

合并资产负债表

2024-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,888,345,231.25	13,915,370,076.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,142,595,745.41	1,916,658,875.43
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,275,361.72	28,742,363.66
应收账款	五、3	280,629,719.15	140,383,754.39
应收款项融资		155,663,578.34	126,990,525.45
预付款项	五、4	601,750,078.43	503,505,335.20
应收保费		224,490.87	202,433.56
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、（四）	1,929,832,186.88	1,697,618,486.45
应收股利		2,504,144.71	2,504,144.71
买入反售金融资产			
存货	五、7	11,345,483,648.86	11,288,045,795.46
其中：原材料		790,801,796.09	579,126,332.84
库存商品（产成品）		52,199,733.59	103,364,623.54
合同资产			
持有待售金融资产		350,430.23	350,430.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	565,310,110.15	1,122,180,061.98
流动资产合计		26,930,460,581.29	30,740,048,138.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			127,891,566.01
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		991,218,664.32	1,092,932,747.60
长期股权投资	五、9	858,986,653.82	859,816,257.96
其他权益工具投资		3,767,938,400.38	3,785,938,400.38
其他非流动金融资产		37,319,663.00	37,319,663.00
投资性房地产	五、10	26,316,569,808.98	26,614,030,396.30
固定资产	五、11	1,526,019,198.17	1,568,140,745.80
其中：固定资产原价		2,701,839,707.22	2,682,606,079.33
累计折旧		1,171,827,066.91	1,110,471,891.39
固定资产减值准备		3,993,442.14	3,993,442.14
在建工程	五、12	906,385,892.29	1,739,361,304.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,185,721,706.29	1,214,215,692.48
无形资产	五、13	646,757,973.78	683,773,343.25
开发支出		8,087,095.66	14,012,910.90
商誉		38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	五、14	7,804,995.18	18,255,952.85
递延所得税资产	五、15	165,828,711.96	165,285,842.37
其他非流动资产	五、16	66,279,612,987.60	67,701,703,469.37
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		102,737,164,827.97	105,661,591,369.65
资产总计		129,667,625,409.26	136,401,639,508.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

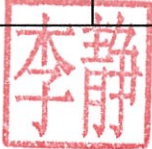
单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	3,283,840,000.00	2,764,839,205.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	1,169,460,000.00	970,870,094.77
应付账款	五、19	344,546,183.35	423,256,011.18
预收款项	五、20	13,120,178.05	106,431.54
合同负债		32,507,841.34	88,310,060.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	54,103,092.29	66,668,535.02
其中：应付工资		44,602,027.08	59,080,697.57
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	五、22	56,306,539.17	74,831,384.45
应交税金		56,306,539.17	74,831,384.45
其他应付款	五、23	2,156,358,251.91	6,761,553,231.83
应付股利	五、24	2,826,075.29	20,000,000.00
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	五、25	16,397,103,628.28	15,491,621,083.18
其他流动负债	五、26	589,286,837.89	949,393,868.49
流动负债合计		24,096,632,552.28	27,591,449,905.71
非流动负债：			
保险合同准备金		128,893,310.50	128,893,310.50
长期借款	五、27	8,811,681,533.42	10,071,833,725.82
应付债券	五、28	16,336,604,209.47	17,008,897,961.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		761,068,761.89	758,272,204.93
长期应付款	五、29	7,312,693,286.31	7,240,199,677.08
长期应付职工薪酬	五、30		
预计负债			
递延收益		100,424,814.21	165,094,661.45
递延所得税负债	五、15	1,410,612,767.36	1,432,355,693.33
其他非流动负债	五、31		750,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		34,861,978,683.16	37,555,547,234.67
负债合计		58,958,611,235.44	65,146,997,140.38
所有者权益：			
实收资本	五、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、33	51,292,219,271.89	51,695,829,073.17
其他综合收益		1,619,456,767.08	1,619,456,767.08
其他权益工具			500,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、34	948,000,383.50	948,000,383.50
一般风险准备		5,386,975.74	6,166,175.74
未分配利润	五、35	8,620,956,471.10	8,118,220,920.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		64,486,019,869.31	64,887,673,320.23
少数股东权益	五、36	6,222,994,304.51	6,366,969,047.83
所有者权益合计		70,709,014,173.82	71,254,642,368.06
负债和所有者权益总计		129,667,625,409.26	136,401,639,508.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,419,978,995.48	4,003,803,565.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	67,965,516.71	55,628,427.64
应收款项融资			
预付款项	五、4	93,387,579.77	1,482,557.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、5	1,543,328,541.78	1,232,974,601.67
应收股利	五、6	27,552,530.21	24,837,281.40
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,126,889,679.13	7,129,641,801.15
其中：原材料			
库存商品(产成品)		407,923.76	13,789.61
合同资产			
持有待售金融资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	15,449,799.19	652,526.59
流动资产合计		11,267,000,112.06	12,424,183,480.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	3,201,086,733.78	3,476,467,623.93
其他权益工具投资		3,744,584,000.38	3,739,584,000.38
其他非流动金融资产		37,319,663.00	37,319,663.00
投资性房地产	五、10	25,450,505,008.98	25,747,965,596.30
固定资产	五、11	17,047,939.13	17,409,891.36
其中：固定资产原价			25,022,195.63
累计折旧			7,612,304.27
固定资产减值准备			
在建工程	五、12		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14		
递延所得税资产	五、15	1,988,070.04	1,988,070.04
其他非流动资产	五、16	59,857,635,471.82	62,003,784,457.93
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		92,310,166,887.13	95,024,519,302.94
资产总计		103,577,166,999.19	107,448,702,783.56

