12		60,000,000.00						44,291,717.88		

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆机电股份有限公司	470,343,670.72		-	19,128,506.68	-3,051,704.81	564,351.87	6,963,975.42			480,020,849.04	
中交地产股份有限公司	298,525,639.71		15,218,534.16				111,537.80		-283,195,567.75	-	
长安汽车金融有限公司	1,905,115,790.13			244,470,938.84			61,328,306.80			2,088,258,422.17	
重庆商社（集团）有限公司	1,460,473,336.30			295,491,531.71	-31,679,121.12	13,841,594.89	63,241,095.00			1,674,886,246.78	
三峡人寿保险股份有限公司	70,194,787.53	275,000,000.00		-60,165,710.07	12,610,976.80	6,261,500.00				303,901,554.26	-
西部绿色能源科技（重庆）有限公司	992,587.53			384,826.13						1,377,413.66	
重庆商社商业管理有限公司	654,615,735.55			2,061,340.09		2,686,463.66				659,363,539.30	
重庆长江轴承股份有限公司		350,000,000.00		9,378,401.18						359,378,401.18	
羲和私募基金管理（珠海）有限公司	1,136,847.04			85,411.33						1,222,258.37	
银华基金管理股份有限公司	2,847,601,902.05			280,643,619.78	521,552.51		213,201,669.43		-	2,915,565,404.91	208,252,876.04
重庆银行股份有限公司	6,902,265,199.65	28,596,916.45		714,106,445.54	251,321,429.29	27,087.97	195,855,678.22		68,265,318.18	7,768,726,718.86	
重庆农村商业银行股份有限公司	9,368,163,988.70			1,057,613,485.81	89,015,681.48	-323,588.98	305,352,289.13		441,250,000.00	10,650,367,277.88	
重庆对外经贸（集团）有限公司											
华润渝康资产管理有限公司	868,977,977.16			61,244,823.87						930,222,801.03	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	546,675,378.51			59,905,849.26	650,855.33		33,376,950.84			573,855,132.26	
中新互联互通投资基金（有限合伙）	18,901,737.05			-125,851.80						18,775,885.25	
重庆现代产业发展研究院有限公司	6,251,822.63			17,007.25						6,268,829.88	
重庆渝富益华钧芯壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	107,583,636.26	30,000,000.00		-2,072,041.78						135,511,594.48	
渝深创富私募股权投资基金管理有限公司	39,080,002.91			2,683,707.53						41,763,710.44	
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	2,807,615,168.39			19,548,994.99						2,827,164,163.38	
重庆中新医药大健康私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,855,844.81	48,000,000.00		-230,357.62						59,625,487.19	
重庆渝富天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）		136,506,500.00		60,382.95						136,566,882.95	

(二十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具	32,346,260,207.50	24,933,651,876.77
合 计	32,346,260,207.50	24,933,651,876.77

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	25,104,234.93	292,710,943.92	2,151,474,961.98	72,518,405.57	非交易性、管理层意图	终止确认
合 计	25,104,234.93	292,710,943.92	2,151,474,961.98	72,518,405.57		

(二十二) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	5,719,095,399.60	15,873,529,952.86
债务工具投资	244,036,312.70	62,585,027.78
合 计	5,963,131,712.30	15,936,114,980.64

(二十三) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	772,508,273.79	251,915,561.97	51,018,991.97	973,404,843.79
其中：房屋、建筑物	617,664,351.80	116,318,458.62	17,585,531.83	716,397,278.59
土地使用权	154,843,921.99	135,597,103.35	33,433,460.14	257,007,565.20
二、累计折旧（摊销）合计	200,956,135.78	130,832,506.72	3,754,960.23	328,033,682.27
其中：房屋、建筑物	194,527,068.68	81,517,523.85	3,401,837.10	272,642,755.43
土地使用权	6,429,067.10	49,314,982.87	353,123.13	55,390,926.84
三、账面净值合计	571,552,138.01	—	—	645,371,161.52

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	423,137,283.12	—	—	443,754,523.16
土地使用权	148,414,854.89	—	—	201,616,638.36
四、减值准备累计金额合计	7,491,322.43	1,818,007.81		9,309,330.24
其中：房屋、建筑物	7,491,322.43	1,818,007.81		9,309,330.24
土地使用权				
五、账面价值合计	564,060,815.58	—	—	636,061,831.28
其中：房屋、建筑物	415,645,960.69	—	—	434,445,192.92
土地使用权	148,414,854.89	—	—	201,616,638.36

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	670,903.79	相关产权正在办理
合 计	670,903.79	—

(二十四) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	26,224,015,344.03	3,638,399,181.59
固定资产清理	2,636,583.64	57,706.00
合 计	26,226,651,927.67	3,638,456,887.59

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	5,839,890,063.51	43,443,707,229.89	6,692,654,561.49	42,590,942,731.91
其中：房屋建筑物	2,876,430,278.68	19,967,091,241.17	3,974,469,266.94	18,869,052,252.91
管网		11,108,954,967.00	9,456,732.67	11,099,498,234.33
机器设备	2,300,912,209.15	10,113,695,768.58	2,159,864,334.42	10,254,743,643.31
运输工具	88,194,357.60	782,092,107.93	383,606,926.18	486,679,539.35
电子设备	382,620,821.01	164,827,440.20	98,134,418.61	449,313,842.60
办公设备	176,808,845.09	21,722,625.64	12,907,512.79	185,623,957.94
其他设备	14,923,551.98	1,285,323,079.37	54,215,369.88	1,246,031,261.47
二、累计折旧合计	2,136,789,656.08	15,659,928,710.44	1,457,700,541.42	16,339,017,825.10
其中：房屋建筑物	672,631,592.96	4,613,558,547.15	414,726,709.87	4,871,463,430.24
管网		5,715,188,231.22	6,269,252.56	5,708,918,978.66
机器设备	980,853,101.25	4,414,368,079.94	744,954,120.00	4,650,267,061.19

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	78,193,926.23	382,835,461.28	148,195,190.10	312,834,197.41
电子设备	287,651,478.91	98,439,651.97	81,739,361.55	304,351,769.33
办公设备	109,231,813.79	20,911,528.96	11,888,410.65	118,254,932.10
其他设备	8,227,742.94	414,627,209.92	49,927,496.69	372,927,456.17
三、账面净值合计	3,703,100,407.43	—	—	26,251,924,906.81
其中：房屋建筑物	2,203,798,685.72	—	—	13,997,588,822.67
管网		—	—	5,390,579,255.67
机器设备	1,320,059,107.90	—	—	5,604,476,582.12
运输工具	10,000,431.37	—	—	173,845,341.94
电子设备	94,969,342.10	—	—	144,962,073.27
办公设备	67,577,031.30	—	—	67,369,025.84
其他设备	6,695,809.04	—	—	873,103,805.30
四、减值准备合计	64,701,225.84	5,856,581.85	42,648,244.91	27,909,562.78
其中：房屋建筑物	7,322,102.29	2,787,565.46	5,160.60	10,104,507.15
管网		1,799,638.46		1,799,638.46
机器设备	57,326,140.32	1,066,823.60	42,614,347.12	15,778,616.80
运输工具	363.20	155,918.78	363.20	155,918.78
电子设备				
办公设备	52,620.03		28,373.99	24,246.04
其他设备		46,635.55		46,635.55
五、账面价值合计	3,638,399,181.59	—	—	26,224,015,344.03
其中：房屋建筑物	2,196,476,583.43	—	—	13,987,484,315.52
管网		—	—	5,388,779,617.21
机器设备	1,262,732,967.58	—	—	5,588,697,965.32
运输工具	10,000,068.17	—	—	173,689,423.16
电子设备	94,969,342.10	—	—	144,962,073.27
办公设备	67,524,411.27	—	—	67,344,779.80
其他设备	6,695,809.04	—	—	873,057,169.75

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,712,579,201.02	正在办理中
合 计	2,712,579,201.02	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十八）所有权和使用权受到限制的资产。

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	2,619,739.41		处置、报废
办公设备	16,844.23	57,706.00	处置、报废
合 计	2,636,583.64	57,706.00	——

（二十五）在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,820,856,959.00	11,981,454.90	3,808,875,504.10	531,412,633.16	17,456,653.72	513,955,979.44
工程物资	5,535,736.83		5,535,736.83			
合 计	3,826,392,695.83	11,981,454.90	3,814,411,240.93	531,412,633.16	17,456,653.72	513,955,979.44

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
航空金融总部基地	136,800.00	415,984,268.67	104,746,790.91			520,731,059.58	38.07	38.07	38,079,245.32	14,605,872.22	3.95	自有资金、借款
水土污水处理厂三期扩建工程	41,428.44	168,553,964.89	29,452,894.15		18,008.31	197,988,850.73	47.79	99.00	1,482,544.00	1,482,544.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
西永污水处理厂三期扩建工程	44,374.00	103,366,599.51	89,755,637.87		298.43	193,121,938.95	43.52	95.00	340,573.00	340,573.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
土主污水处理厂三期扩建工程	47,582.00	121,702,867.29	64,393,449.23		9,997.36	186,086,319.16	39.11	98.00	330,369.00	330,369.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
伏牛溪污水处理厂	38,720.00	83,547,688.24	79,388,745.58		3,761.29	162,932,672.53	42.08	93.00	282,854.00	282,854.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
井口污水处理厂三期扩建工程	16,314.00	134,275,483.42	6,141,199.56		2,094.98	140,414,588.00	86.07	100.00	1,723,544.00	1,723,544.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
鸡冠石污水处理厂四期扩建工程	188,534.90	2,630,725.86	137,475,283.37		12,636.96	140,093,372.27	7.43	15.00				中央财政拨款和企业自筹资金
茶园新区城市污水处理厂三期扩建工程	32,639.00	88,862,491.96	50,925,030.82		1,066.96	139,786,455.82	42.83	90.00				中央财政拨款和企业自筹资金
金凤污水处理工程	19,443.78	66,139,843.75	33,297,299.78		5,343.76	99,431,799.77	51.14	100.00				中央财政拨款和企业自筹资金
悦来污水处理厂二	35,387.00	39,612,704.11	51,115,630.99		126,409.91	90,601,925.19	25.64	76.00				中央财政拨款和企

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
期扩建工程												业自筹资金
复盛污水处理厂二期扩建工程	18,575.72	48,789,249.19	38,874,079.40		5,676.04	87,657,652.55	47.19	99.00				中央财政拨款和企业自筹资金
长寿（原址）污水处理厂扩建项目	16,991.00	80,975,520.51	4,556,423.69		11,655.57	85,520,288.63	50.34	100.00				中央财政拨款和企业自筹资金
万州江南（密溪沟）污水处理项目	61,506.00	35,486,657.63	34,145,440.80		5,462.92	69,626,635.51	11.32	20.00				中央财政拨款和企业自筹资金
鱼嘴水厂二期工程	40,332.62	54,630,841.28	14,378,273.52			69,009,114.80	65.34	80.00	4,250,458.15	1,381,330.04	3.37、3.80	自有资金、债券资金
双桥污水处理厂三期扩建工	12,501.00	519,541.67	51,360,195.33		711.05	51,879,025.95	41.50	100.00				中央财政拨款和企业自筹资

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
程												金
蔡家污水处理厂二期扩建工程	26,025.00	155,210,712.33	46,564,852.15	151,290,374.33	4,034.38	50,481,155.77	77.53	98.00	1,919,317.00	1,919,317.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
荣昌区污水处理厂三期扩建工程	25,516.00	122,105,730.90	8,700,788.99	89,824,581.76	1,443.84	40,980,494.29	51.26	100.00	1,791,910.00	1,791,910.00	2.80、2.90	中央财政拨款、企业自筹资金、银行贷款
仪器仪表基地蔡家三期项目	36,288.00	12,083,613.99	65,274,262.73	38,054,681.30	3,381,342.77	35,921,852.65	25.00	25.00				自筹
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	46,087.00	367,604,042.36	23,310,181.64	390,914,224.00			84.82	100.00	6,357,519.43	78,265.95	3.37	自有资金、公司债券
井口水厂二期工程	30,226.33	151,029,072.60	23,667,604.19	174,696,676.79			65.15	100.00				自有资金
合川城区	22,406.90	132,329,017.52	19,724,169.48	152,053,187.00			67.86	100.00	795,194.34	185,701.74	3.37、3.80	自有资金、

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
饮用水第二水源水厂建设工程												公司债券
重庆珞璜污泥处置中心扩建工程	20,344.46	54,562,501.47	132,089,106.05	186,651,607.52			91.93	100.00	263,645.97	263,645.97	3.00	自有资金、银行借款
合 计	958,023.15	2,440,003,139.15	1,109,337,340.23	1,183,485,332.70	3,589,944.53	2,362,265,202.15	—	—	57,617,174.21	24,385,926.92	—	—

注：仪器仪表基地蔡家三期项目本年其他减少 3,381,342.77 元系转入长期待摊费用。

(二十六) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	353,397,677.84	259,186,597.40	149,794,682.81	462,789,592.43
其中：房屋及建筑物	342,717,775.68	236,481,087.10	145,343,659.77	433,855,203.01
土地	5,297,056.56			5,297,056.56
其他	5,382,845.60	22,705,510.30	4,451,023.04	23,637,332.86
二、累计折旧合计	201,418,926.86	140,438,659.63	120,099,295.84	221,758,290.65
其中：房屋及建筑物	195,606,956.01	120,356,368.61	115,989,259.65	199,974,064.97
土地	1,583,251.68	791,625.84		2,374,877.52
其他	4,228,719.17	19,290,665.18	4,110,036.19	19,409,348.16
三、账面净值合计	151,978,750.98	—	—	241,031,301.78
其中：房屋及建筑物	147,110,819.67	—	—	233,881,138.04
土地	3,713,804.88	—	—	2,922,179.04
其他	1,154,126.43	—	—	4,227,984.70
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
土地				
其他				
五、账面价值合计	151,978,750.98	—	—	241,031,301.78
其中：房屋及建筑物	147,110,819.67	—	—	233,881,138.04
土地	3,713,804.88	—	—	2,922,179.04
其他	1,154,126.43	—	—	4,227,984.70

(二十七) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,109,333,430.08	35,057,235,684.11	27,606,060.01	36,138,963,054.18
其中：土地使用权	659,793,049.81	5,162,122,050.46	6,774,870.83	5,815,140,229.44
软件	435,083,159.46	281,089,739.91	11,546,675.98	704,626,223.39
专利权	746,830.18	26,140,700.14	9,284,513.20	17,603,017.12
非专利技术	4,011,669.79			4,011,669.79
商标权	108,000.00	3,702,300.00		3,810,300.00

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	8,190,720.84	29,531,121,794.26		29,539,312,515.10
其他	1,400,000.00	53,059,099.34		54,459,099.34
二、累计摊销合计	457,798,668.15	6,345,041,660.66	20,432,285.69	6,782,408,043.12
其中：土地使用权	127,837,402.55	749,560,766.30	1,407,763.92	875,990,404.93
软件	317,030,093.52	148,107,282.62	11,506,734.04	453,630,642.10
专利权	620,781.45	11,270,460.21	7,517,787.73	4,373,453.93
非专利技术	4,011,669.79			4,011,669.79
商标权	108,000.00	3,702,300.00		3,810,300.00
特许权	8,190,720.84	5,413,500,079.98		5,421,690,800.82
其他		18,900,771.55		18,900,771.55
三、减值准备合计	489,220.67	1,879,095.60		2,368,316.27
其中：土地使用权		1,879,095.60		1,879,095.60
软件	363,171.94			363,171.94
专利权	126,048.73			126,048.73
非专利技术				
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	651,045,541.26	—	—	29,354,186,694.79
其中：土地使用权	531,955,647.26	—	—	4,937,270,728.91
软件	117,689,894.00	—	—	250,632,409.35
专利权		—	—	13,103,514.46
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	
特许权		—	—	24,117,621,714.28
其他	1,400,000.00	—	—	35,558,327.79

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十八）所有权和使用权受到限制的资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	632,794,836.49	正在办理中
合 计	632,794,836.49	——

(二十八) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	其 他	
系统软件开发	26,947,086.00	18,417,924.24	1,746,226.40	21,186,990.42			25,924,246.22
待分摊 开发费用	5,389,635.29	4,023,193.49					9,412,828.78
直饮水 设备研 发		2,252,370.84					2,252,370.84
村镇小 型污水 处理设 备研发 及创新 项目		2,210,129.81					2,210,129.81
其他		890,090.71			25,309.12		864,781.59
合 计	32,336,721.29	27,793,709.09	1,746,226.40	21,186,990.42	25,309.12		40,664,357.24

注：系统软件开发项目本年其他增加 1,746,226.40 元系发生的委外开发支出。

（二十九）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆长辉节能减排工程技术有限公司	33,374,942.51			33,374,942.51	33,374,942.51			33,374,942.51
重庆三峰环境产业集团有限公司		572,401,938.71		572,401,938.71				
西证国际证券股份有限公司	271,672,668.65	3,929,263.26		275,601,931.91	271,672,668.65	3,929,263.26		275,601,931.91
西南证券股份有限公司	240,096,759.01			240,096,759.01				
泰兴市三峰环保能源有限公司		84,760,642.92		84,760,642.92		84,760,642.92		84,760,642.92
西南期货有限公司	40,620,597.75			40,620,597.75	29,597,900.00	11,022,697.75		40,620,597.75
重庆水务集团江津自来水有限公司		20,643,876.16		20,643,876.16				
白银三峰环保发电有限公司		9,328,584.83		9,328,584.83				
安陆市涢洁环保科技有限公司		1,966,524.00		1,966,524.00				
重庆新离子环境科技有限公司		1,416,234.52		1,416,234.52				
合 计	585,764,967.92	694,447,064.40		1,280,212,032.32	334,645,511.16	99,712,603.93		434,358,115.09