法定代表人：

赖波
5001023134117

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

菊王

母公司资产负债表续

2024-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	1,451,000,000.00	880,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18		
应付账款	五、19	25,663,980.88	10,313,180.81
预收款项	五、20		
合同负债			139,332.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	609,078.72	2,022,203.77
其中：应付工资		609,078.72	2,022,203.77
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	五、22	1,593,140.11	1,361,504.00
其中：应交税金		1,593,140.11	1,361,504.00
其他应付款	五、23	5,466,325,072.73	8,697,508,815.89
应付股利	五、24		20,000,000.00
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	五、25	15,679,133,724.81	13,792,208,356.24
其他流动负债	五、26	576,200,825.30	875,675,805.90
流动负债合计		23,200,525,822.55	24,259,229,198.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	5,106,037,372.00	6,584,840,316.00
应付债券	五、28	16,336,604,209.47	17,008,897,961.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、29	1,712,455,129.33	1,757,095,129.33
长期应付职工薪酬	五、30		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	1,209,381,259.76	1,234,287,346.62
其他非流动负债	五、31		750,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		24,364,477,970.56	27,335,120,753.51
负债合计		47,565,003,793.11	51,594,349,952.44
所有者权益：			
实收资本	五、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、33	44,583,194,065.01	45,003,608,268.30
其他综合收益		1,619,456,767.08	1,619,456,767.08
其他权益工具			500,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、34	865,622,425.20	865,622,425.20
一般风险准备			
未分配利润	五、35	6,943,889,948.79	5,865,665,370.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		56,012,163,206.08	55,854,352,831.12
少数股东权益	五、36		
所有者权益合计		56,012,163,206.08	55,854,352,831.12
负债和所有者权益总计		103,577,166,999.19	107,448,702,783.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖波
5001023134117

李静

菊王

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	上年同期
一、营业总收入		3,649,414,034.39	3,434,206,705.23
其中：营业收入		3,648,834,696.02	3,430,756,969.51
利息收入		579,338.37	2,390,052.75
已赚保费		-	1,059,682.97
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,916,083,358.61	2,998,740,514.35
其中：营业成本		2,531,899,067.88	2,515,004,779.83
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		131,133.78	4,367.83
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		857,457.64	1,180,931.98
税金及附加		63,596,321.09	105,680,848.43
销售费用		164,400,356.16	200,056,863.57
管理费用		102,883,552.20	109,904,438.69
研发费用		23,411,810.40	23,416,329.22
财务费用		28,903,659.46	43,491,954.80
其中：利息费用		110,732,519.46	122,815,668.27
利息收入		97,626,821.79	83,674,433.82
加：其他收益		13,719,144.78	1,943,723.82
投资收益（损失以“-”号填列）		12,909,027.20	58,531,011.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		222,879,469.06	3,669,268.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-683,791.38	2,799,972.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,450,333.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		984,604,858.98	502,410,167.28
加：营业外收入		6,541,429.80	365,143,650.60
其中：政府补助		6,122,000.00	364,365,081.30
减：营业外支出		10,392,778.43	3,052,647.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		980,753,510.35	864,501,169.92
减：所得税费用		101,320,524.80	99,602,078.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		879,432,985.55	764,899,091.60
归属于母公司所有者的净利润		513,682,262.02	463,505,351.60
少数股东损益		365,750,723.53	301,393,740.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		879,432,985.55	764,899,091.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		513,682,262.02	463,505,351.60
归属于少数股东的综合收益总额		365,750,723.53	301,393,740.00

法定代表人：

赖波
5001023134117

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

荆华王

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	上年同期
一、营业总收入		942,392,204.26	970,613,704.77
其中：营业收入		942,392,204.26	970,613,704.77
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		801,620,575.99	1,045,329,872.82
其中：营业成本		736,746,312.51	934,585,352.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		37,622,936.34	79,106,176.68
销售费用		3,089,542.30	3,761,516.28
管理费用		8,542,741.30	8,583,154.71
研发费用		-	-
财务费用		15,619,043.54	19,293,672.68
其中：利息费用		40,164,238.19	27,287,908.45
利息收入		23,970,849.63	7,496,722.04
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		119,946,478.60	138,808,774.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		214,370,823.43	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		475,088,930.30	64,092,606.41
加：营业外收入		9,198.17	346,000,000.01
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		38,937.76	1,281,746.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		475,059,190.71	408,810,860.28
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		475,059,190.71	408,810,860.28
归属于母公司所有者的净利润		475,059,190.71	408,810,860.28
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		475,059,190.71	408,810,860.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		475,059,190.71	408,810,860.28
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5001023134117

李静

蒋华王

合并所有者权益变动表

2024/6/30

单位：人民币元

编制单位：重庆市涪陵国有资产经营集团有限公司

本期金额

归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	500,000,000.00	-	51,695,829,073.17	-	1,619,456,767.08	-	948,000,383.50	6,166,175.74	8,118,220,920.74	6,366,969,047.83	71,254,642,368.06	
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、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	500,000,000.00	-	51,695,829,073.17	-	1,619,456,767.08	-	948,000,383.50	6,166,175.74	8,118,220,920.74	6,366,969,047.83	71,254,642,368.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-500,000,000.00	-	-403,609,801.28	-	-	-	-	-779,200.00	502,735,550.36	-143,974,743.32	-545,628,194.24	
（一）综合收益总额											513,682,262.02	365,750,723.53	879,432,985.55	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	51,292,219,271.89	-	1,619,456,767.08	-	948,000,383.50	5,386,975.74	8,620,956,471.10	6,222,994,304.51	70,709,014,173.82		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李静

菊华

赖波
5001023134117



母公司所有者权益变动表

2024/6/30

单位：人民币元

编制单位：重庆市渝陵国有资产投资管理集团有限公司

项目	本期金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	500,000,000.00	45,003,608,268.30		1,619,456,767.08		865,622,425.20	5,865,665,370.54	-
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、本年期初余额	2,000,000,000.00	500,000,000.00	45,003,608,268.30	-	1,619,456,767.08	-	865,622,425.20	5,865,665,370.54	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-500,000,000.00	-420,414,203.29	-	-	-	-	1,078,224,578.25	-
（一）综合收益总额								475,059,190.71	
（二）所有者投入和减少资本	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	604,036,220.91	-
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本		-500,000,000.00							
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配	-	-	-420,414,203.29	-	-	-	-	-870,833.37	-
1.提取盈余公积								604,036,220.91	
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转	-	-	-420,414,203.29	-	-	-	-	-870,833.37	-
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	44,583,194,065.01	-	1,619,456,767.08	-	865,622,425.20	6,943,889,948.79	-