注 1：重庆三峰环境产业集团有限公司、泰兴市三峰环保能源有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、白银三峰环保发电有限公司、安陆市涓洁环保科技有限公司、重庆新离子环境科技有限公司本年商誉的原值和减值准备变动均系企业合并所致。

注 2：西证国际证券股份有限公司本年商誉的原值和减值准备变动系汇率变动所致。

注 3：西南期货有限公司本年商誉的减值准备变动系根据期货业务资产组（含商誉）的账面价值 607,044,888.50 元，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定金额 541,280,000.00 元，确认本年应计提减值金额 11,022,697.75 元，可收回金额的具体确定方法如下：

项 目	预测期 年限	预测期内的收入增长率、利 润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率 等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
期货业务资 产组	5.00	2024-2028 年收入复合增长 率为 18.91%，2024-2028 年 平均利润率为 32.70%。	稳定期增长率为 0， 利 润 率 为 38.69%。	12.49%， 按 照 CAPM 模 型计算确定

（三十）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	34,347,831.16	53,455,526.87	13,479,716.45		74,323,641.58
合川 25 户特许经营权 摊销		57,807,270.36	3,621,560.23		54,185,710.13
软件	36,387,665.81	18,614,919.89	14,564,282.97		40,438,302.73
固定资产改良	15,612,865.30	6,332,193.36	6,573,137.55	13,215.09	15,358,706.02
项目改造施工修复工 程		13,189,986.85	538,426.82		12,651,560.03
技术服务费	9,820,447.02	3,547,620.35	3,832,646.04		9,535,421.33
飞灰固化物填埋处置		3,484,433.98	696,886.80		2,787,547.18
环投 48 座污水处理厂 建设费用		4,021,517.55	1,524,246.86	373,703.96	2,123,566.73
网络工程	2,604,820.83	562,988.08	1,085,187.90		2,082,621.01
钢板路箱		3,641,576.75	1,609,970.28		2,031,606.47
厂房及生产线装修改 造	2,445,865.74	174,257.42	1,010,427.42		1,609,695.74

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
余热锅炉水冷壁及水箱更换项目		1,650,257.37	253,885.80		1,396,371.57
其他	2,828,025.83	17,618,095.44	8,774,365.03		11,671,756.24
合 计	104,047,521.69	184,100,644.27	57,564,740.15	386,919.05	230,196,506.76

注：“固定资产改良”项目其他减少系转入固定资产，“环投 48 座污水处理厂建设费用”其他减少系项目退出相关资产转入损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	2,843,212,199.43	16,007,863,157.31	2,365,535,114.33	13,447,302,383.47
担保合同准备金	744,555,013.11	4,939,801,954.38	809,129,390.08	5,370,703,099.37
未到期责任准备金	169,387,116.06	1,102,236,268.85	174,735,586.65	1,133,048,569.59
资产减值准备	729,961,349.79	4,604,580,029.60	509,675,628.37	3,191,754,783.18
金融工具公允价值变动	268,531,566.67	1,103,791,672.32	269,875,953.96	1,127,063,162.20
可抵扣亏损	259,673,072.40	1,061,904,602.54	103,949,111.56	415,796,446.23
职工薪酬的所得税影响	236,421,621.79	1,020,193,968.40	201,318,847.56	862,710,386.33
结构化主体母公司承担亏损	212,857,605.35	851,429,913.05	206,455,247.13	825,987,552.89
内部交易未实现利润	43,710,173.92	225,234,998.15	20,215,890.96	123,820,233.98
BOT 后续支出	39,698,611.74	257,810,252.08		
预收款项的所得税影响	34,673,922.09	231,159,480.56	37,892,725.43	252,618,169.52

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
预提费用的所得税影响	33,210,207.61	221,401,384.06		
租赁负债	38,471,287.51	187,009,334.47	30,038,375.31	130,014,475.29
股份支付的所得税影响	3,961,982.47	26,042,195.55		
待结转递延收益	2,474,083.83	18,116,002.08		
预计负债的所得税影响	209,215.78	836,863.12		
其他	25,415,369.31	156,314,238.10	2,248,357.32	13,785,504.89
二、递延所得税负债	396,110,792.92	2,014,840,738.99	237,124,077.19	1,063,626,162.63
金融工具公允价值变动	315,262,796.51	1,551,359,567.76	187,062,805.79	803,547,470.78
结构化主体母公司享有利润	14,917,071.72	99,447,144.80	18,891,581.31	125,943,875.40
债权投资计提利息	12,165,933.09	81,106,220.62		
非同一控制下企业合并	10,787,589.53	66,426,277.55		
使用权资产	39,443,938.28	191,351,850.48	31,169,690.09	134,134,816.45
其他	3,533,463.79	25,149,677.78		

(三十二) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
重庆京东方显示技术有限公司	9,101,006,404.49	
拨付区县扶贫专项资金	6,529,666,657.71	6,805,931,758.39
抵债、待处置资产	1,966,715,381.81	1,986,547,996.81
预付长期资产款	853,715,181.20	28,924,036.61
待移交区县污水厂	433,109,368.00	
云南曲靖东过境高速公路有限公司股权	427,699,466.85	427,699,466.85
重庆环保科技产业园	116,594,872.28	

项 目	年末余额	年初余额
重庆京东方显示技术有限公司	9,101,006,404.49	
购职工房屋产权款	38,104,471.00	38,104,471.00
合同资产	22,672,481.71	
荣昌区镇街污水收集处理“厂网一体”PPP项目	20,361,678.33	
闲置机器设备	19,196,931.46	21,554,885.89
其他	44,098.08	59,742,858.27
合 计	19,528,886,992.92	9,368,505,473.82

（三十三）短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	861,000,000.00	1,127,448,099.68
抵押借款	471,930,000.00	1,077,145,700.00
保证借款	1,368,339,970.94	2,727,999,706.25
信用借款	2,471,805,663.33	2,220,000,000.00
应计利息	6,146,844.56	17,411,262.16
合 计	5,179,222,478.83	7,170,004,768.09

（三十四）交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	373,948,615.26	452,010,575.83
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	373,948,615.26	452,010,575.83
合 计	373,948,615.26	452,010,575.83

（三十五）衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
利率互换	5,964.47	
期权	6,691,083.04	6,160,519.00
权益类收益互换		1,753,198.40
收益凭证		549,245.77
商品期货	2,270,620.00	83,385.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	8,967,667.51	8,546,348.17

(三十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	900,959,973.18	709,024,595.90
银行承兑汇票	10,326,473.63	
合 计	911,286,446.81	709,024,595.90

(三十七) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,303,700,211.86	1,060,380,737.76
1 至 2 年（含 2 年）	709,620,291.85	56,757,515.52
2 至 3 年（含 3 年）	374,776,279.00	21,887,862.53
3 年以上	1,287,140,550.39	1,216,218,289.13
合 计	7,675,237,333.10	2,355,244,404.94

注：本年将重庆水务环境控股集团有限公司纳入并表范围，其中年末账龄 1 年以内 4,158,180,198.75 元，1 至 2 年（含 2 年）637,907,386.84 元，2 至 3 年（含 3 年）358,051,757.33 元，3 年以上 313,881,534.41 元。

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
化医 MDI 长寿渡舟村	271,000,000.00	未结算
重庆海州建材有限公司	235,160,000.00	未结算
嘉陵公司项目	128,096,975.00	未结算
重庆普天项目	98,861,171.11	未结算
普拉克环保系统（北京）有限公司	75,318,852.67	未结算
合 计	808,436,998.78	—

(三十八) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	473,129,760.02	696,045,676.33

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以上	446,111,215.10	499,747,733.00
合 计	919,240,975.12	1,195,793,409.33

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
誉天置业（武汉）有限公司	30,000,000.00	未结算
蚌埠河北新区发展有限责任公司	20,377,358.49	未结算
潜江市城市建设投资开发有限公司	45,849,056.60	未结算
山东水泊梁山城建投资有限公司	45,283,018.87	未结算
长沙金洲新城投资控股集团有限公司	36,792,453.07	未结算
合 计	178,301,887.03	—

（三十九）合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收客户货款、工程款	3,343,948,304.99	1,142,343,441.74
建造合同形成的已结算未完工负债	24,757,108.02	
运行费和水电费	15,613,052.00	
其他	74,575,973.21	
合 计	3,458,894,438.22	1,142,343,441.74

（四十）卖出回购金融资产款

项 目	年末余额	年初余额
债券	22,242,988,922.83	20,845,295,214.85
其他	559,561,595.26	753,656,465.75
合 计	22,802,550,518.09	21,598,951,680.60

（四十一）代理买卖证券款

项 目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	11,006,460,812.49	12,499,899,191.36
其中：个人	9,819,977,344.16	10,264,150,187.23
机构	1,186,483,468.33	2,235,749,004.13
信用业务	975,012,287.02	1,089,762,016.80

项 目	年末余额	年初余额
其中：个人	870,885,720.36	939,358,074.64
机构	104,126,566.66	150,403,942.16
合 计	11,981,473,099.51	13,589,661,208.16

（四十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,710,765,257.91	6,392,786,159.88	5,814,055,216.69	2,289,496,201.10
二、离职后福利-设定提存计划	2,478,145.68	751,639,498.17	733,749,271.34	20,368,372.51
三、离职后福利-设定受益计划	38,515,971.10	1,781,417.85	9,151,169.92	31,146,219.03
四、辞退福利	1,928,485.53	20,037,215.21	13,580,215.09	8,385,485.65
五、一年内到期的其他福利				
六、其他	58,320,084.66	1,252,098.30	1,591,292.31	57,980,890.65
合 计	1,812,007,944.88	7,167,496,389.41	6,572,127,165.35	2,407,377,168.94

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,576,839,298.01	4,768,911,548.20	4,354,760,552.98	1,990,990,293.23
二、职工福利费	54,934.51	257,014,167.61	255,407,588.67	1,661,513.45
三、社会保险费	6,564,439.21	431,837,047.49	406,035,729.95	32,365,756.75
其中：医疗保险费及生育保险费	6,508,272.25	398,528,610.27	372,705,067.84	32,331,814.68
工伤保险费	56,029.48	24,391,459.06	24,328,286.60	119,201.94
其他	137.48	8,916,978.16	9,002,375.51	-85,259.87
四、住房公积金	1,320,799.41	399,830,618.99	399,168,035.18	1,983,383.22
五、工会经费和职工教育经费	125,722,580.46	302,020,252.91	173,681,933.25	254,060,900.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	263,206.31	233,172,524.68	225,001,376.66	8,434,354.33
合 计	1,710,765,257.91	6,392,786,159.88	5,814,055,216.69	2,289,496,201.10

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,835,772.33	542,502,646.45	526,671,027.62	17,667,391.16
二、失业保险费	274,426.83	16,595,086.76	16,410,475.91	459,037.68

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、企业年金缴费	367,946.52	192,541,764.96	190,667,767.81	2,241,943.67
合 计	2,478,145.68	751,639,498.17	733,749,271.34	20,368,372.51

4、设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本年数
期初余额	38,515,971.10
计入当期综合收益的设定受益成本	-5,563,444.52
① 利息净额	1,199,926.56
② 重新计量变动	-6,763,371.08
其他变动	-1,806,307.55
① 已支付的福利	-1,806,307.55
期末余额	31,146,219.03

2) 设定受益计划净负债

项 目	本年数
期初余额	38,515,971.10
计入当期损益的设定受益成本	1,199,926.56
计入其他综合收益的设定受益成本	-6,763,371.08
其他变动	-1,806,307.55
期末余额	31,146,219.03

3) 设定受益计划的内容

西南证券股份有限公司为 2013 年 1 月 1 日之前退休的职工提供补充退休后福利，根据其养老金水平发放相应的生活补贴。

西南证券股份有限公司 2023 年度聘请外部机构对退休福利进行精算估值，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计，包括选择恰当的折现率、社平工资增长率及恰当的人均预期寿命。折现率参考中证 20 年银行间国债即期收益率确定。

(四十三) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	166,205,832.80	136,888,350.77
企业所得税	527,744,003.71	407,772,569.21
城市维护建设税	11,797,025.30	6,166,753.08

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	8,034,852.88	4,517,451.56
房产税	23,260,363.50	46,098.28
土地使用税	14,064,462.06	
个人所得税	99,068,359.85	35,959,978.88
印花税	2,681,751.49	917,751.05
其他税费	59,312,560.21	11,492,417.03
投资者保护基金	5,225,879.07	5,504,745.19
合 计	917,395,090.87	609,266,115.05

（四十四）其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		32,361.11
应付股利	387,283,068.18	453,518,277.76
其他应付款项	7,473,472,645.25	4,438,474,081.43
合 计	7,860,755,713.43	4,892,024,720.30

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
其他利息		32,361.11
合 计		32,361.11

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	378,637,268.18	431,730,606.53
划分为权益工具的优先股/永续债股利	8,645,800.00	21,787,671.23
合 计	387,283,068.18	453,518,277.76

3、其他应付款项**（1）按款项性质列示其他应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
应付暂收款	282,485,208.21	218,582,958.79
保证金、押金	1,538,452,820.56	371,016,183.91
存入担保保证金	940,376,407.12	750,679,741.87
资金拆借	832,487,651.18	2,303,552,829.79

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款	327,579,366.24	116,757,047.00
征地相关款项		123,043,348.95
应付清算款	357,090,506.79	188,520,680.86
期货风险准备金	26,249,881.57	23,590,919.75
费用报销款	262,834,886.96	157,372,257.95
资产收购	1,626,737,363.86	
项目尾款	59,189,521.82	
其他	1,219,989,030.94	185,358,112.56
合 计	7,473,472,645.25	4,438,474,081.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
重庆轻纺控股（集团）公司	200,000,000.00	未结算
国家税务总局重庆市渝中区税务局	192,639,805.95	未结算
重庆市财政局	142,859,269.10	未结算
重庆市生态环境工程评估中心	120,000,000.00	未结算
重庆康钦置业有限公司	118,245,076.52	未结算
合 计	773,744,151.57	—

(四十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、（四十七）】	15,971,180,713.43	9,799,880,718.97
一年内到期的应付债券【附注八、（四十八）】	6,083,471,194.03	4,316,354,860.28
一年内到期的租赁负债【附注八、（四十九）】	38,263,318.12	25,354,745.09
一年内到期的长期应付款【附注八、（五十）】	489,411,839.40	254,850,000.00
一年内到期的应付利息		230,105,177.09
合 计	22,582,327,064.98	14,626,545,501.43

(四十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
担保合同准备金	5,737,184,419.50	2,214,330,205.73
未到期责任准备金	2,307,464,517.38	5,311,100,166.26
待转销项税	288,155,864.62	104,380,956.15

项 目	年末余额	年初余额
交易备付金	70,563,039.85	44,309,455.61
应付短期融资款	9,826,079,188.01	6,832,401,690.56
代理兑付债券款	511,638.50	511,638.50
拆入资金	2,401,989,635.12	2,762,321,472.18
未终止确认票据	56,776,077.39	46,624,670.48
应付债券应付利息	32,026,502.08	23,230,507.05
应付其他利息	562,544.71	138,920,255.82
长期借款利息	68,219,432.37	1,139,984.79
合 计	20,789,532,859.53	17,479,271,003.13

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
收益凭证	1.00	2022/1/13 至 2023/12/29	1个月至1年	12,040,340,156.00	4,789,444,978.21	7,328,688,568.00	113,177,516.97	6,508,160,094.35	5,723,150,968.83
22西南D1	100.00	2022/3/29	1年	2,000,000,000.00	2,042,956,712.35		13,443,287.65	2,056,400,000.00	
23西南D1	100.00	2023/2/24	1年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	102,928,219.18		4,102,928,219.18
合计				18,040,340,156.00	6,832,401,690.56	11,328,688,568.00	229,549,023.80	8,564,560,094.35	9,826,079,188.01

(四十七) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,741,586,240.85	2,640,594,796.43
抵押借款	1,414,244,014.08	911,500,000.00
保证借款	12,107,021,491.33	6,819,590,000.00
信用借款	58,361,653,981.63	34,497,770,000.00
小 计	82,624,505,727.89	44,869,454,796.43
减：一年内到期部分【附注八、（四十五）】	15,971,180,713.43	9,799,880,718.97
合 计	66,653,325,014.46	35,069,574,077.46

(四十八) 应付债券**1、应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
公司债	16,435,254,001.18	1,244,177,785.56
中期票据	10,609,643,772.36	9,442,402,584.21
应付债券	10,490,003,047.99	8,789,123,418.97
小 计	37,534,900,821.53	19,475,703,788.74
减：一年内到期部分【附注八、（四十五）】	6,083,471,194.03	4,316,354,860.28
合 计	31,451,429,627.50	15,159,348,928.46