法定代表人：

赖波
5001023134117

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

菊华

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	上年同期
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		3,487,472,969.99	3,529,435,055.16
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		3,089,601.10	4,595,106.73
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			2,157,104.24
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,698,725.66	9,422,077.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,070,166,249.74	1,403,261,754.08
经营活动现金流入小计		4,562,427,546.49	4,948,871,098.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,232,597.43	2,192,356,603.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		11,920,344.08	15,884,117.06
支付利息、手续费及佣金的现金		907,723.62	813,218.91
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		288,136,742.71	295,109,885.38
支付的各项税费		323,129,217.78	381,444,957.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,859,029,653.24	1,400,881,767.02
经营活动现金流出小计		4,303,356,278.86	4,286,490,549.41
经营活动产生的现金流量净额		259,071,267.63	662,380,548.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,433,474,477.86	2,725,009,761.12
取得投资收益收到的现金		42,816,123.58	182,122,146.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,521,781.40	752,971.23
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		81,867,062.39	9,500,500.00
投资活动现金流入小计		2,561,679,445.23	2,917,385,378.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,370,747,738.96	567,291,446.42
投资支付的现金		2,543,706,216.00	2,529,996,400.00
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		140,161,416.84	1,018,803.47
投资活动现金流出小计		5,054,615,371.80	3,118,306,649.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,492,935,926.57	-200,921,271.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	123,894,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		12,169,615,353.23	9,013,989,610.02
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		481,704,794.11	6,513,979,454.33
筹资活动现金流入小计		12,651,320,147.34	15,651,863,664.35
偿还债务支付的现金		13,304,164,500.98	9,318,880,651.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,707,102,558.46	1,810,990,532.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,611,000.74	2,338,246,411.19
筹资活动现金流出小计		15,023,878,060.18	13,468,117,595.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,372,557,912.84	2,183,746,068.48
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		-4,606,422,571.78	2,645,205,345.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,755,303,675.36	6,027,501,042.47
六、期末现金及现金等价物余额		6,148,881,103.58	8,672,706,388.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5001023134117

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	上年同期
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		864,803,933.67	815,624,034.70
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置交易性金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还		19,983.23	-
收到其他与经营活动有关的现金		285,119,373.29	502,903,734.30
经营活动现金流入小计		1,149,943,290.19	1,318,527,769.00
购买商品、接受劳务支付的现金		204,842,499.74	548,281,122.62
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,474,225.72	4,960,933.64
支付的各项税费		42,382,844.55	99,476,008.36
支付其他与经营活动有关的现金		337,272,083.95	315,893,428.64
经营活动现金流出小计		590,971,653.96	968,611,493.26
经营活动产生的现金流量净额		558,971,636.23	349,916,275.74
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		13,866.80	-
取得投资收益收到的现金		126,218,849.67	137,211,192.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,018,418.29	-
投资活动现金流入小计		176,251,134.76	137,211,192.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,531,312,267.19	59,804,363.61
投资支付的现金		5,000,000.00	18,996,400.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,536,312,267.19	78,800,763.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,360,061,132.43	58,410,428.39
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		9,317,800,000.00	6,078,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,505,140,251.10	4,310,866,483.79
筹资活动现金流入小计		10,822,940,251.10	10,389,706,483.79
偿还债务支付的现金		10,247,699,099.84	7,676,488,160.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,481,022.95	1,372,470,655.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		72,495,202.50	1,212,854,166.67
筹资活动现金流出小计		11,555,675,325.29	10,261,812,982.46
筹资活动产生的现金流量净额		-732,735,074.19	127,893,501.33
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		-1,533,824,570.39	536,220,205.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,953,803,565.87	1,158,831,457.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,419,978,995.48	1,695,051,663.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5001023134117

李静

李华

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

2024年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司(以下简称“本公司”或“国投集团”),成立于 1994 年 03 月 17 日,总部位于重庆市涪陵区中山路 9 号(金科世界走廊)A 区 27-1。

根据本公司 2008 年 04 月 28 日股东会决议和修改后的公司章程的规定,本公司注册资本由 10 亿元增加到人民币 20 亿元。上述变更已于 2008 年 04 月 28 日完成。

根据本公司 2012 年 03 月 26 日股东会决议和修改后的公司章程的规定,本公司名称由重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司更名为重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 20 亿元,实收资本(或股本)为人民币 20 亿元。

2022 年 05 月 12 日股东变更,依据《重庆市涪陵区人民政府关于重庆市涪陵实业发展集团有限公司高质量发展有关事项的通知》及《重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会关于重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司国有股权划转的通知》,区政府决定将区国资委持有的 100%股权无偿划至重庆市涪陵实业发展集团有限公司(以下简称“涪发集团”)。本次划转完成后,国投集团控股股东由区国资委变更为涪发集团,最终控股方为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

本公司的统一社会信用代码: 91500102781570734P 号,住所: 重庆市涪陵区中山路 9 号(金科世界走廊)A 区 27-1,法定代表人: 赖波。

本公司主要经营范围: 一般项目:从事法律法规允许的投、融资业务,承担区政府的重点产业投资、重点项目投资和土地整治(包括农村建设用地复垦),国有资产投资、运营、管理,页岩气、天然气采购销售业务的经营管理(不含管网建设,不得向终端用户供气),有色金属合金销售,金属材料销售,石墨及碳素制品销售,石油制品销售(不含危险化学品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。经营期限 1994 年 3 月 17 日至永久。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、本年度合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 10 家子公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的

企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非金融企业

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
组合 1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合。
组合 2、关联方组合	客户受同一最终控制，可以控制收款时间，具有类似风险特征。
组合 3、政府部门组合，押金保证金等	债务信用性质及可收回程度。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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
组合 1、账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合。
组合 2、关联方组合	客户受同一最终控制，可以控制收款时间，具有类似风险特征。
组合 3、政府部门组合，押金保证金等	债务信用性质及可收回程度。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

除了单项评估信用风险的债权投资外，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
组合 1、有担保投资	根据是否有担保划分
组合 2、无担保投资	根据是否有担保划分

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，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
组合 1、有担保投资	根据是否有担保划分
组合 2、无担保投资	根据是否有担保划分

(6) 账龄分析法在整个存续期预期信用损失率

账 龄	信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1—2 年	5.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	90.00

(7) 其他组合在整个存续期预期信用损失

组合名称	信用损失率 (%)
组合 2、关联方组合	0.00
组合 3、政府部门组合、押金、保证金组合	0.00

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于 XX 市 XX 核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供

的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入

扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、办公及其他设备、机器设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30 年	0-5	3.33-3.17
运输工具	直线法	5-6 年	0-5	20.00-15.83
办公及其他设备	直线法	5 年	0-5	20.00-19.00
机器设备	直线法	5-20 年	0-5	20.00-4.75

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生

时计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本

公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受

益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值

相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）土地出让收入

- 1) 将土地使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权，也不对其实施控制；
- 3) 相关的经济利益能够流入企业；
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

（3）项目经营收入

- 1) 已按合同约定的完工进度完成项目的实施，并取得了对方的书面确认；

- 2) 合同金额能够可靠计量;
- 3) 相关的经济利益能够流入企业;
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当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。

(三十二) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

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

（三十四）租赁

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

（1）本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

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

(三十五) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十六）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司享受减按 15%的税率计缴企业所得税，期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,040.65	40,409.76
银行存款	8,803,264,984.50	13,015,395,639.05
其他货币资金	1,084,969,206.10	899,934,028.17
合计	9,888,345,231.25	13,915,370,076.98

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
三个月以上且拟持有至到期的定期存款本金及利息	3,108,865,903.93	2,431,198,897.01
银行汇票保证金	630,000,000.00	440,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		50,000,000.00
履约保证金	598,223.74	238,867,504.61
合计	3,739,464,127.67	3,160,066,401.62

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,142,595,745.41	1,916,658,875.43
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,142,595,745.41	1,916,658,875.43
合 计	2,142,595,745.41	1,916,658,875.43
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1、分类列式

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	3,248,731.88
商业承兑汇票	18,275,361.72	25,493,631.78
合计	20,275,361.72	28,742,363.66

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	208,917,362.16	988,692.02	77,677,518.54	97,193.69
1-2 年	13,545,118.81	57,150.20	10,852,990.74	73,837.74
2-3 年	2,491,298.33	40,275.00	308,965.74	92,689.74
3-4 年	17,177,679.39	49,611.59	15,000,000.00	
4-5 年	2,825,988.73	-		
5 年以上	36,808,000.54	-	36,808,000.54	
合计	281,765,447.96	1,135,728.81	140,647,475.56	263,721.17