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆银海融资租赁有 限公司2022年度第一 期中期票据	700,000,000.00	2022/3/4	3 年	695,963,018.87	696,942,771.63	28,000,000.00	26,669,964.70	698,272,806.93
2023年面向专业投资 者非公开发行公司债 券	500,000,000.00	2023/8/22	5 年	497,350,000.00		516,686,000.00	19,125,853.87	497,560,146.13
2020年公开发行公司 债券（第一期）	2,000,000,000.00	2020/3/6	5 年	2,000,000,000.00		2,122,243,287.67	67,400,000.00	2,054,843,287.67
2021年公开发行公司 债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021/4/22	5 年	1,000,000,000.00		1,064,131,506.82	38,000,000.00	1,026,131,506.82
2021年度第一期绿色 中期票据	1,000,000,000.00	2021/12/22	3 年	1,000,000,000.00		1,030,574,838.01	29,800,164.38	1,000,774,673.63
2023年绿色公司债券 （第一期）	200,000,000.00	2023/12/14	2 年	200,000,000.00		200,283,212.07	499,835.62	199,783,376.45
21重庆水务MTN001	1,500,000,000.00	2021/11/25	5 年	1,500,000,000.00		1,558,337,260.27	53,100,000.00	1,505,237,260.27
22重庆水务MTN001	1,500,000,000.00	2022/1/21	5 年	1,500,000,000.00		1,597,317,534.25	50,100,000.00	1,547,217,534.25
22重庆水务MTN002	1,500,000,000.00	2022/8/10	5 年	1,500,000,000.00		1,564,845,205.48	46,500,000.00	1,518,345,205.48
22重庆水务MTN003	1,000,000,000.00	2022/10/27	5 年	1,000,000,000.00		1,035,342,465.75	30,000,000.00	1,005,342,465.75

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
23重庆水务MTN001	900,000,000.00	2023/1/5	5 年	900,000,000.00		931,249,726.03		931,249,726.03
20西证01	2,000,000,000.00	2020/7/14	3 年	2,000,000,000.00	2,035,455,004.32	40,255,139.95	2,075,710,144.27	
22西南01	1,500,000,000.00	2022/7/11	3 年	1,500,000,000.00	1,520,566,021.16	45,149,999.95	44,778,577.59	1,520,937,443.52
22西南02	500,000,000.00	2022/7/11	5 年	500,000,000.00	507,974,768.87	17,450,000.00	17,378,558.18	508,046,210.69
22西南03	2,000,000,000.00	2022/8/11	3 年	2,000,000,000.00	2,020,308,815.77	55,200,000.01	54,704,713.06	2,020,804,102.72
23西证01	2,000,000,000.00	2023/9/6	3 年	2,000,000,000.00		2,019,576,986.30	1,354,396.93	2,018,222,589.37
20西南C1	2,000,000,000.00	2020/12/15	3 年	2,000,000,000.00	2,004,378,082.15	89,726,617.85	2,094,104,700.00	
23西南C1	2,000,000,000.00	2023/8/14	3 年	2,000,000,000.00		2,025,238,356.17	1,323,047.90	2,023,915,308.27
3年期离岸美元债券	1,000.00 美元	2021/2/9	3 年	1,151,746,664.64	723,671,233.75	26,689,411.31	85,370,617.19	664,990,027.87
2023渝富资本MNT001	700,000,000.00	2023/3/15	5 年	699,650,000.00		719,740,000.00	-32,365.58	719,772,365.58
2023渝富资本MNT002	1,000,000,000.00	2023/8/3	5 年	999,500,000.00		1,013,250,000.00	-64,999.97	1,013,314,999.97
18三峡01	100,000,000.00	2018/3/21	5 年	99,850,000.00	70,304,564.89		70,304,564.89	
19三峡01	500,000,000.00	2019/4/3	5 年	499,250,000.00	167,681,554.01	21,118,275.00	21,262,659.48	167,537,169.53
22渝富02	700,000,000.00	2022/10/31	10 年	700,000,000.00	701,525,000.00	28,000,000.00	28,000,000.04	701,524,999.96
22渝富01	300,000,000.00	2022/10/31	5 年	300,000,000.00	304,666,666.66	9,150,000.00	9,150,000.00	304,666,666.66
23渝富01	200,000,000.00	2023/3/14	5 年	200,000,000.00		205,538,064.52		205,538,064.52
23渝富02	800,000,000.00	2023/3/14	10 年	800,000,000.00		826,671,827.93		826,671,827.93
23渝富03	3,000,000,000.00	2023/9/4	5 年	3,000,000,000.00		3,030,907,500.00		3,030,907,500.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
23渝富04	1,100,000,000.00	2023/12/22	15 年	1,100,000,000.00		1,101,064,250.00		1,101,064,250.00
21渝富MTN004	1,500,000,000.00	2021/8/3	3 年	1,500,000,000.00	1,572,500,000.00	47,700,000.00	47,700,000.00	1,572,500,000.00
21渝富MTN002	1,000,000,000.00	2021/1/20	3 年	1,000,000,000.00	1,021,886,944.34	38,000,000.00	38,000,000.00	1,021,886,944.34
21渝富MTN001	1,000,000,000.00	2021/1/7	5 年	1,000,000,000.00	1,035,230,416.67	37,500,000.00	37,500,000.00	1,035,230,416.67
20渝富MTN02	1,500,000,000.00	2020/4/10	5 年	1,500,000,000.00	1,536,875,000.00	49,350,000.00	49,350,000.00	1,536,875,000.00
20渝富MTN03	1,000,000,000.00	2020/4/21	5 年	1,000,000,000.00	1,035,994,444.52	31,900,000.00	31,900,000.00	1,035,994,444.52
20渝富MTN02	2,500,000,000.00	2020/2/28	5 年	2,500,000,000.00	2,519,742,500.00	87,000,000.00	87,000,000.00	2,519,742,500.00
小 计	—	—	—	41,843,309,683.51	19,475,703,788.74	23,215,187,465.34	5,155,990,432.55	37,534,900,821.53
减：一年内到期部分 【附注八、（四十五）】	—	—	—	—	4,316,354,860.28	—	—	6,083,471,194.03
合 计	—	—	—	41,843,309,683.51	15,159,348,928.46	—	—	31,451,429,627.50

(四十九) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	257,764,106.03	152,236,486.36
减：未确认的融资费用	30,896,259.06	6,226,387.68
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、(四十五)】	38,263,318.12	25,354,745.09
租赁负债净额	188,604,528.85	120,655,353.59

(五十) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	763,925,699.94	100,804,040.55
专项应付款	1,741,343,012.23	7,541,000.00
合 计	2,505,268,712.17	108,345,040.55

1、长期应付款项年末余额最大的前五项（含一年内到期的长期应付款）

项 目	年末余额	年初余额
西南证券-银海租赁 2 期资产支持专项计划	731,744,063.68	
西南证券-银海租赁 1 期资产支持专项计划	213,255,293.06	215,296,405.60
融资租赁保证金	129,612,977.64	105,913,385.09
璧山高新区污水基建项目	37,600,000.00	
重庆市涪陵环境建设（集团）有限公司	28,156,077.91	
合 计	1,140,368,412.29	321,209,790.69

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
污水处理提标补助资金		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
万州区财政局		238,048,000.00	34,290,000.00	203,758,000.00
涪陵区财政局		60,280,100.00		60,280,100.00
奉节县财政局		60,010,000.00		60,010,000.00
云阳县财政局		50,450,000.00		50,450,000.00
合 计		1,408,788,100.00	34,290,000.00	1,374,498,100.00

注 1：本年增加原因系重庆水务环境控股集团有限公司纳入合并范围增加。

注 2：本年减少系子公司重庆水务环境控股集团有限公司万州区余家镇、熊家镇污水处理厂退回区县，中央资金形成的资产无偿退回，同时减少专项应付款。

（五十一）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	13,720,000.00	531,800.00	4,021,800.00	10,230,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利	7,400,000.00	1,070,000.00	1,610,000.00	6,860,000.00
合 计	21,120,000.00	1,601,800.00	5,631,800.00	17,090,000.00

2、设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本年	上年
一、年初余额	13,720,000.00	14,170,000.00
二、计入当年损益的设定受益成本	-730,000.00	640,000.00
1、当年服务成本	170,000.00	270,000.00
2、过去服务成本	-1,170,000.00	
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	270,000.00	370,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	680,000.00	-570,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-680,000.00	570,000.00
四、其他变动	-3,440,000.00	-520,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	3,440,000.00	520,000.00
五、年末余额	10,230,000.00	13,720,000.00

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年	上年
一、年初余额	13,720,000.00	14,170,000.00
二、计入当年损益的设定受益成本	-730,000.00	640,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	680,000.00	-570,000.00
四、其他变动	-3,440,000.00	-520,000.00
五、年末余额	10,230,000.00	13,720,000.00

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

1) 本集团为现有退休人员及未来退休人员提供以下离职后福利：①部分现有退休人员按月支付的补充养老福利，该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；②部分现有退休人员按月支付的补贴，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；③部分现有退休人员及未来退休人员的按年支付的退休后过节费，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

2) 本集团为现有遗属提供以下离职后福利：按月支付的补充补贴福利，该福利发放至其身故为止。

3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

①重大精算假设如下：

项目	年末余额	年初余额
折现率	2.25%、2.50%、2.50%	2.50%、2.75%、3.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)
薪酬的预期增长率	7%、10%	7%、10%

注：折现率 2.25%仅用于评估企业年金补偿缴费计划负债，折现率 2.50%仅用于计算过节费取消的影响。

②折现率敏感性分析结果

项目	年末余额	年初余额
折现率提高 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	-1,720,000.00	-1,780,000.00
折现率降低 1 个百分点对设定受益计划义务现值的影响	2,020,000.00	2,070,000.00

注：本集团委托韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司对前述设定受益计划义务现值进行了精算评估，并出具了精算报告书（WTWNO【705780】-20231231 号）。2023 年 12 月 31 日数据系由韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司以 2023 年 12 月 31 日的完整精算评估数据为基础，采用完整精算评估。

(五十二) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保	74,484,987.14	43,367,230.04
产品质量保证	211,779,771.15	

项 目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	22,430.28	
BOT 项目/PPP 项目	797,519,843.57	
填埋场移交后支出	9,621,612.91	
填埋场退役费用	23,426,948.62	
合 计	1,116,855,593.67	43,367,230.04

注 1：对外提供担保详见附注九、（二）或有事项；

注 2：本年新增产品质量保证、待执行的亏损合同等项目系新增合并范围重庆水务环境控股集团有限公司引起。

（五十三）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
政府补助	104,802,327.50	872,654,407.13	85,039,492.29		1,500,000.00	893,917,242.34
其中：国资委创新发展专项资金（第二期）		20,000,000.00				20,000,000.00
国资委创新发展专项资金（第一期）		12,000,000.00				12,000,000.00
广西医疗废物应急能力项目建设资金		2,348,879.36	110,047.79			2,238,831.57
全球环境基金“中国生活垃圾综合环境管理项目”昆明示范项目		19,673,571.58	1,146,033.24			18,527,538.34
可再生能源专项补贴		1,206,860.08	65,111.64			1,141,748.44
垃圾焚烧发电厂污水资源化利用技术研究与应用示范项		1,700,934.56	74,766.36			1,626,168.20

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
目						
赤峰 PPP 项目 以奖代补资金		4,619,047.52				4,619,047.52
商经局工业和 信 息 化 领 域 “红 榜” 奖 励 资金		1,603,987.73	251,580.48			1,352,407.25
垃圾渗滤液浓 缩减量化处理 技术研发及示 范项目		810,000.00	540,000.00			270,000.00
企业研发补助 资金-锅炉膜式 壁		987,000.00	140,999.28			846,000.72
诸暨市经济和 信息化局 2021 年度数字经济 投入类奖补		2,806,022.22	92,838.82			2,713,183.40
2021 年度设备 购置奖补（第五 批）和 2020 年 度设备购置奖 补		7,201,800.00	182,324.05			7,019,475.95
重庆市涪陵区 生态环境局拨 付医疗废物应 急处置项目中 央土壤污染防 治专项资金		1,787,700.00	357,540.00			1,430,160.00
焚烧烟气脱酸 关键技术装备 及示范应用		653,068.61	29,025.24			624,043.37
土地使用权		20,084,737.98	648,265.68			19,436,472.30
生活垃圾焚烧 技术国家地方		1,333,333.48	888,888.84			444,444.64

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
联合工程研究中心项目						
集团实验室		383,333.49	383,333.49			
生活垃圾清洁焚烧与近零排放技术研究与应用（市科学技术局）		474,603.19	19,047.60			455,555.59
博士后资金项目资金		350,367.00	64,000.00			286,367.00
200t/d 小型高效垃圾焚烧耦合技术及核心装备研发和产业化项目—集成化简洁灰渣处理系统研发		6,550,000.00	6,550,000.00			
节能基建专项贷款财政贴息资金		1,106,868.00	506,568.00			600,300.00
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助		432,124,009.50	17,142,857.16		-695,438.14	414,285,714.20
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）		32,643,970.31	2,503,082.16			30,140,888.15
以奖代补接入口补助资金		28,978,229.94	3,495,367.04		-515,000.04	24,967,862.86
开县南郊移民安置小区污水泵站		21,806,481.56	1,762,222.20		515,000.04	20,559,259.40
关旱水厂供水工程		23,105,200.00	3,995,097.95			19,110,102.05
石船镇石船水		15,042,300.00				15,042,300.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
厂改造工程						
政策性搬迁补 偿款		9,688,634.18	509,928.12			9,178,706.06
渝西项目加盖 除臭政府专项 补助资金		7,560,000.00	330,000.00			7,230,000.00
歌乐山井口水 源供水工程		6,666,666.45	666,666.72			5,999,999.73
红炉、盘龙农村 饮用水工程		6,232,023.93	1,044,492.24			5,187,531.69
供水设施改造 补助资金		5,837,134.95	883,311.20			4,953,823.75
除磷脱氮项目 补助资金		6,155,555.36	611,111.16			5,544,444.20
跳蹬河污水管 网项目		6,288,145.89	355,932.84			5,932,213.05
南 郊 +L17:017 安康泵站整治 工程款		4,321,995.50	477,704.28			3,844,291.22
无偿接收星洋 水厂可用资产		4,555,810.32	196,269.36			4,359,540.96
万盛城区老旧 管网改造工程		3,670,362.79	433,648.32			3,236,714.47
管网工程补助 资金		3,396,633.44	312,252.77			3,084,380.67
渝北区洛碛镇 自来水厂增压 工程		3,008,076.07	193,093.44			2,814,982.63
平桥污水提升 泵站技改补助		2,796,096.32	220,744.44			2,575,351.88
175 蓄水抢险改 造工程		3,703,654.04	225,404.79			3,478,249.25
在线检测工程 补助资金		1,468,492.45	945,604.76			522,887.69

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
红工水厂节水 技改项目		1,999,999.84	200,000.04			1,799,999.80
滨江路管网工 程拨款		1,965,781.80	178,707.36			1,787,074.44
渝南大道 A 段 给水管道工程		1,466,617.15	502,839.96			963,777.19
污水处理厂整 改资金补助资 金		677,624.26	130,038.24		695,438.14	1,243,024.16
鸡冠石脱水机 系统		616,000.52	307,999.92			308,000.60
丰收坝水厂反 冲系统技术改 造项目		960,000.00	96,000.00			864,000.00
采煤沉陷区供 水工程财政补 助资金		511,111.24	133,333.32			377,777.92
何家沟及涪一 中排水抢险工 程补助资金		460,851.46	63,565.68			397,285.78
江津区几江厂 外污水干管抢 险项目		455,840.66	32,754.96			423,085.70
中梁山采煤区 工程补助		343,777.68	30,333.36			313,444.32
钓鱼城东城半 岛渠口村、鱼城 村饮水工程		516,900.00	68,920.08			447,979.92
工业园区五洲 龙至德佳 DN250 管道安装工程		1,502,242.36	107,303.04			1,394,939.32
长寿经开区正 能实业用地范 围污水管网迁 改项目补偿		1,028,440.35	111,414.40			917,025.95

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程		52,698,886.09	1,791,463.56			50,907,422.53
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用		13,500,000.00	3,000,000.00			10,500,000.00
嘉华大桥南延伸段房屋征收补偿费		12,432,503.40			177,909.60	12,610,413.00
科研项目财政补助资金		1,781,055.93	74,048.74		-173,860.08	1,533,147.11
人工智能技术创新重大主题专项		68,409.71	4,049.52		265,373.78	329,733.97
荣昌污水处理厂提标专项		32,470,993.18	1,802,948.88			30,668,044.30
入住经费补贴		1,399,746.95	118,303.12			1,281,443.83
典型南方城市生物质废物处置与燃气化利用技术研发与应用		935,671.35				935,671.35
市 科 委 CSTC2015 课题 合作经费		259,530.73				259,530.73
蓝宝石高品质大尺寸补贴	13,604,439.73		1,867,210.20			11,737,229.53
智能调节阀智能生产线优化建设项目	10,986,666.61		1,280,000.04			9,706,666.57
自动化仪表精益制造数字化转型（后补助）	7,932,500.02		834,999.96			7,097,500.06
蓝宝石晶体产	5,863,706.99		1,344,691.08			4,519,015.91