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	281,765,447.96	100.00	1,135,728.81	0.40	280,629,719.15
其中：组合 1、账龄分析法组合	190,613,549.67	67.65	1,135,728.81	0.60	189,477,820.86
组合 2、应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	91,151,898.29	32.35			91,151,898.29
合 计	281,765,447.96	100	1,135,728.81	0.40	280,629,719.15

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	140,647,475.56	100.00	263,721.17	0.19	140,383,754.39
其中：组合 1、账龄分析法组合	26,113,356.80	18.57	263,721.17	1.01	25,849,635.63
组合 2、应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	114,534,118.76	81.43			114,534,118.76
合 计	140,647,475.56	100.00	263,721.17	0.19	140,383,754.39

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,689,453.14	988,692.02	0.59
1-2 年	4,255,118.81	57,150.20	1.34
2-3 年	2,491,298.33	40,275.00	1.62
3-4 年	17,177,679.39	49,611.59	0.29
4-5 年			
5 年以上			
合 计	190,613,549.67	1,135,728.81	—

(2) 组合中，期末余额采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备
应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	91,151,898.29	
合计	91,151,898.29	

3、按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市涪陵区财政局	36,800,000.00	5 年以上	13.06	
重庆聚龙新能源有限公司	28,753,955.51	1 年以内	10.20	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	14,938,059.70	1 年以内	5.30	
重庆合泽实业发展有限公司	15,000,000.00	1 年以内	5.32	
重庆中望实业有限公司	15,843,660.30	1 年以内	5.62	
合计	111,335,675.51	—	39.51	

(五) 应收款项融资

1、分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收票据	155,663,578.34	126,990,525.45
应收账款		
合计	155,663,578.34	126,990,525.45

(六) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	216,576,894.74	35.99	151,759,983.68	30.14
1-2 年	383,980,018.55	63.81	349,700,664.72	69.45
2-3 年	1,025,957.47	0.17	1,313,229.90	0.26
3 年以上	167,207.67	0.03	731,456.90	0.15
合计	601,750,078.43	100.00	503,505,335.20	100

2、期末余额预付款项中欠款金额前五名

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
重庆市白涛化工园区开发（集团）有限公司	144,200,727.94	1-2 年	23.96
重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司	124,767,429.45	1-2 年	20.73
重庆市涪陵区规划和自然资源局	91,900,000.00	1 年以内	15.27
江普住房建设投资集团有限公司	28,618,880.42	1-2 年	4.76
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司	22,398,242.00	1-2 年	3.72
合计	411,885,279.81		68.45

（七）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,504,144.71	2,504,144.71
应收利息	8,006,880.24	
其他应收款	1,919,321,161.93	1,695,114,341.74
合计	1,929,832,186.88	1,697,618,486.45

2、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,504,144.71	2,504,144.71	—	—
其中：（1）金诚公司分红款	2,504,144.71	2,504,144.71	金诚公司资金紧张	应收股利账面余额 5008289.42 元，账龄为 4-5 年。由于金诚公司资金紧张，目前暂未支付股利。按照账面原值的 50%计提坏账准备。
合计	2,504,144.71	2,504,144.71	—	—

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,158,735,819.37	782,501.78	898,175,816.62	3,638,463.47
1 至 2 年	269,439,647.01	1,586,784.72	306,760,593.63	5,706,405.04
2 至 3 年	90,653,123.58	3,738,529.09	84,164,646.59	1,981,696.44
3 至 4 年	36,855,774.49	1,055,816.62	53,448,404.56	3,974,217.57
4 至 5 年	21,661,895.08	332,205.10	14,069,045.53	9,247,668.24
5 年以上	373,367,865.58	23,897,125.89	373,465,972.18	10,421,686.61
合计	1,950,714,125.11	31,392,963.18	1,730,084,479.11	34,970,137.37

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	232,788,404.53	11.93	17,185,123.65	7.38	215,603,280.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,717,925,720.58	88.07	14,207,839.53	0.83	1,703,717,881.05
其中：组合 1：账龄分析法组合	34,566,814.83	1.77	14,206,339.53	41.10	20,360,475.30
组合 2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,683,358,905.75	86.29	1,500.00	0.00	1,683,357,405.75
合计	1,950,714,125.11	100.00	31,392,963.18	1.61	1,919,321,161.93

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	231,940,486.90	13.41	18,066,806.95	7.79	213,873,679.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,498,143,992.21	86.59	16,903,330.42	1.13	1,481,240,661.79
其中：组合 1：账龄分析法组合	49,422,688.83	2.86	15,762,574.90	31.89	33,660,113.93
组合 2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,448,721,303.38	83.73	1,140,755.52	0.08	1,447,580,547.86
合计	1,730,084,479.11	100.00	34,970,137.37	2.02	1,695,114,341.74

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	8,250,623.62	23.87	21,215.40
1-2 年	2,449,939.70	7.09	786,493.97
2-3 年	7,586,653.94	21.95	1,525,796.18
3-4 年	8,077,933.71	23.37	4,477,933.71
4-5 年	-		-
5 年以上	8,201,663.86	23.73	7,394,900.27
合计	34,566,814.83	100.00	14,206,339.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		34,970,137.37		34,970,137.37
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-3,577,174.19		-3,577,174.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额		31,392,963.18		31,392,963.18

（4）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,970,137.37	-3,577,174.19			31,392,963.18
合 计	34,970,137.37	-3,577,174.19			31,392,963.18

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司	387,867,216.62	1 年以内	19.88	-
重庆市涪陵区住房和城乡建设委员会	220,000,000.00	1-2 年	11.28	-
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	210,790,000.00	1 年以内	10.81	-
重庆市白涛化工园区开发（集团）有限公司	200,000,000.00	1 年以内	10.25	-
山西金德成信矿业有限公司	206,145,224.14	4-5 年	10.57	-
合计	1,224,802,440.76		62.79	-

（八）存货

1、存货分类

项目	期末账面余额	期末跌价准备	期末账面价值
原材料	790,801,796.09		790,801,796.09
周转材料	19,778,597.27		19,778,597.27
开发产品	10,451,611,977.62		10,451,611,977.62
库存商品	52,199,733.59		52,199,733.59
在产品	26,455,738.16		26,455,738.16
发出商品	4,450,792.49		4,450,792.49
在途物资	180,245.86		180,245.86
低值易耗品	4,767.78		4,767.78
合计	11,345,483,648.86		11,345,483,648.86

续表

项目	期初余额	期初跌价准备	期初账面价值
原材料	579,126,332.84		579,126,332.84
周转材料	17,523,169.28		17,523,169.28
开发产品	10,548,598,050.03		10,548,598,050.03
库存商品	103,364,623.54		103,364,623.54
在产品	22,551,632.14		22,551,632.14
发出商品	16,881,987.63		16,881,987.63
合计	11,288,045,795.46		11,288,045,795.46

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	118,657,496.05	95,009,297.62
存出担保保证金	103,107,286.29	90,482,233.12
预缴税费	4,793,109.90	3,777,404.10
收益凭证	308,759,426.38	922,367,009.63
碳排放权	14,959.83	26,988.35
代理记账费		3,300.00
应收利息		10,513,829.16
委托贷款	29,977,831.70	
合计	565,310,110.15	1,122,180,061.98

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	6%-10%
融资租赁款	1,216,342,078.96	225,123,414.64	991,218,664.32	
其中：未实现融资收益	181,140,707.03		181,140,707.03	
合计	1,216,342,078.96	225,123,414.64	991,218,664.32	

续表

项 目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	6%-10%
融资租赁款	1,318,056,162.24	225,123,414.64	1,092,932,747.60	
其中：未实现融资收益	190,974,372.11		190,974,372.11	
合计	1,318,056,162.24	225,123,414.64	1,092,932,747.60	

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
国家管网集团重庆天然气管道有限责任公司	100,000,000.00	283,384,791.09
重庆海翔船舶工程技术有限公司	200,000.00	211,436.91
重庆金聚保财务管理咨询有限公司	100,000.00	2,367.23
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	9,000,000.00	19,608,278.49
重庆涪陵长电长源私募股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,438,215.38