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
业化技改与重点产业振兴和技术改造补助（集团补贴）						
智能现场仪表智能生产线建设	4,800,000.00		800,000.00			4,000,000.00
智能现场仪表智能工厂项目	3,600,000.00					3,600,000.00
高性能光谱仪和质谱仪关键技术研发与应用		3,584,000.00				3,584,000.00
典型智能现场仪表数字化车间	3,750,000.00		750,000.00			3,000,000.00
工业测控高精度硅基压力传感器关键技术	573,365.72	1,787,834.00	34,057.11			2,327,142.61
太阳能发电装备研发及产业化	2,006,797.96					2,006,797.96
面向笔电等移动终端的电路板智能制造生产线建设	2,335,079.23		345,977.88			1,989,101.35
三代核电技术关键传感器实施方案	2,090,223.11		276,779.28			1,813,443.83
智能仪表及控制装备技术中心能力建设	1,671,127.13					1,671,127.13
“2.15 高动态过程仪表及其原位校准技	3,443,080.68		1,818,936.86			1,624,143.82

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
术” 项目						
工业仪表 5G 应用	1,477,147.70		18,281.84			1,458,865.86
创新示范智能工厂	1,571,721.18		192,185.88			1,379,535.30
工业仪表制造过程智能标定系统开发及应用示范	2,607,421.99		1,358,882.43			1,248,539.56
绿色环保项目	1,200,000.00					1,200,000.00
高品质大尺寸蓝宝石晶体及衬底生长、衬底加工技术研究及产业化蓝宝石 121 项目	1,114,888.92		115,333.32			999,555.60
流程分析仪器及环保监测装备产业化项目	1,196,820.79		243,414.30			953,406.49
基于先进电子材料的 LED 绿色制造工艺与装备应用	1,016,889.00		95,333.28			921,555.72
具有边缘计算能力新型的仪器仪表	1,318,934.35		469,992.51			848,941.84
仪表专用微控制器芯片设计与应用关键技术	1,131,460.23		504,938.48			626,521.75
电牵本地化建设项目	2,426,300.00		1,900,000.00			526,300.00
仪器仪表智能运维及性能测试平台	2,314,494.60	27,445.87	1,873,438.14			468,502.33

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		其他变动	年末余额
			计入损益	返 还		
压力和差压变送器、质量流量计研制	1,864,201.15		1,848,115.42			16,085.73
其他	22,905,060.41	2,471,554.80	9,957,738.64		1,230,576.70	16,649,453.27
专项补助	3,100,000.00					3,100,000.00
其中：科研创新项目补贴款	3,100,000.00					3,100,000.00
其他		683,623,017.43	71,942,245.27			611,680,772.16
其中：用户出资		683,623,017.43	71,942,245.27			611,680,772.16
合 计	107,902,327.50	1,556,277,424.56	156,981,737.56		1,500,000.00	1,508,698,014.50

注 1：用户出资形成的资产，系子公司重庆水务环境控股集团有限公司将供水范围内的各楼盘安装入户管网项目形成的资产，该部分项目安装费用根据政府规定，按户收费，每户收费标准为 3500 元。项目安装工程完工后，自来水公司与业主方签订协议约定，用户用水计量设备以前的管网及附属设施产权属自来水公司，由自来水公司统一负责对供水设施进行维修、养护和管理，故自来水公司将该部分资产确认为固定资产，同时计入递延收益，按照使用期限进行摊销计入损益。

（五十四）其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
政府拨入扶贫贷款资金	3,619,166,657.71	3,895,431,758.39
资管计划借款	7,000,000,000.00	6,880,000,000.00
其他	11,500.00	
合 计	10,619,178,157.71	10,775,431,758.39

注：资管计划借款，系 2021 年 5 月子公司重庆渝资光电产业投资有限公司与平安资产管理有限责任公司（以下简称“平安资管”）签署《平安-渝资光电基础设施永续债权投资计划投资合同》，交易涉及平安资管设立投资计划，并通过投资计划项下的募集资金向公司发放永续债权投资，金额为不超过 80 亿元人民币，投资期限为无固定期限。自投资资金投资收益起算日起至该笔投资资金投资收益起算日起满 5 年的对应日，投资收益率为 5.20%，且投资收益率按照以下约定上调：

1、无论融资主体是否行使四年赎回权的，投资收益率不调升；

2、如果融资主体行使 5 年、6 年、6 年半、7 年赎回权的，该笔投资资金的未赎回部分的投资收益率不调升；如融资主体未行使 5 年、6 年、6 年半、7 年赎回权的，自投资资金收益起算日起满 5 年、6 年、6 年半、7 年的对应日(含)，约定赎回资金对应的投资收益率将在原投资收益率基础上上调 300BP，其余投资资金的投资收益率不变；

每笔投资资金的投资收益率最多调升一次，即每笔投资资金的投资收益率最高不超过该笔投资资金发放是的投资资金收益率+300BP。

对本合同项下的平安资管所享有的全部永续债权，由重庆渝富控股集团有限公司、重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司提供质押保。

(五十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市国有资产监督管理委员会	16,800,000,000.00	100.00			16,800,000,000.00	100.00
合 计	16,800,000,000.00	100.00			16,800,000,000.00	100.00

(五十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据		2,560,531,805.56				60,531,805.56		2,500,000,000.00
永续债		1,025,724,999.93				25,724,999.93		1,000,000,000.00
合 计		3,586,256,805.49				86,256,805.49		3,500,000,000.00

注：年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1、中期票据

本公司于 2021 年 2 月 20 日发行“重庆渝富控股集团有限公司 2021 年度第三期中期票据”(21 渝富 MTN003)，发行规模为 15 亿元。本期中期票据于公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在公司依据发行条款的约定赎回时到期。每个票面利率重置日为赎回日，公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。除非发生强制付息事件，该中期票据的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下

一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成公司未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。强制付息事件为：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。利息递延下的限制事件：本公司有递延支付利息的情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。本期中期票据于前 3 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 4.60%。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

本公司于 2021 年 12 月 10 日发行“重庆渝富控股集团有限公司 2021 年度第五期中期票据（品种一）”（21 渝富 MTN005A），发行规模为 5 亿元。本期中期票据于公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在公司依据发行条款的约定赎回时到期。每个票面利率重置日为赎回日，公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。除非发生强制付息事件，该中期票据的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成公司未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。强制付息事件为：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。利息递延下的限制事件：本公司有递延支付利息的情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。本期中期票据于前 3 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 3.57%，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

本公司于 2021 年 12 月 10 日发行“重庆渝富控股集团有限公司 2021 年度第五期中期票据（品种二）”（21 渝富 MTN005B），发行规模为 5 亿元。本期中期票据于公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在公司依据发行条款的约定赎回时到期。每个票面利率重置日为赎回日，公司有权按面值加应付利息赎回本期永续票据。除非发生强制付息事件，该中期票据的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成公司未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。强

制付息事件为：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，公司不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。利息递延下的限制事件：本公司有递延支付利息的情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不得从事下列行为：①向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；②减少注册资本。本期中期票据于前 3 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 4.40%，自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率，每 5 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

2、永续债权投资

2021 年 12 月 2 日，公司与中原信托有限责任公司（以下简称中原信托）签署《中原信托有限公司与重庆渝富控股集团有限公司之永续债权投资合同》（以下简称永续债权投资合同），通过“中原财富-成长 996 期-渝富二号集合资金信托计划”项下的募集资金向公司发放永续债权投资，合同约定投资价款总额不超过 30 亿元人民币，截至 2021 年 12 月 31 日实际投资金额为 10 亿元人民币。永续债权投资合同项下的投资收益率前 3 年采用固定收益率 4.90%，自第一笔投资期限起算日起至届满第 3 年之日（含）开始调整收益率，其后每届满 1 年调整一次，每次重置后的利率应在每笔投资价款对应的投资收益率的基础上增加 2%，以此类推，但调整后的投资收益率最高不超过 9%/年。本永续债权的投资期限为无固定期限，自第 1 笔投资期限起算日起，至公司破产清之日或根据永续债权投资合同等交易文件约定确定的最后一笔投资到期日或相关合同约定的其他日期（不含）止。公司可选择将投资期限延长一个投资周期。除非发生强制付息事件，公司在合同项下的每个投资收益支付日可以自行选择将第 i 笔投资价款对应的当期投资收益以及已经递延的所有投资收益及其孳息（如有）推迟至下一个投资收益支付日，且不受任何递延支付次数的限制。强制支付事件包括：①向其股东分配或缴纳利润（按国有资产管理相关制度上交除外），或向其普通股股东支付红利或股息；②公司减少注册资本。

（五十七）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	19,755,942,516.20	17,079,682,596.68	17,786,554.59	36,817,838,558.29
合 计	19,755,942,516.20	17,079,682,596.68	17,786,554.59	36,817,838,558.29
其中：国有独享资本公积	19,755,942,516.20	17,079,682,596.68	17,786,554.59	36,817,838,558.29

注 1：资本公积本年增加系：

（1）根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于无偿划转重庆轻纺控股（集团）公司 80%股权的通知》（渝国资〔2023〕379 号），以 2022 年 12 月 31 日为基准日，市国资委将持有的重庆轻纺控股（集团）公司 80%股权无偿划转给本集团持有，致资本公积增加 3,272,479,680.31 元；

（2）根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于无偿划转重庆水务环境控股集团有限公司 80%股权的通知》（渝国资〔2023〕351 号），以 2022 年 12 月 31 日为基准日，市国资委将持有的重庆水务环境控股集团有限公司 80%股权无偿划转给本集团持有，并将其纳入合并范围，致资本公积增加 10,280,019,081.14 元；

（3）根据重庆市财政局 2023 年 12 月 22 日下发的《重庆市财政局关于拨付 2023 年重庆渝富控股集团有限公司国有资本金的通知》（渝财产业〔2023〕192 号），拨付本集团 2023 年国有资本金 250,000,000.00 元，致资本公积增加 250,000,000.00 元；

（4）根据《重庆市财政局 重庆市国有资产监督管理委员会 关于重庆环保投资集团有限公司股权无偿划转的通知》（渝财资产〔2023〕1 号），将重庆市财政局持有的重庆环保投资集团有限公司 100%股权无偿划转至重庆水务环境控股集团有限公司，本集团按持股比例增加资本公积 1,629,963,589.48 元；

（5）重庆水务环境控股集团有限公司以 5,586,400,000.00 元购买重庆市财政局持有的重庆市环卫集团有限公司 100%股权，合并日重庆市环卫集团有限公司归母净资产超过购买价部分，本集团按持股比例增加资本公积 1,220,794,057.02 元；

（6）本年度减持重庆川仪自动化股份有限公司股份，致资本公积增加 135,112,833.94 元；

（7）本年度本集团新增对子公司兴农担保公司注资，持股比例增加致资本公积增加 202,157,588.67 元；

（8）本年度本集团新增对子公司银海租赁注资，持股比例增加致资本公积增加 7,952,211.37 元。

（9）本年度因子公司对联营企业或合营企业权益法核算、股份支付等引起资本公积变化，本集团按持股比例资本公积增加 81,203,554.75 元。

注 2：资本公积本年减少系：

（1）子公司重庆四联光电科技有限公司因吸收合并原子公司四联蓝宝石有限公司减少资本公积，本集团按持股比例减少资本公积 4,383,692.15 元；

(2) 重庆市环卫集团有限公司根据重庆市人民政府领导批示抄告单的要求将黑石子尾工项目、长生桥尾工项目无偿转让给重庆市江北区城市开发集团有限公司，本集团按持股比例减少资本公积 3,851,931.70 元；

(3) 政府收回重庆环保投资集团有限公司污水处理厂，原无偿投入部分资产减少资本公积，本集团按持股比例减少资本公积 9,550,930.74 元。

(五十八) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归 属于母公 司股东	其中：归 属于少 数股东			其中：归属于 母公司股东	其中：归属 于少数股东	
安全生产费			28,774,388.62	22,903,502.95	5,870,885.67	1,467,721.42	
合 计			28,774,388.62	22,903,502.95	5,870,885.67	1,467,721.42	—

(五十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	506,667,791.02			506,667,791.02	
合 计	506,667,791.02			506,667,791.02	—

(六十) 一般风险准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一般风险准备	1,288,402,894.49	95,770,517.86		1,384,173,412.35
合 计	1,288,402,894.49	95,770,517.86		1,384,173,412.35

注 1：本年度计提一般风险准备 90,017,295.38 元；

注 2：从 2023 年起，双喜增利适用证监会《基金管理公司提取风险准备有关事项的补充规定》（证监会计字[2007]11 号）的第六条和第八条，2023 年度子公司西南证券股份有限公司将在其他应付款中的双喜增利风险准备金直接转入一般风险准备；本集团按持有西南证券股权比例确认一般风险准备 5,753,222.48 元。

(六十一) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,132,183,724.50	13,465,679,912.48
年初调整金额		-893,917,231.47
本年年初余额	12,132,183,724.50	12,571,762,681.01
本年增加额	3,206,622,537.43	312,591,645.39
其中：本年归属于母公司股东的净利润	3,114,498,331.21	312,591,645.39
其他调整因素	92,124,206.22	
本年减少额	1,823,927,827.43	752,170,601.90
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	90,017,295.38	76,545,963.84
本年分配现金股利数	1,625,184,559.11	585,209,999.92
其他减少	108,725,972.94	90,414,638.14
本年年末余额	13,514,878,434.50	12,132,183,724.50

注：本年其他增加主要系其他综合收益结转留存收益，按持股比例确认 90,218,554.73 元；
本年其他减少主要系计提其他权益工具股利 107,827,448.69 元。

(六十二) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	26,968,059,992.52	18,062,434,816.85	10,694,070,659.25	6,387,763,811.79
担保服务	2,973,018,639.85	899,192,757.20	2,696,352,880.89	965,874,127.06
销售商品	9,483,932,463.97	6,561,025,345.37	7,454,287,908.74	5,133,982,815.61
土地出让	58,715,596.33	40,060,848.86	543,429,869.62	287,906,869.12
污水处理服务	4,174,873,384.82	3,023,920,767.85		
自来水销售	1,701,683,155.53	1,467,918,186.03		
工程施工及安装	535,782,472.95	502,500,784.06		
污泥处理	230,119,765.32	196,931,205.47		
EPC建造	1,270,802,245.54	1,066,754,481.36		
项目运营	3,798,415,859.21	2,318,094,892.56		
危废处理收入	99,339,101.19	111,390,958.15		
环保相关服务	203,512,861.42	139,817,493.59		
垃圾处理业务	2,037,356,237.95	1,525,113,029.42		

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	400,508,208.44	209,714,066.93		
2、其他业务小计	2,090,066,744.78	1,188,105,380.90	971,793,191.33	597,414,375.72
租赁业务	619,074,040.69	238,209,397.45	478,993,298.71	257,047,927.75
咨询顾问服务费	309,422,323.71	69,226,362.50	239,272,713.08	37,403,529.85
其他	1,161,570,380.38	880,669,620.95	253,527,179.54	302,962,918.12
合 计	29,058,126,737.30	19,250,540,197.75	11,665,863,850.58	6,985,178,187.51

(六十三) 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,325,202,652.93	2,259,774,834.32
融资融券利息收入	698,862,035.49	779,068,020.41
存放同业利息收入	580,465,655.51	669,555,528.30
委托贷款利息收入	39,387,392.53	54,291,977.26
买入返售金融资产利息收入	71,607,339.94	62,190,311.90
贷款利息收入	84,388,937.51	90,227,194.81
其他债权投资利息收入	521,671,749.06	435,321,954.81
保理业务利息收入		14,583,428.43
其他利息收入	53,063,869.12	13,417,476.90
债权投资利息收入	104,272,718.26	78,383,179.85
银行存款利息收入	168,549,731.12	56,298,414.99
资金占用利息收入	2,933,224.39	6,437,346.66
利息支出	1,270,467,049.98	1,264,976,993.76
卖出回购金融资产利息支出	594,156,971.79	448,236,761.31
应付债券利息支出	215,313,769.85	266,050,560.83
次级债券利息支出	115,191,094.04	176,806,612.95
短期融资款利息支出	229,703,616.91	235,625,709.64
代理买卖证券利息支出	33,203,773.98	48,473,317.13
拆入资金利息支出	53,451,860.55	65,225,806.36
其他	29,445,962.86	24,558,225.54
利息净收入	1,054,735,602.95	994,797,840.56

(六十四) 手续费及佣金净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	995,892,324.46	1,237,247,268.17
基金管理业务	6,180,090.26	4,561,002.92
投资银行业务	139,267,427.38	182,242,698.65
投资咨询业务	5,655,301.81	6,266,340.02
证券经纪业务	687,567,715.42	800,744,933.68
期货经纪业务	142,304,887.99	219,094,687.68
资产管理业务	14,329,592.55	23,992,467.03
其他	587,309.05	345,138.19
手续费及佣金支出	316,198,113.61	409,273,822.07
投资银行业务	898,662.28	2,298,754.35
投资咨询业务		38,724.31
证券经纪业务	153,846,014.28	188,241,801.41
期货经纪业务	93,806,199.84	159,169,975.41
资产管理业务	423.48	159,503.98
其他	67,646,813.73	59,365,062.61
手续费及佣金净收入	679,694,210.85	827,973,446.10

（六十五）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	652,171,608.92	559,844,997.05
业务招待费	173,786,720.26	147,641,381.53
差旅费	142,705,811.74	93,852,971.20
折旧费	35,264,888.34	6,936,309.61
办公费	29,767,550.90	22,897,795.75
修理费	24,333,387.17	8,862,922.33
租赁与物管费	21,059,055.54	12,645,031.85
广宣费	16,732,061.84	10,163,550.72
招投标费用	13,354,955.35	7,198,629.79
会务费	9,256,687.40	2,994,714.58
中介及专业机构费	2,799,437.45	1,968,754.98
三包损失	2,123,683.86	3,203,509.91

项 目	本年发生额	上年发生额
通讯费	3,833,852.30	2,838,761.86
包装费	1,463,807.92	1,161,357.35
其他	77,510,621.12	17,229,543.41
合 计	1,206,164,130.11	899,440,231.92

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,149,223,101.23	1,931,848,123.44
租赁与物管费	69,253,544.31	77,633,215.71
折旧与摊销	439,792,867.82	293,148,202.43
中介及专业机构费	148,820,364.63	83,583,633.46
办公费	128,746,462.63	101,960,890.07
电子设备转运费	87,273,907.45	77,068,815.36
差旅费	63,353,206.75	22,431,151.80
业务招待费	41,428,374.22	19,622,620.52
证券投资保护基金	13,493,183.45	12,756,580.83
劳务费	14,898,989.81	1,191,233.91
停工损失	3,461,029.95	10,781,468.73
修理费	22,193,338.15	6,125,355.46
其他	395,457,146.83	119,630,331.89
合 计	4,577,395,517.23	2,757,781,623.61

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	434,720,371.58	313,119,157.01
试验、检验费	62,917,745.54	47,137,255.37
直接消耗的材料、燃料和动力费用	170,736,381.52	114,735,747.65
折旧与摊销	18,330,454.06	15,815,395.78
差旅费	19,185,394.31	9,901,279.69
中介及专业机构费	9,261,412.73	3,958,756.98
办公费	2,324,283.33	2,297,295.10
其他	70,566,294.21	21,711,534.91
合 计	788,042,337.28	528,676,422.49

4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,421,214,702.06	2,231,685,725.05
减：利息收入	558,000,809.25	255,059,514.74
汇兑损益	-31,691,153.09	-13,744,482.55
手续费	34,365,781.52	11,979,662.43
其他	54,359,455.84	1,536,579.68
合 计	2,920,247,977.08	1,976,397,969.87

(六十六) 其他收益

1、其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	422,023,555.57	73,539,495.54
代扣个人所得税手续费返还	9,577,210.96	6,454,829.63
增值税加计抵减	60,290,954.38	663,960.54
税费减免退	152,015,753.59	
其他	5,938,360.34	493,064.24
合 计	649,845,834.84	81,151,349.95

(六十七) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,290,321,402.60	622,853,087.07
处置长期股权投资产生的投资收益	575,994,693.28	266,641,318.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,271,302,525.59	1,267,610,164.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	316,682,553.94	101,880,354.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	25,104,234.93	80,971,897.09
债权投资持有期间的利息收益	76,035,468.22	39,007,169.29
处置债权投资取得的收益	-242,190,035.73	
其他债权投资持有期间的投资收益		959,849.26
处置其他债权投资取得的投资收益	14,377,578.43	41,681,437.37
债务重组产生的投资收益	19,740,151.17	-20,625,601.59
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		13,854,729.00
衍生金融工具持有期间取得的利息收入	-12,852,850.65	

处置衍生金融工具取得的投资收益	-186,442,530.67	
其他	8,308,879.48	7,015,585.95
合 计	5,156,382,070.59	2,421,849,990.85

(六十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	289,740,221.10	-536,186,007.37
衍生金融资产	64,757,371.21	-29,726,225.11
其他非流动金融资产	-96,054,403.03	-22,666,160.11
交易性金融负债	8,811,527.98	
合 计	267,254,717.26	-588,578,392.59

(六十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-959,702,285.53	-514,775,780.27
债权投资信用减值损失	-49,842,524.99	-140,730,476.56
其他债权投资减值损失	-1,790,175.74	-501,173.85
预计负债	-31,117,757.10	-12,166,438.56
发放贷款及垫款减值损失	-12,029,068.94	-20,097,250.22
提取融资保理风险准备金	-2,158,559.85	-3,374,652.88
融出资金减值损失	1,615,340.37	25,235.75
买入返售金融资产减值损失	20,160,585.85	-20,218,334.94
其他	-730,000.00	-7,642,774.45
合 计	-1,035,594,445.93	-719,481,645.98

注：上表中“—”号代表损失。

(七十) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-41,701,014.03	-15,811,281.53
合同资产减值损失	-5,772,594.90	-18,184,776.01
长期股权投资减值损失		-26,967,045.32
投资性房地产减值损失	-1,818,007.81	

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-51,317,517.11
在建工程减值损失		-13,545,996.11
无形资产减值损失		-126,048.73
商誉减值损失	-11,022,697.75	
其他减值损失		-959,648.03
抵债资产减值损失	-50,040,504.14	-99,590,186.99
其他非流动资产减值损失	-45,257,887.74	-111,443,677.16
合 计	-155,612,706.37	-337,946,176.99

注：上表中以“-”号代表损失。

（七十一）资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	91,098,651.17	31,787,565.08
抵债资产处置收益	760,698.93	-3,738,058.93
处置项目资产		445,712.19
其他	-220,047.17	
合 计	91,639,302.93	28,495,218.34

（七十二）营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	2,109,140.90	767.16
与企业日常活动无关的政府补助	618,703.34	55,221.19
违约金及罚款收入	21,783,047.87	25,179,878.35
无需支付的款项	1,127,032.03	387,323.26
其他	100,554,031.45	2,561,997.81
合 计	126,191,955.59	28,185,187.77

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
无偿接收星洋水厂资产	196,269.36	
成都市青白江区 2021 年新上规奖励资金	112,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
一次性引才补贴	106,421.90	
生育津贴	58,428.16	
其他	145,583.92	55,221.19
合 计	618,703.34	55,221.19

(七十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	9,960,943.71	815,990.28
公益性捐赠支出	24,172,826.01	20,009,570.72
赔偿金、违约金及罚款支出	23,284,286.86	17,760,941.43
电站消缺事项	603,275.99	335,729.32
其他	10,560,113.24	18,605,659.75
合 计	68,581,445.81	57,527,891.50

(七十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,189,093,549.06	677,729,137.55
递延所得税调整	-284,842,835.17	-571,871,895.63
合 计	904,250,713.89	105,857,241.92

(七十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-180,813,479.73	-26,302,347.83	-154,511,131.90
1、重新计量设定受益计划变动额	1,768,195.67		1,768,195.67
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-35,363,785.50		-35,363,785.50
3、其他权益工具投资公允价值变动	-147,217,889.90	-26,302,347.83	-120,915,542.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	454,002,797.26	25,155,343.33	428,847,453.93
1、权益法下可转损益的其他综合收益	354,300,646.87		354,300,646.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-4,866,601.68		-4,866,601.68

项 目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计	359,167,248.55		359,167,248.55
2、其他债权投资公允价值变动	92,994,698.38	24,597,326.51	68,397,371.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,571,792.61		6,571,792.61
小 计	86,422,905.77	24,597,326.51	61,825,579.26
3、其他债权投资信用减值准备	2,358,984.24	558,016.82	1,800,967.42
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,106,529.41		1,106,529.41
小 计	1,252,454.83	558,016.82	694,438.01
4、外币财务报表折算差额	7,160,188.11		7,160,188.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	7,160,188.11		7,160,188.11
5、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	273,189,317.53	-1,147,004.50	274,336,322.03

(续)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,027,087,563.20	-11,192,131.66	-1,015,895,431.54
1、重新计量设定受益计划变动额	-1,252,244.28		-1,252,244.28
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-441,171,752.10		-441,171,752.10
3、其他权益工具投资公允价值变动	-584,663,566.82	-11,192,131.66	-573,471,435.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-107,542,290.22	-7,172,989.82	-100,369,300.40
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-121,889,345.15	-13,568.44	-121,875,776.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-121,889,345.15	-13,568.44	-121,875,776.71
2、其他债权投资公允价值变动	-38,461,486.62	-7,131,805.35	-31,329,681.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	28,036,540.53		28,036,540.53
小 计	-66,498,027.15	-7,131,805.35	-59,366,221.80
3、其他债权投资信用减值准备	767,233.86	152,052.61	615,181.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	429,629.35		429,629.35
小 计	337,604.51	152,052.61	185,551.90

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
4、外币财务报表折算差额	81,226,152.13		81,226,152.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	81,226,152.13		81,226,152.13
5、其他	-718,674.56	-179,668.64	-539,005.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-718,674.56	-179,668.64	-539,005.92
三、其他综合收益合计	-1,134,629,853.42	-18,365,121.48	-1,116,264,731.94

（七十六）合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	5,759,122,649.23	943,578,566.33
加：资产减值损失	155,612,706.37	337,946,176.99
信用减值损失	1,035,594,445.93	719,481,645.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,300,844,368.07	312,956,797.34
使用权资产折旧	95,429,562.70	98,953,228.37
无形资产摊销	1,667,706,465.32	85,991,596.73
长期待摊费用摊销	57,470,123.57	34,622,288.63
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）	-91,639,302.93	-28,495,218.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,851,802.81	815,223.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-267,254,717.26	588,578,392.59
财务费用（收益以“—”号填列）	3,421,214,702.06	2,231,685,725.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,156,382,070.59	-2,421,849,990.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-329,830,686.85	-346,352,217.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	44,987,851.68	-225,519,677.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	70,895,109.63	-215,897,360.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,697,552,286.13	533,563,316.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,482,484,852.07	1,612,703,046.68
其他	51,233,237.87	

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	4,037,923,681.67	4,262,761,539.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	48,135,331,478.80	30,418,596,125.08
减：现金的年初余额	30,418,596,125.08	29,327,410,782.16
加：现金等价物的年末余额	4,348,485,491.34	3,692,140,990.83
减：现金等价物的年初余额	3,692,140,990.83	4,239,132,214.73
现金及现金等价物净增加额	18,373,079,854.23	544,194,119.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	48,135,331,478.80	30,418,596,125.08
其中：库存现金	98,005.99	174,779.53
可随时用于支付的银行存款	47,891,222,314.94	30,418,421,345.55
可随时用于支付的其他货币资金	244,011,157.87	
二、现金等价物	4,348,485,491.34	3,692,140,990.83
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金	4,348,485,491.34	3,692,140,990.83
三、年末现金及现金等价物余额	52,483,816,970.14	34,110,737,115.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十七) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	101,109,843.83	7.0827	716,130,690.89
港币	274,553,984.76	0.90622	248,806,312.07
澳元	16,366,752.73	4.8484	79,352,563.94
日元	2,061,368.00	0.050213	103,507.47
新加坡元	4,123.87	5.3772	22,174.87

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	223,834.17	7.8592	1,759,157.51
加元	398.26	5.3673	2,137.58
英镑	86.15	9.0411	778.89
结算备付金	—	—	—
其中：美元	4,668,273.79	7.0827	33,063,982.77
港币	32,099,012.41	0.90622	29,088,767.03
应收账款	—	—	—
其中：美元	6,816,168.88	7.0827	48,276,879.33
欧元	63,510.00	7.8592	499,137.79
长期应收款	—	—	—
其中：美元	11,545,623.02	7.0999	81,972,768.88
应付账款	—	—	—
其中：美元	1,185,538.57	7.0827	8,396,814.03
欧元	3,645,834.84	7.8592	28,653,345.17
日元	53,891,770.00	0.050213	2,706,067.45
一年内到期的其他非流动负债	—	—	—
其中：日元	470,754,000.00	0.050213	23,637,970.60
长期借款	—	—	—
其中：美元	650,975.27	7.0827	4,610,662.54
日元	6,136,779,000.00	0.050213	308,146,083.93
应付债券	—	—	—
其中：三年期离岸美元债券	93,889,339.92	7.0827	664,990,027.85

(七十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,252,872,439.61	存出保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金等各类保证金、重庆市住房资金管理中心资金、诉讼冻结资金、用于担保的定期存款或通知存款
交易性金融资产	18,435,420,140.80	用于卖出回购质押、充当期货保证金、融出证券、转融通担保、为债券借贷业务设定质押、停牌股票、停牌债券、锁定期基金、限售股
应收票据	56,776,077.39	未予终止确认的已背书/已贴现未到期承兑汇票
应收账款	56,244,822.37	质押担保

项 目	年末账面价值	受限原因
其他债权投资	7,282,762,909.03	用于卖出回购质押、用于充当期货保证金、为债券借贷业务设定质押、借款质押担保、质押正式回购、
其他权益工具投资	37,685,105.91	融出证券、停牌股票、股票出借
固定资产	958,020,491.74	抵押担保、诉讼冻结资产
无形资产	11,200,686,680.69	质押担保、抵押担保
在建工程	520,735,288.84	抵押担保
其他非流动资产	230,013,129.42	质押担保、融资租赁抵押担保
长期应收款	1,240,496,995.44	质押担保

九、承诺事项及或有事项

（一）重要承诺事项

1、子公司四联集团开出信用证、保函

（1）信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，开具的不能撤销的信用证如下：

品种	交易金额	保证金余额	备注
不可撤销信用证-美元	6,947,725.96	75,000.00	
不可撤销信用证-日元	164,065,400.00	255,454.55	

（2）保函

截至 2023 年 12 月 31 日，开具的保函如下：

品种	交易金额	保证金余额	备注
保函-人民币	9,099,117.60	7,668,945.97	
保函-美元	699,484.30	23,180,210.39	

（二）或有事项

1、以担保为主营业务的子公司或有事项情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，子公司重庆三峡融资担保集团股份有限公司未到期及未履行担保责任的商业担保余额为 950.63 亿元，其中作为第三方的涉诉担保本金余额为 2.11 亿元；子公司重庆兴农融资担保集团有限公司担保余额为 815.75 亿元。

2、为其他单位提供担保的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他公司提供担保余额 89.40 亿元，对上述担保事项已确认预计负债 7,448.50 万元。

3、其他或有事项

（1）川仪股份子公司进出口公司开具的保函情况

2015 年度，川仪股份子公司进出口公司与四川省地质工程集团有限责任公司（以下简称“地质集团”）、重庆陆洋工程设计有限公司（以下简称“重庆陆洋”）、巴基斯坦 SARWAR&COMPANY(PVT)LIMITED 组成的联合体中标巴基斯坦 LAWI 水电站项目，承接项目土建工程、机电工程的设计、生产、检测、交付、安装、完成和试运行。根据项目实施要求，中标通知书签发后的规定时间内，业主 Pakhtunkhwa Energy Development Organizator 必须收到履约保函，履约保函和预付款保函只能由业主指定的巴基斯坦当地银行开具，巴基斯坦当地银行要求中国境内的银行为其开具的履约保函和预付款保函提供同等金额的反担保。由于地质集团和重庆陆洋未取得银行授信额度，为推进项目实施，进出口公司、地质集团、重庆陆洋三方协商约定由进出口公司向中国境内的银行申请，为地质集团和重庆陆洋有偿开具履约保函和预付款保函。2015 年 11 月 5 日，川仪股份召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于重庆四联技术进出口有限公司为四川省地质工程集团有限责任公司提供担保的议案》和《关于重庆四联技术进出口有限公司对重庆陆洋工程设计有限公司提供担保的议案》，同意进出口公司为地质集团开具 697.33 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 697.33 万美元的预付款保函，担保期限为一年。同意进出口公司为重庆陆洋开具 357.54 万美元的履约保函，担保期限为五年；开具 357.54 万美元的预付款保函，担保期限为一年。

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

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

2017 年 4 月 14 日川仪股份第三届董事会第二十六次会议及 2017 年 5 月 5 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于进出口公司为地质集团开立 LAWI 项目预付款保函的议案》和《关于进出口公司为重庆陆洋开立 LAWI 项目预付款保函的议案》，同意进出口公司为地质集团合同分配金额 690,555.00 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付款保函保证反担保函，为重庆陆洋合同分配金额 352,879.34 万巴基斯坦卢比部分开具 10%等额美元的预付

款保函保证反担保函，美元金额以预付款保函反担保函开具当日银行巴基斯坦卢比兑美元的实际汇率折算后为准，有效期至交付工程移交证书之日起的第二十八日。

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

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

2020 年 10 月 15 日，川仪股份 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于四联进出口为地质集团提供的银行保函延期的议案》《关于四联进出口为重庆陆洋提供的银行保函延期的议案》，同意进出口公司通过重庆银行股份有限公司为地质集团提供的 697.33 万美元的 LAWI 项目履约保反担保函延期，以及为重庆陆洋提供的 357.54 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函延期，有效期均延期至 LAWI 项目缺陷责任期满 28 天。进出口公司与地质集团签署了《巴基斯坦 LAWI 项目保函展期协议书》，进出口公司与重庆陆洋签署了《进出口公司与重庆陆洋 LAWI 项目合作协议书之补充协议》。

受巴基斯坦国内安全形势、高通胀、外汇贬值及其他因素的影响，LAWI 项目进度较原计划推迟，截至 2023 年 12 月 31 日，LAWI 项目总体进度累计完成 55.31%。其中：设计部分完成 97.08%，土建工程完成 61.36%，隧洞主洞、支洞部分完成 57.63%，厂房土建完成 41.92%，机电工程部分完成 15.75%，升压站、输变电线路部分完成 14%。目前 LAWI 项目经业主同意延期至 2024 年年底，项目的进一步展期正在沟通中。根据业主要求，进出口公司依据川仪股份 2016 年年度股东大会和川仪股份 2020 年第二次临时股东大会的决议，在重庆银行股份有限公司开具的金额为 1,628.88 万美元的 LAWI 项目履约保函反担保函的有效期延期至 2025 年 11 月 30 日，在重庆银行股份有限公司开具的金额为 8,922,756.32 美元的 LAWI 项目预付款保函反担保函的有效期延期至 2025 年 2 月 28 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，进出口公司就该项目代地质集团开具履约保函余额 697.33 万美元、预付款保函余额 329.51 万美元；代重庆陆洋开具履约保函余额 357.54 万美元、预付款保函余额 143.62 万美元。进出口公司收到地质集团通过中国光大银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 4,931.80 万元人民币的履约保函作为重庆银行股份有限公司开具的 LAWI 项目履约保函反担保函的担保，保函有效期至 2025 年

12 月 30 日；收到地质集团通过上海浦东发展银行股份有限公司成都分行开具的以进出口公司为受益人的不可撤销的、金额不超过 2,000.00 万元人民币的履约保函作为重庆银行股份有限公司开具的 LAWI 项目预付款保函反担保函的担保，保函有效期至 2024 年 7 月 11 日。

(2) 子公司四联集团黄勇巫溪兼善建设工程施工合同纠纷

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

巫溪兼善不服上诉判决，于 2022 年 7 月 27 日提交民事上诉状。2022 年 11 月 25 日，重庆市第二中级人民法院就上诉人巫溪兼善与被上诉人黄勇、原审第三人四川国旺电力工程设计有限公司建设工程施工合同纠纷一案作出民事裁定书（2022）渝 02 民终 2550 号，判决撤销重庆市巫溪县人民法院（2022）渝 0238 民初 1326 号民事判决，本案发回重庆市巫溪县人民法院重审。重庆市巫溪县人民法院于 2023 年 1 月 9 日立案受理，并于 2023 年 6 月 30 日作出民事判决书（2023）渝 0238 民初 148 号，判决驳回原告黄勇的诉讼请求。原告黄勇不服，向重庆市第二中级人民法院提起上诉；2023 年 11 月 30 日重庆市第二中级人民法院作出（2023）渝 02 民终 2100 号民事判决，驳回上诉，维持原判。原告黄勇仍然不服，并向重庆市高级人民法院申请再审。

2024 年 1 月 16 日，巫溪兼善已收到重庆市高级人民法院的再审审查应诉通知书，目前再审案件尚未开庭。

(3) 渝富资本子公司西南证券诉杨立军、韩华、黄云辉、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）、陈红股票质押式回购交易纠纷案

2020 年 12 月，西南证券作为“西南证券双喜聚金 1 号集合资产管理计划”（以下简称资管计划）管理人，受资管计划委托人委托，代表资管计划向深圳市福田区人民法院申请实现担保物权的特别程序。2021 年 3 月，西南证券代表资管计划向深圳市福田区人民法院撤回实现担保物权的申请，并另行向重庆市第一中级人民法院提起诉讼。

2022 年 4 月，重庆市第一中级人民法院判决，被告杨立军向西南证券偿还融资本金约 22,500 万元及相关利息、违约金、律师费（以下简称给付义务）；被告韩华对被告杨立军在本判决所负的给付义务向西南证券承担连带清偿责任；西南证券有权在被告杨立军未履行本判决所确定的给付义务范围内，对被告杨立军持有的 2516086 股新研股份（证券代码 300159）、

被告韩华持有的 1500000 股新研股份（证券代码 300159）、被告黄云辉持有的 3190000 股新研股份（证券代码 300159）折价、拍卖或者变卖所得价款优先受偿；被告什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）、被告陈红在各自担保物价值范围内，对被告杨立军在本判决中所负的给付义务之不能清偿部分的二分之一向其承担赔偿责任。被告什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）对一审判决不服向重庆市高级人民法院提请上诉。2022 年 12 月，重庆市高级人民法院终审判决维持原判。2023 年 3 月，被告什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）对终审判决不服申请再审。2023 年 7 月，重庆市高级人民法院裁定驳回再审申请。2023 年 10 月，被告什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）向重庆市人民检察院申请民事诉讼监督，重庆市人民检察院已决定受理。案件进入执行阶段后，西南证券现已累计收回约 1,863.79 万元。

（4）鑫沅资产管理有限公司诉子公司西南证券其他合同纠纷案

2024 年 2 月，鑫沅资产管理有限公司向上海金融法院提请诉讼，请求法院判令西南证券向鑫沅资产管理有限公司（代鑫沅资产金梅花 35 号专项资产管理计划）支付委托资产 231,283,231.24 元及赔偿损失、承担案件诉讼费用。现该案处于一审阶段。

（5）子公司西南证券证券虚假陈述责任纠纷案

2024 年 3 月，翁海山等 11 人向四川省自贡市中级人民法院起诉江苏省盐业集团有限责任公司、四川自贡百味斋食品股份有限公司、国融证券股份有限公司、天衡会计师事务所、大华会计师事务所、朱俊岭、艾红、张体昌及西南证券，请求法院判令各被告连带赔偿原告因虚假陈述造成的共计 1,280 余万元损失。现该案处于一审阶段。

（6）重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司与工银瑞信投资管理有限公司的未决诉讼案件

重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司（以下简称“渝富基金”）为本公司控股子公司，截至 2023 年 12 月 31 日资产总额 2.87 亿元、归属于母公司净资产 2.19 亿元。渝富基金与工银瑞信投资管理有限公司（以下简称“工银瑞信”）存在未决诉讼案件。渝富基金 2016 年管理的重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（以下简称“战新基金”）与工银瑞信投资管理有限公司（以下简称“工银瑞信”）共同出资参与重庆战略性新兴产业乐视云专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“乐视云专项基金”），为推动项目顺利投成，中国工商银行重庆分行向渝富基金提供了《说明函》，渝富基金向工行提供了《函》。因投资项目出现风险导致工银瑞信和渝富基金产生相关纠纷，工银瑞信于 2022 年向上海金融法院提起诉讼，起诉渝富基金支付约 6.07 亿元，上海金融法院一审判决渝富基金败诉；渝

富基金不服判决结果，在规定时间内向上海高院提起上诉，2023 年 8 月上海高院对案件开庭审理，该案件存在较大争议，截止 2023 年 12 月 31 日，该案尚未判决。

(7) 子公司水务集团的或有事项

1) 重庆水务集团股份有限公司全资子公司重庆公用事业建设有限公司（以下简称“建设公司”）为新疆“绿野•美居家园一期”工程项目总承包人。因该项目建设发包单位新疆美泰源房地产开发有限公司（以下简称美泰源公司）违反合同约定，长期不履行工程款支付义务。2016 年 4 月，建设公司诉至新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称新疆高院），经法院调解明确由美泰源公司在 2017 年 6 月 30 日前支付建设公司工程款、资金占用利息、停工损失等共约 5,939.21 万元并承担诉讼费 29.34 万元。2018 年经强制执行，将该项目尚未建成交付的房产（价值 3,346.80 万元）以物抵债至建设公司名下。2021 年 6 月，美泰源公司进入破产重组程序，建设公司已依法申报债权。目前，破产管理人正对债权进行清理，建设公司申报的债权尚待破产管理人确认。

2) 建设公司为新疆“绿野•美居家园一期”工程项目总承包人。2014 年，建设公司职工徐登练通过内部竞标中标该工程项目，并与建设公司签订《工程承包合同》《工程承包合同补充协议》。2022 年 4 月，双方因工程款支付发生争议，徐登练向重庆仲裁委员会提起仲裁，请求裁决建设公司向其支付工程款约 3,338.88 万元及资金占用损失等共计约 5,137 万元。2023 年 2 月，建设公司提交仲裁反请求申请，请求裁决徐登练返还工程建设资金及利息共计约 4,338.80 万元。目前仲裁庭已庭审终结，尚待重庆仲裁委员会作出仲裁裁决。

3) 建设公司为顺庆至蓬安至营山一级公路营山县城段（营山县城一环路北段工程）BT 项目（以下简称营山项目）总承包人。因项目分包单位之一四川省营山县西城建筑公司（以下简称西城公司）与营山发展投资建设有限公司（以下简称营山投资公司）就投资收益及投资回购款支付事宜发生争议，2022 年 3 月，营山投资公司将西城公司列为被告 1，建设公司列为被告 2，项目业主营山县荣达公路建设有限责任公司（以下简称荣达公司）列为第三人起诉至营山县人民法院，请求调解或者判决被告 1 西城公司立即向原告营山投资公司归还借款本金、利息、逾期利息、违约金等共计 5,396.65 万元，被告 2 建设公司以应收的营山项目回购款对前述西城公司应归还的借款本金、利息、逾期利息、违约金等全部债务承担代为支付或连带清偿责任，本案诉讼费、保全费、律师费等由西城公司、建设公司承担。2022 年 3 月，营山投资公司通过诉讼保全冻结建设公司在营山县财政局享有的营山项目回购款 5,311.30 万元，冻结期限一年。

4) 重庆水务集团股份有限公司全资子公司重庆市渝南自来水有限公司（以下简称“渝

南水司”)重庆市新大江水厂一期工程项目业主,其与总承包人中海工程建设总局有限公司(以下简称中海公司)就工程款结算支付事宜发生争议,2023年11月中海公司将渝南水司诉至巴南区法院,请求判令:渝南水司支付已确认的尚未支付的工程进度款5,440.42万元及逾期付款利息471.32万元(暂计至2023年8月31日);支付因设计变更增加的未计量部分工程款97.75万元及逾期付款利息6.63万元并承担本案诉讼费用。涉案标的额共计约6,016.00万元。目前该案正在审理中。

5)重庆环保投资集团有限公司(以下简称“环投公司”)与重庆湿地环保工程有限公司签订的《渝北区兴隆镇永庆村等6个污水处理站设施设备租赁及运维服务项目》,重庆湿地环保工程有限公司负责渝北区6座污水处理厂的建设、设备安装、日常的运营管理(运营期10年),合同金额13,929,198.00元,合同约定若因环投公司原因要求中止运营且运营期不足10年的,环投公司应给予相应的一次性补偿。

6)截至2023年12月31日,环投公司尚未结案的案件8件,涉案标的金额共计人民币1,800.00万元。

十、资产负债表日后事项

(一)川仪股份拟向四联集团发行股票

2024年3月13日,子公司川仪股份第五届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司2024年度向特定对象发行股票方案的议案》,川仪股份拟向控股股东中国四联仪器仪表集团有限公司发行人民币普通股股票。本次发行的定价基准日为审议本次发行事项的公司第五届董事会第三十八次会议决议公告日,发行价格为22.18元/股,本次发行数量按照募集资金总额除以发行价格确定,为不超过29,756,537.00股(含本数),占川仪股份本次发行前总股数7.53%,不超过本次发行前川仪股份总股本的30%。本次发行募集资金总额不超过66,000.00万元(含本数),扣除发行费用后,募集资金拟分别用于智能调节阀建设项目46,000.00万元、补充流动资金20,000.00万元。

(二)川仪股份回购注销部分限制性股票

2024年4月12日,川仪股份第五届董事会第三十九次会议《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》决议通过,川仪股份回购并注销8名激励对象所持有的2022年限制性股票激励计划部分限制性股票共5.25万股,同时调整回购价格至10.06元/股。5名辞职的激励对象合计持有的3.25万股限制性股票的回购价格为10.06元/股,3名退休的激励对象合计持有的2.00万股限制性股票的回购价格为10.06元/股加上以中国人民银行公布的同期存款利率计算的利息。回购注销完成后川仪股份的注册资本变

更为 39,494.25 万元人民币。

（三）子公司重庆四联光电科技有限公司拟转让子公司重庆元润照明科技有限公司股权

2024 年 2 月 24 日，重庆四联光电科技有限公司（以下简称“四联光电”）与重庆元润环保科技有限公司签订了《重庆元润照明科技有限公司股权转让协议》，四联光电将持有重庆元润照明科技有限公司 51.00%的股权让重庆元润环保科技有限公司，转让后，四联光电不再持有重庆元润照明科技有限公司股权。

（四）子公司西南证券股份有限公司资产负债表日后利润分配情况

2024 年 3 月 29 日，子公司西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）第十届董事会第四次会议审议通过西南证券 2023 年度利润分配预案：以西南证券截至 2023 年末总股本 6,645,109,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税）。上述议案尚需提交西南证券股东大会审议。

（五）子公司川仪股份拟分配利润及转增股本

根据 2023 年 4 月 23 日川仪股份第五届董事会第四十次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减不参与利润分配的已回购未授予的限制性股票 4.50 万股和拟回购注销的限制性股票 5.25 万股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7.50 元（含税）、以资本公积每 10 股转增 3 股。截至 2023 年 12 月 31 日，川仪股份总股本 39,499.50 万股，扣减不参与利润分配的已回购及拟回购股份后的股本 39,489.75 万股为基数，如在实施权益分派的股权登记日前川仪股份总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，同时维持每股转增比例不变，相应调整转增股本总额。上述利润分配预案尚提交川仪股份股东大会审议。

十一、关联方关系及其交易

（一）最终控制方基本情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本企业的持股比例（%）	最终控制方对本企业的表决权比例（%）
重庆市国有资产监督管理委员会	重庆市	政府机关	/	100.00	100.00

（二）本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见附注七、（一）子企业情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司的合营或联营企业详见附注八、(二十) 长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

关联方名称	与本集团的关系
重庆汇鼎电子电路有限公司	受联营企业控制的公司
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	受联营企业控制的公司
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	受联营企业控制的公司
重庆渝凯仪表元件有限公司	受联营企业控制的公司
重庆川仪工程塑料有限公司	子公司四联集团参股企业
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	子公司西南证券股东的联营企业
重庆旅游投资集团有限公司	持有子公司 5%以上股份的股东的董事任职该企业董事
国家开发银行股份有限公司	子公司三峡担保参股股东的母公司
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	子公司西南证券股东
重庆建工集团股份有限公司	子公司股东所投资企业
重庆两江新区开发投资集团有限公司	子公司渝资光电股东
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	子公司渝资光电股东
重庆川仪磁性材料有限公司	子公司四联集团参股企业
重庆川仪模具有限公司	子公司四联集团参股企业
泸州市兴泸环境工程有限公司	子公司水务环境的关联方
泸州兴泸环境科技有限公司	子公司水务环境的关联方
四川金易管业有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆蓝洁环境工程有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆蓝洁生物技术有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆盛清水处理科技有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆长寿中法水务有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆智慧水务有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆中法供水有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	子公司水务环境的关联方
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	子公司水务环境的关联方
重庆市巴南区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆市江北区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方

关联方名称	与本集团的关系
重庆市九龙坡区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆市南岸区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆市沙坪坝区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司	子公司水务环境的关联方
重庆水表厂有限公司	子公司水务环境的关联方
泸州市兴泸环保发展有限公司	子公司水务环境的关联方

（五）关联方交易情况

1、购买和销售商品，提供和接受劳务的关联交易

1）销售商品和提供劳务情况：（金额单位：万元）

关联方名称	交易类别	本年发生额	上年发生额
重庆横河川仪有限公司	销售商品/提供劳务	4,287.04	4,316.22
重庆四联交通科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,677.54	943.58
重庆汇鼎电子电路有限公司	销售商品	543.81	337.10
重庆川仪精密机械有限公司	销售商品/提供劳务	419.79	206.09
重庆荣凯川仪仪表有限公司	销售商品/提供劳务	220.35	49.95
重庆安美科技有限公司	销售商品	185.13	184.60
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	销售商品	153.87	
重庆昆仑仪表有限公司	销售商品/提供劳务	135.94	9.07
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	销售商品	63.40	
重庆耐德工业股份有限公司	销售商品	47.56	106.38
北京探能科技有限责任公司	销售商品	45.79	560.00
郑州东兴环保能源有限公司	销售商品	43.78	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	销售商品	40.29	22.22
渭南产投三峰环保能源有限公司	销售商品	18.13	
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	销售商品	6.12	
重庆渝凯仪表元件有限公司	销售商品	0.60	
河南中平川仪电气有限公司	销售商品		20.98
重庆通用航空有限公司	融资租赁收入		181.71
郸城县中州供水有限公司	提供劳务	34.32	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	EPC 建造、设备销售、 药剂销售	65.44	
汕尾市三峰环保科技有限公司	提供垃圾处置服务	17.23	

关联方名称	交易类别	本年发生额	上年发生额
绍兴市再生能源发展有限公司	设备销售、药剂销售	505.45	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	蒸汽销售	9,300.25	
泰州京城环保产业有限公司	设备销售、资金拆借利息	265.02	
渭南产投三峰环保能源有限公司	EPC 建造服务、技术服务	17,830.24	
中州水务控股有限公司	提供劳务	247.10	
中州水务控股有限公司	销售商品	81.77	
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	28.02	
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	293.18	
重庆江东水务有限公司	提供劳务	46.47	
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	提供劳务	77.01	
重庆蓝洁环境工程有限公司	提供劳务	4.37	
重庆蓝洁环境技术有限公司	提供劳务	89.06	
重庆蓝洁生物技术有限公司	提供劳务	55.90	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	提供劳务	18,866.26	
重庆盛清水处理科技有限公司	提供劳务	35.17	
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	垃圾处置服务	0.78	
重庆市二次供水有限责任公司	销售商品	114.34	
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	94.35	
重庆智慧水务有限公司	提供劳务	326.69	
重庆中法供水有限公司	提供劳务、工程监理	1,034.17	
重庆中法供水有限公司	销售商品	182.82	
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务	22.86	
重庆中法水务投资有限公司	提供劳务	1.48	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	578.81	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	34.12	

2) 采购商品和接受劳务情况：（金额单位：万元）

关联方名称	交易类别	本年发生额	上年发生额
重庆横河川仪有限公司	接受劳务	45,683.24	37,026.78
重庆川仪精密机械有限公司	采购商品/接受劳务	16,131.97	12,149.46
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	采购商品/接受劳务	8,475.66	5,410.39
重庆昆仑仪表有限公司	采购商品/接受劳务	6,768.45	5,487.14

关联方名称	交易类别	本年发生额	上年发生额
重庆荣凯川仪器仪表有限公司	采购商品/接受劳务	5,418.92	5,283.12
重庆安美科技有限公司	采购商品/接受劳务	3,206.81	3,609.80
重庆汇鼎电子电路有限公司	采购商品/接受劳务	2,932.87	2,344.02
重庆渝凯仪表元件有限公司	采购商品	26.15	
重庆耐德工业股份有限公司	采购商品	16.30	42.40
重庆川仪工程塑料有限公司	采购商品	11.21	9.30
重庆百货大楼股份有限公司	采购商品	5.31	
重庆川仪物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	0.24	4.38
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	接受劳务	7.43	
泸州市兴泸环境工程有限公司	接受劳务	157.33	
泸州兴泸环境科技有限公司	接受劳务	1.26	
四川金易管业有限公司	采购材料	887.09	
泰州京城环保产业有限公司	接受劳务	0.02	
重庆蔡同水务有限公司	采购商品	4.20	
重庆江东水务有限公司	采购商品、水费	15.27	
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	8,810.64	
重庆蓝洁环境工程有限公司	接受劳务	37.06	
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	4,091.56	
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	3,820.23	
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	接受劳务	6.49	
重庆长寿中法水务有限公司	接受劳务	50.01	
重庆智慧水务有限公司	采购商品	2,952.89	
重庆中法供水有限公司	采购商品	53.67	
重庆中法环保研发中心有限公司	采购材料	310.26	
重庆天志环保有限公司	接受劳务	109.84	

2、出租交易席位

子公司西南证券出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
银华基金管理股份有限公司	2,905.15	3,026.91

3、金融商品代销

子公司西南证券与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
银华基金管理股份有限公司	88.08	106.81

4、资产管理业务

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

（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆银行股份有限公司	551.75	626.12

5、财务顾问委托服务

子公司西南证券接受关联方委托，为其提供财务顾问服务，收取财务顾问费用情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	138.70	
重庆旅游投资集团有限公司	1.97	

6、利息收入

子公司西南证券在关联方存入部分定向增发资金，按市场利率取得存款利息收入和子公司三峡担保的货币资金利息收入情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆银行股份有限公司	4867.58	273.39
重庆农村商业银行股份有限公司	211.44	870.08
国家开发银行股份有限公司	10.25	23.28

7、金融产品承销服务

子公司西南证券向关联方提供金融产品承销服务，由此公司收取相关承销服务费情况：

（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	379.72	70.75

8、基金申购及赎回交易

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

关联方名称	本年发生额	上年发生额
银华基金管理股份有限公司	48,832.28	10,425.65

9、理财产品申购及赎回交易

子公司西南证券向关联方申购及赎回理财产品交易额情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆农村商业银行股份有限公司	60,005.25	

10、债券交易

子公司西南证券在公开市场向关联方买入债券交易额情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆银行股份有限公司		627.10
重庆旅游投资集团有限公司	12,508.75	

截至本年末，子公司西南证券持有的重庆旅游投资集团有限公司债券账面价值为 10,922.06 万元。

11、证券和金融产品交易

购买子公司西南证券发售的收益凭证产品，由此在本年内确认向其支付相应利息：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	51.90	

截至本年末，子公司西南证券出售给重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司收益凭证的账面价值为 3,013.66 万元

12、工程施工劳务费

子公司西南证券工程施工劳务费（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆建工集团股份有限公司	680.06	

13、向关联方购买银行理财产品

子公司三峡担保向关联方购买银行理财产品情况：（金额单位：万元）

关联方名称	买入理财产品	赎回理财产品	投资收益
重庆农村商业银行股份有限公司	6,200.00	7,100.00	37.71

14、从关联方处获得的收入

子公司三峡担保从关联方获得投资收益和担保业务收入的情况：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆市融资再担保有限责任公司	170.18	225.06

15、支付的资金占用费

子公司三峡担保向关联方单位因债权转让支付的资金占用费：（金额单位：万元）

关联方名称	本年发生额	上年发生额
重庆银行股份有限公司	13.56	104.08

16、关联租赁情况

本集团作为出租方（金额单位：万元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益数	上年确认的租赁收益
重庆川仪精密机械有限公司	房屋	42.89	2.62
重庆横河川仪有限公司	房屋及建筑物	1,468.75	1,465.95
重庆蔡同水务有限公司	供水资产	55.07	
重庆蓝洁环境技术有限公司	房屋	33.43	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	不动产租赁	1,409.07	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	车辆	2.39	
合计	——	3,011.60	1,468.57

17、关联担保情况

1）本集团作为担保方（金额单位：万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四联优侍科技养老产业有限公司	4,970.00	2017/8/17	2032/8/17	否
重庆旅游投资集团有限公司	100,000.00	2020/4/28	2025/4/28	否
重庆旅游投资集团有限公司	23,000.00	2020/12/3	2025/12/3	否
重庆旅游投资集团有限公司	77,000.00	2023/12/1	2026/12/1	否
重庆旅游投资集团有限公司	60,000.00	2023/1/6	2026/1/6	否
重庆旅游投资集团有限公司	67,900.00	2023/1/6	2026/1/6	否
重庆旅游投资集团有限公司	60,000.00	2023/7/18	2026/7/18	否
重庆旅游投资集团有限公司	70,000.00	2023/9/1	2026/8/30	否
重庆旅游投资集团有限公司	32,000.00	2022/8/25	2025/8/25	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,269.48	2021/7/23	2024/8/31	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	12.63	2021/7/16	2025/6/30	否
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	6,732.43	2022/1/28	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满	否

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
			日后三年止。	
绍兴市再生能源发展有限公司	21,462.00	2018/3	债务清偿日	否
渭南产投三峰环保能源有限公司	2,809.24	2022/4	渭南市中心城区垃圾焚烧发电处理项目并网发电且收到首笔电费收入，并将项目电费收费权按贷款比例质押给债权人，办妥质押登记之日止	否

2) 本集团作为被担保方（金额单位：万元）

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
重庆两江新区开发投资集团有限公司	700,000.00	2021/5/18	永续债赎回日	否
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	700,000.00	2021/5/18	永续债赎回日	否

18、关联方托管情况

子公司水务集团关联方托管情况：（金额单位：万元）

委托方/出包名称	受托/承包 方名称	受托/承包 资产类型	受托/承 包起始日	受托/承 包终止日	本年确认 的受托/承 包收益	受托/承包收益 定价依据
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司	受托管理	2023.9.11	2023.12.30	133.40	协议定价

19、其他关联交易

(1) 商标许可

根据川仪股份与重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆昆仑仪表有限公司签订的相关协议，川仪股份将“川”和“川仪”汉字商标许可给重庆荣凯川仪仪表有限公司、重庆昆仑仪表有限公司，约定本年商标权使用费分别为 100,000.00 元、1,309,059.00 元。

(2) 关联方持有债券情况

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司重庆三峡融资担保集团股份有限公司认购重庆银行股份有限公司发行的 22 重庆银行永续债 01 债券 1.5 亿元，本年利息收入 6,650,943.40 元。重庆

银行股份有限公司发行的理财产品认购本公司发行的 22 三峡 Y1 债券 1.5 亿元、23 三峡 Y1 债券 2 亿元，本年利息 12,805,479.45 元。

(3) 代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183 号文，子公司水务集团与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称“中法唐家沱公司”）签订污水处理服务协议，协议约定，水务集团与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向水务集团提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，水务集团则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为 1.75 元/立方米。2023 年度水务集团代收污水处理服务费 243,291,062.50 元，已支付中法唐家沱公司污水处理服务费 238,774,716.25 元，代收污水处理专项补助资金 59,749.11 元，已支付中法唐家沱公司污水处理专项资金 59,749.11 元。

(4) 技术支持费

1) 根据与重庆中法供水有限公司合作经营合同的约定，水务集团与合作外方中法水务投资（重庆）有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆中法供水有限公司将在每年总收入中提取 3%的金额作为技术支持费支付合作各方，其中：水务集团占每年总收入的 1%，合作外方占每年总收入的 2%。水务集团本年确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	本年发生额	上年发生额
技术支持费	2,165,603.76	

2) 根据重庆中法唐家沱污水处理有限公司合作经营合同的约定，水务集团与合作外方中法水务投资（重庆）有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆中法唐家沱污水处理有限公司将在每年总收入中提取 2.5%的金额作为技术支持费支付合作各方，其中：水务集团占每年总收入的 1%，合作外方占每年总收入的 1.5%。水务集团本年确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	本年发生额	上年发生额
技术支持费	3,034,484.61	

3) 根据与重庆长寿中法水务有限公司签订的技术服务协议约定，水务集团与合作外方中法水务管理（中山）有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆长寿中法水务有限公司将在每年总收入中提取 2.5%的金额作为技术支持费支

付合作各方，其中：水务集团占每年总收入的 1%，合作外方占每年总收入的 1.5%。水务集团本年确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	本年发生额	上年发生额
技术支持费	2,014,420.77	

4）根据与重庆江东水务有限公司签订的技术服务协议约定，水务集团以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆江东水务有限公司在满足水务集团优先分红的情况下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；在重庆江东水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。水务集团本年确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	本年发生额	上年发生额
技术支持费	25,471.70	

5）根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议的约定，水务集团以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足水务集团优先分红的情况下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。水务集团本年确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	本年发生额	上年发生额
技术支持费	3,619,363.65	

6）为保障重庆三峰环境集团股份有限公司（以下简称“三峰环境”）在参股公司的权益，三峰环境委派管理人员参与参股公司的经营管理。为确保委派人员的个人权益和公司管理的稳定性，该部分人员与三峰环境签订劳动合同，由三峰环境发放薪酬，缴纳社保和住房公积金、年金，三峰环境与参股公司按期进行结算。本年度三峰环境与联营企业结算的薪酬金额为 5,739,467.71 元。

除上述关联方交易外，本公司本年其他关联方交易均不重大。

（六）关联方应收应付款项余额

单位：万元

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
重庆横河川仪有限公司	826.46	1,020.16
重庆安美科技有限公司	156.61	
重庆汇鼎电子电路有限公司	90.00	122.65

项目	年末余额	年初余额
河南中平川仪电气有限公司	59.28	12.53
重庆荣凯川仪仪表有限公司	44.55	11.95
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	12.30	
重庆川仪精密机械有限公司	2.08	46.22
合计	1,191.28	1,213.51
应收账款		
重庆四联交通科技股份有限公司	2,122.40	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	455.71	331.84
河南中平川仪电气有限公司	133.35	426.05
重庆横河川仪有限公司	22.83	23.56
四联优侍科技养老产业有限公司	15.47	
郑州东兴环保能源有限公司	6.94	
重庆耐德赛思环保工程设备有限公司	6.12	
重庆金芯麦斯安全仪表系统有限公司	2.86	
渭南产投三峰环保能源有限公司	2.67	
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	0.01	
北京探能科技有限责任公司		30.97
重庆昆仑仪表有限公司		0.92
城口县滨河工程管理有限公司	726.05	726.05
城发环保能源（滑县）有限公司	0.59	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	411.77	
泸州市兴泸环保发展有限公司	227.34	
汕尾市三峰环保科技有限公司	76.35	
绍兴市再生能源发展有限公司	32.87	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	833.11	
渭南产投三峰环保能源有限公司	9,367.06	
中州水务控股有限公司	56.56	
重庆蓝洁生物技术有限公司	0.50	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	134.33	
重庆长寿中法水务有限公司	11.16	
重庆智慧水务有限公司	52.21	
重庆中法供水有限公司	148.03	
重庆中法水务投资有限公司	22.81	

项目	年末余额	年初余额
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	60.67	
合计	14,929.77	1,539.39
预付款项		
重庆汇鼎电子电路有限公司	216.98	436.70
重庆横河川仪有限公司	2.15	1.59
重庆川仪工程塑料有限公司	2.05	
重庆昆仑仪表有限公司	0.16	
重庆川仪精密机械有限公司	0.09	
合计	221.43	438.29
其他应收款		
重庆川仪磁性材料有限公司	2,543.26	2,497.40
四联优侍科技养老产业有限公司	2,414.22	1,175.13
重庆川仪工程塑料有限公司	1,059.21	1,037.45
重庆利龙科技产业（集团）有限公司	54.00	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	30.00	
重庆昆仑仪表有限公司	23.84	21.20
重庆川仪精密机械有限公司	12.22	2.77
重庆安美科技有限公司	4.46	2.53
重庆川仪模具有限公司		6.29
重庆横河川仪有限公司		12.41
重庆巴云科技有限公司	131.65	126.17
城口县滨河工程管理有限公司	2,638.57	2,362.00
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	9.50	
绍兴市再生能源发展有限公司	10.96	
泰州京城环保产业有限公司	478.75	
中州水务控股有限公司	96.49	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	78.62	
重庆市巴南区固体废弃物运输有限公司	35.13	
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	13.65	
重庆市江北区固体废弃物运输有限公司	14.64	
重庆市九龙坡区固体废弃物运输有限公司	18.27	
重庆市南岸区固体废弃物运输有限公司	29.07	
重庆市沙坪坝区固体废弃物运输有限公司	13.53	

项目	年末余额	年初余额
重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司	10.67	
重庆水表厂有限公司	19.67	
重庆长寿中法水务有限公司	151.17	
重庆中法供水有限公司	92.77	
重庆中法水务投资有限公司	1.00	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	10.57	
重庆天志环保有限公司	11.74	
合计	10,007.63	7,243.35
合同资产		
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	7,420.71	
绍兴市再生能源发展有限公司	31.64	
泰州京城环保产业有限公司	6.84	
渭南产投三峰环保能源有限公司	3,051.39	
中州水务控股有限公司	118.40	
重庆蔡同水务有限公司	294.59	
重庆蓝洁环境技术有限公司	44.73	
重庆中法供水有限公司	6.57	
重庆中法水务投资有限公司	132.94	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	22.16	
合计	11,129.97	-
长期应收款		
重庆通用航空有限公司	8,057.44	7,903.91
合计	8,057.44	7,903.91
应付票据		
重庆横河川仪有限公司	25,572.51	19,746.81
重庆川仪精密机械有限公司	7,638.35	2,549.66
重庆昆仑仪表有限公司	3,138.19	2,482.49
重庆荣凯川仪仪表有限公司	2,787.05	2,680.93
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	1,399.47	760.08
重庆安美科技有限公司	871.33	964.93
重庆汇鼎电子电路有限公司	496.16	434.18
重庆渝凯仪表元件有限公司	14.15	
合计	41,917.21	29,619.08

项目	年末余额	年初余额
应付账款		
重庆川仪精密机械有限公司	2,943.49	1,821.20
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	2,209.60	1,354.89
重庆横河川仪有限公司	1,393.26	786.83
重庆荣凯川仪仪表有限公司	349.93	145.37
重庆昆仑仪表有限公司	232.22	42.38
重庆安美科技有限公司	187.65	697.28
重庆汇鼎电子电路有限公司	185.98	169.12
重庆四联交通科技股份有限公司	39.04	
河南中平川仪电气有限公司	38.00	38.00
重庆耐德工业股份有限公司	9.49	
重庆渝凯仪表元件有限公司	5.71	
重庆川仪工程塑料有限公司	4.18	
泸州市兴泸环境工程有限公司	37.41	
四川金易管业有限公司	404.51	
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	1,986.18	
重庆蓝洁环境技术有限公司	518.90	
重庆蓝洁生物技术有限公司	654.44	
重庆盛清水处理科技有限公司	410.68	
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	3.73	
重庆天志环保有限公司	446.22	
重庆长寿中法水务有限公司	1.99	
重庆智慧水务有限公司	1,169.72	
重庆中法环保研发中心有限公司	230.65	
合计	13,462.98	5,055.07
预收款项		
重庆横河川仪有限公司	733.33	1,533.33
合计	733.33	1,533.33
其他应付款		
重庆四联交通科技股份有限公司	9.77	
重庆川仪精密机械有限公司	7.70	1.20
重庆川仪物业管理有限公司	2.33	2.31
重庆川仪磁性材料有限公司		12.15

项目	年末余额	年初余额
重庆两江新区开发投资集团有限公司	3,851.92	3,851.92
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	0.09	
四川金易管业有限公司	10.31	
重庆东渝自来水有限公司	500.00	
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	190.23	
重庆蓝洁环境工程有限公司	20.00	
重庆蓝洁环境技术有限公司	106.63	
重庆蓝洁生物技术有限公司	144.18	
重庆盛清水处理科技有限公司	79.05	
重庆智慧水务有限公司	175.47	
重庆中法供水有限公司	456.68	
重庆中法环保研发中心有限公司	34.00	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	7,104.00	
合计	12,692.36	3,867.58
合同负债		
北京探能科技有限责任公司	196.73	30.97
重庆金芯麦斯传感器技术有限公司	0.68	
重庆荣凯川仪器仪表有限公司	0.11	
重庆昆仑仪表有限公司		0.60
城发环保能源（安阳）有限公司	2.03	
城发环保能源（滑县）有限公司	13.17	
辽宁抚矿三峰亿金环保能源开发有限责任公司	20.00	
泸州市兴泸环保发展有限公司	294.31	
绍兴市再生能源发展有限公司	119.45	
渭南产投三峰环保能源有限公司	5.80	
郑州东兴环保能源有限公司	145.94	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	3,300.00	
重庆中法供水有限公司	11.24	
合计	4,109.46	31.57
长期应付款		
重庆通用航空有限公司	993.05	975.08
合计	993.05	975.08

除上述关联方应收应付款项外，本公司本年其他关联方应收应付款项均不重大。

十二、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	16,338,400.00			
1 至 2 年			1,509,788,000.00	
2 至 3 年				
3 年以上	135,000,000.00		3,305,604,668.88	153,210,250.00
合 计	151,338,400.00		4,815,392,668.88	153,210,250.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,338,400.00	100.00			151,338,400.00
其中：					
低风险组合	151,338,400.00	100.00			151,338,400.00
合 计	151,338,400.00	—		—	151,338,400.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	171,467,500.00	3.56	153,210,250.00	70.00	18,257,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,643,925,168.88	96.44			4,643,925,168.88
其中：					
低风险组合	4,643,925,168.88	96.44			4,643,925,168.88

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
合 计	4,815,392,668.88	—	153,210,250.00	—	4,662,182,418.88

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	151,338,400.00			4,643,925,168.88		
合 计	151,338,400.00			4,643,925,168.88		

3、按欠款方归集的年末应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	135,000,000.00	89.20	
沙区石井坡 (68108 平米)	16,338,400.00	10.80	
合 计	151,338,400.00	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	348,193,239.62	545,714,285.72
其他应收款项	6,541,388,219.36	5,947,910,311.27
合 计	6,889,581,458.98	6,493,624,596.99

1、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减 值及 其判断依据
账龄一年以内的应收股利	348,193,239.62	260,000,000.00	—	—
其中：（1）重庆渝富资本运营集团有 限公司		260,000,000.00		
（2）重庆数字经济投资有限公司	62,478,953.91		尚未支付	否
（3）重庆渝资光电产业投资有限 公司	285,714,285.71		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利		285,714,285.72	—	—

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：重庆渝资光电产业投资有限公司		285,714,285.72		
合 计	348,193,239.62	545,714,285.72	—	—

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,525,372,996.83		2,705,763,823.27	
1 至 2 年	235,033,374.44		1,302,117,336.96	
2 至 3 年	502,956,368.63		1,031,768,786.54	
3 年以上	1,392,576,700.57	114,551,221.11	1,072,811,585.61	164,551,221.11
合 计	6,655,939,440.47	114,551,221.11	6,112,461,532.38	164,551,221.11

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	114,551,221.11	1.72	114,551,221.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,541,388,219.36	98.28			6,541,388,219.36
其中：关联方组合	3,925,550,173.15	58.98			3,925,550,173.15
低风险组合	2,615,838,046.21	39.30			2,615,838,046.21
合 计	6,655,939,440.47	100.00	114,551,221.11	—	6,541,388,219.36

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的	164,551,221.11	2.69	164,551,221.11	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其他应收款项					
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的其他	5,947,910,311.27	97.31			5,947,910,311.27
应收款项					
其中：关联方组合	3,068,722,049.06	50.21			3,068,722,049.06
低风险组合	2,879,188,262.21	47.10			2,879,188,262.21
合 计	6,112,461,532.38	100.00	114,551,221.11	—	5,947,910,311.27

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆钢铁股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	预期收回可能性较低
重庆市能源投资集团有限公司	24,619,249.00	24,619,249.00	100.00	预期收回可能性较低
长江经济联合发展（集团）股份有限公司重庆公司	9,931,972.11	9,931,972.11	100.00	预期收回可能性较低
合 计	114,551,221.11	114,551,221.11	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,925,550,173.15			3,068,722,049.06		
低风险组合	2,615,838,046.21			2,879,188,262.21		
合 计	6,541,388,219.36	—		5,947,910,311.27	—	

②其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
年初余额			164,551,221.11	164,551,221.11
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-50,000,000.00	-50,000,000.00
年末余额			114,551,221.11	114,551,221.11

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆对外经贸（集团）有限公司	借款本息	1,473,654,664.19	1 年以内	22.14	
重庆国创投资管理有限公司	借款本息	1,291,756,818.92	1-4 年	19.41	
重庆嘉越泰商业管理有限公司	借款本息	1,031,954,711.11	1 年以内	15.50	
重庆千信集团有限公司	借款本息	1,000,000,000.00	1 年以内	15.02	
重庆渝富资本运营集团有限公司	借款本息	913,855,557.54	1-4 年	13.73	
合 计	—	5,711,221,751.76		85.80	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	33,484,146,316.19	22,332,251,925.74	2,693,679,026.18	53,122,719,215.75
对合营企业投资				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	4,415,288,065.69	352,673,653.08	33,376,950.84	4,734,584,767.93
小 计	37,899,434,381.88	22,684,925,578.82	2,727,055,977.02	57,857,303,983.68
减：长期股权投资减值准备				
合 计	37,899,434,381.88	22,684,925,578.82	2,727,055,977.02	57,857,303,983.68

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	59,985,773,122.22	37,899,434,381.88	7,324,424,286.50	2,693,679,026.18	137,579,743.57	587,409.51		33,376,950.84		15,222,334,139.24	57,857,303,983.68	
一、子公司	53,122,719,215.75	33,484,146,316.19	7,109,917,786.50	2,693,679,026.18						15,222,334,139.24	53,122,719,215.75	
重庆水务环境控股集团有限公司	15,222,334,139.24									15,222,334,139.24	15,222,334,139.24	
重庆渝富资本运营集团有限公司	15,032,104,725.08	16,484,151,857.01		1,452,047,131.93							15,032,104,725.08	
重庆兴农融资担保集团有限公司	5,682,904,900.00	3,182,904,900.00	2,500,000,000.00								5,682,904,900.00	
重庆渝资光电产业投资有限公司	5,600,012,011.00	5,600,012,011.00									5,600,012,011.00	
重庆渝欣创商业管理有限公司	2,454,706,226.20	100,000.00	2,454,606,226.20								2,454,706,226.20	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆银海融资租赁有限公司	2,226,572,772.33	1,226,572,772.33	1,000,000,000.00								2,226,572,772.33	
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00									1,800,000,000.00	
中国四联仪器仪表集团有限公司	1,257,253,296.53	741,641,354.13	515,611,942.40								1,257,253,296.53	
重庆进出口融资担保有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00									1,200,000,000.00	
重庆渝富康颐投资有限公司	840,500,075.83	1,858,989,222.97		1,018,489,147.14							840,500,075.83	
重庆渝富投资有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00									600,000,000.00	
重庆渝富创新园区运营管理有限公司	549,599,617.90		549,599,617.90								549,599,617.90	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆数字经济投资有限公司	452,072,700.00	452,072,700.00									452,072,700.00	
重庆渝富资本股权投资基金管理有限公司	154,558,751.64	154,558,751.64									154,558,751.64	
重庆渝富高质产业母基金私募股权投资基金管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00								50,000,000.00	
重庆嘉越泰商业管理有限公司	100,000.00		100,000.00								100,000.00	
重庆渝富兴欣土地开发有限公司		134,030,947.11		134,030,947.11								
重庆渝富土地开发经营有限		49,111,800.00	40,000,000.00	89,111,800.00								

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司												
二、合营企业												
三、联营企业	6,863,053,906.47	4,415,288,065.69	214,506,500.00		137,579,743.57	587,409.51		33,376,950.84			4,734,584,767.93	
重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	2,907,241,304.62	2,807,615,168.39			19,548,994.99						2,827,164,163.38	
华润渝康资产管理有限公司	1,000,000,000.53	868,977,977.16			61,244,823.87						930,222,801.03	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	337,144,292.64	546,675,378.51			59,905,849.26	650,855.33		33,376,950.84			573,855,132.26	
重庆渝富天使创业投资基金合伙企业（有限合伙）	136,506,500.00		136,506,500.00		60,382.95						136,566,882.95	
重庆渝富益华钧芯壹号私募	132,000,000.00	107,583,636.26	30,000,000.00		-2,072,041.78						135,511,594.48	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
股权投资基金合伙企业(有限合伙)												
重庆中新医药大健康私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	11,855,844.81	48,000,000.00		-230,357.62						59,625,487.19	
渝深创富私募股权投资基金管理有限公司	39,000,000.00	39,080,002.91			2,683,707.53						41,763,710.44	
中新互联互通投资基金(有限合伙)	18,030,432.68	18,901,737.05			-125,851.80						18,775,885.25	
重庆现代产业发展研究院有限公司	6,500,000.00	6,251,822.63			17,007.25						6,268,829.88	
重庆国资大数	12,500,000.00	8,346,497.97			-3,452,771.08	-63,445.82					4,830,281.07	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
据智能科技有限公司												
重庆对外经贸（集团）有限公司	1,582,699,287.55											
重庆西部航空控股有限公司	631,432,088.45											

（四）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	73,519,069.96	10,087,004.31	8,480,565.89	115,992.33
合 计	73,519,069.96	10,087,004.31	8,480,565.89	115,992.33

（五）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	137,579,743.57	-1,783,553,562.48
成本法核算的长期股权投资收益	1,591,845,709.25	995,160,070.82
处置长期股权投资产生的投资收益		28,977,600.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	654,759.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	384,095,841.65	427,183,234.19
其他权益工具投资持有期间的投资收益	8,700,000.00	32,636,284.58
合 计	2,122,876,054.37	-299,596,372.89

（六）现金流量表**1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	422,318,498.52	-1,916,030,300.41
加：资产减值损失		
信用减值损失	31,847,757.10	12,166,438.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	8,937,893.00	8,956,036.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）	-9,568.12	-28,817.68

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	38,601,509.41	8,130,810.72
财务费用（收益以“－”号填列）	1,898,297,380.22	1,641,494,438.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,122,876,054.37	299,596,372.89
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）	-13,957,976.51	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,115,530,485.66	13,003,944,835.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,943,236,886.22	-14,248,537,017.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,564,546,961.31	-1,190,307,202.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	10,826,920,576.12	3,175,175,070.70
减：现金的年初余额	3,175,175,070.70	2,468,335,936.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,651,745,505.42	706,839,134.57

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	10,826,920,576.12	3,175,175,070.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,826,920,576.12	3,175,175,070.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,826,920,576.12	3,175,175,070.70

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、子公司重庆兴农融资担保集团有限公司保扶贫专项资金事项

2016 年，根据重庆市人民政府办公厅《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁实施方案》（渝府办〔2016〕3 号）规定，按照国家发改委等五部委《“十三五”时期易地扶贫搬迁工作方案》（发改地区〔2015〕2769 号）的要求，统筹推进重庆市高山生态扶贫搬迁工作并制定实施方案。初步测算总投资约 150 亿元，主要包括：中央预算内投资补助、市财政补助、国家专项建设基金 12.5 亿元、在国务院下达限额内发行地方政府债券 24.40 亿元、国开行重庆市分行及农发行重庆市分行提供的长期贷款、区县整合相关涉农资金及农户自筹。高山生态扶贫搬迁投融资采取“统承统贷统还”的运作模式，市级承贷主体由重庆兴农资产经营管理有限公司（以下简称“兴农资产公司”）承担；兴农资产公司统承接项目资本金和政策性贷款，其中国家专项建设基金和地方政府债券作为项目资本金。

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

经高山生态扶贫搬迁专项工作联席会议讨论确定，地方政府债券以资本公积方式注入到兴农资产公司。国家发改委专项基金以资本金形式注入兴农资产公司，重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入兴农资产公司的持股比例最终确定为：本公司、市财政合计出资金额 2,540,000,000.00 元、占注册资本比例 67.36%，其中注册资本 100,000,000.00 元、资本公积 2,440,000,000.00 元；农发行出资金额 745,000,000.00 元、占注册资本比例 19.76%，其中注册资本 29,330,708.66 元、资本公积 715,669,291.34 元；国开行出资金额 485,500,000.00 元、占注册资本比例 12.88%，其中注册资本 19,114,173.23 元、资本公积 466,385,826.77 元。

兴农资产公司收到政府拨入扶贫专项资金余额为 3,670,500,000.00 元，其中：市财政拨入资本金 2,440,000,000.00 元，兴农资产公司将其计入“资本公积”列报；国开行拨入资本金

485,500,000.00 元，兴农资产公司将其计入注册资本 19,114,173.23 元、资本公积 466,385,826.77 元，农发行拨入资本金 745,000,000.00 元，兴农资产公司将其计入注册资本 29,330,708.66 元、资本公积 715,669,291.34 元；截至 2023 年 12 月 31 日，国开行及农发行发放政策性贷款余额 3,619,166,657.71 元，兴农资产公司将其计入“其他非流动负债”列报。同时，兴农资产公司拨付各区县扶贫专项资金余额 6,529,666,657.71 元计入“其他非流动资产”列报，代收代付扶贫专项贷款利息通过“其他应收款”列报。

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

2、子公司重庆银海融资租赁有限公司重要债务重组

项 目	债务重组方 式	原重组债权债务 账面价值	确认的债务重 组利得	债务重组中公允价值的 确定方法和依据
重庆市能源投资集团有 限公司	组合方式	198,610,757.25	18,268,738.13	市场价、对应出资额
合 计	——	198,610,757.25	18,268,738.13	——

单位负责人：

主管会计工作负责人：

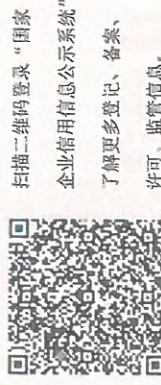
会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：

二〇二四年五月

中华人民共和国财政部制



姓名 罗楠
Full name 女
性别 女
Sex 1982年02月12日
出生日期 1982年02月12日
Date of birth 中审亚太会计师事务所重庆分所
工作单位 510202198202127027
Working unit 510202198202127027
身份证号码 510202198202127027
Identity card No

证书编号: 110002100255
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 5 月 2 日
Date of Issuance /y /m /d



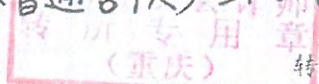
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 重庆分所
Agree the holder to be transferred from 2015.12.16.

调入 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 重庆分所

事务所 CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



罗楠 110002100255

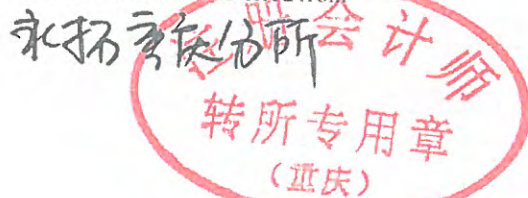


姓名 雷春
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-05-13
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)重庆分所
身份证号码
Identity card No. 500113199005136019



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

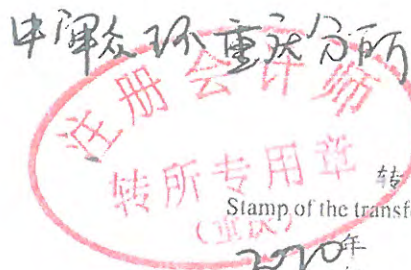
同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 12 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 11 月 10 日
/y /m /d

110001024758

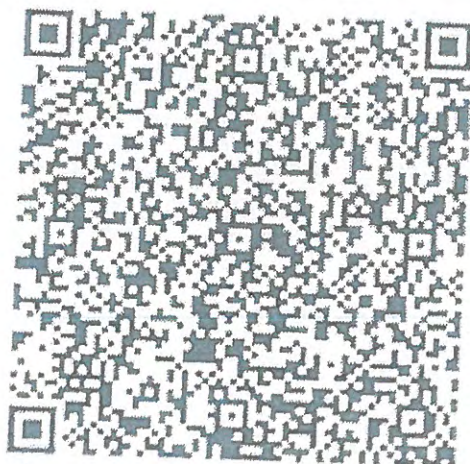
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



雷春 110001024758