被投资单位	初始投资成本	期初余额
重庆市数资区块链技术研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
重庆中望实业有限公司	15,000,000.00	19,561,582.42
重庆市盛邦石粉有限公司	3,000,000.00	3,683,651.51
重庆市涪陵区松禾智讯私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	285,000,000.00	317,164,715.81
甘肃新洲矿业有限公司	190,613,184.00	174,060,923.51
重庆春玛物流有限公司	859,420.50	1,102,129.27
重庆市福临私募股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2,063,480.52
国仪清能科技（重庆）有限公司	36,750,000.00	35,034,685.82
合计	647,022,604.50	859,816,257.96

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
国家管网集团重庆天然气管道有限责任公司					
重庆中望实业有限公司					
重庆市盛邦石粉有限公司					
甘肃新洲矿业有限公司					
重庆春玛物流有限公司					
重庆市福临私募股权投资基金管理有限公司					
国仪清能科技（重庆）有限公司					
合计					

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
重庆春玛物流有限公司					615,800.00	
重庆海翔船舶工程技术有限公司						211,436.91
重庆金聚保财务管理咨询有限公司						2,367.23
合计					615,800.00	213,804.14

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国家管网集团重庆天然气管道有限责任公司	283,384,791.09		283,384,791.09
重庆海翔船舶工程技术有限公司			-
重庆金聚保财务管理咨询有限公司			-
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	19,608,278.49		19,608,278.49
重庆涪陵长电长源私募股权投资基金管理有限公司	3,438,215.38		3,438,215.38
重庆市数资区块链技术研究院有限公司	500,000.00		500,000.00

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆中望实业有限公司	19,561,582.42		19,561,582.42
重庆市盛邦石粉有限公司	3,683,651.51		3,683,651.51
重庆市涪陵区松禾智讯私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	317,164,715.81		317,164,715.81
甘肃新洲矿业有限公司	174,060,923.51		174,060,923.51
重庆春玛物流有限公司	486,329.27		486,329.27
重庆市福临私募股权投资基金管理有限公司	2,063,480.52		2,063,480.52
国仪清能科技（重庆）有限公司	35,034,685.82		35,034,685.82
合计	858,986,653.82		858,986,653.82

（十二）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他			
眉山农村商业银行股份有限公司	2,054,400.00						2,054,400.00		
中节能太阳能股份有限公司	503,316,000.00						503,316,000.00		
国城矿业股份有限公司	103,100,000.00						103,100,000.00		
西南证券股份有限公司	63,231,400.00						63,231,400.00		
重庆太极实业(集团)股份有限公司	2,048,669,357.02						2,048,669,357.02		
重庆三峰环境产业集团股份有限公司	76,444,290.00						76,444,290.00		
国开思远（北京）投资基金有限公司	8,498,023.73						8,498,023.73		
重庆市涪陵金诚小额贷款有限公司	52,000,000.00						52,000,000.00		
重庆市两江新区长运小额贷款有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	2,550,000.00	
重庆商汇小额贷款股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00		
重庆市涪陵区金石小额贷款股份有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	1569473.67	
葵花药业集团（重庆）有限公司	25,258,890.84						25,258,890.84		
重庆涪陵燃气有限责任公司	7,513,600.00						7,513,600.00		
中石化重庆涪陵页岩气勘探开发有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00		
重庆泽诚投资有限公司	1,166,700.00						1,166,700.00		
中石化重庆涪陵页岩气销售有限公司	100,000.00						100,000.00		

项目	期初余额	本期增减变动					期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他			
北汽嘉庆（重庆）新能源汽车技术有限公司研究院有限公司	11,074,938.79						11,074,938.79		
重庆市涪陵区御泉水务有限责任公司	4,900,000.00						4,900,000.00		
重庆涪陵长电长涪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）							0.00		
中化重庆涪陵化工有限公司	210,000,000.00						210,000,000.00		
太极集团有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00		
重庆美心翼申机械股份有限公司	153,310,800.00						153,310,800.00		
重庆鸿盛茧丝绸投资有限公司							0.00		
苏州东福电子科技有限公司	28,000,000.00		23,000,000.00				5,000,000.00		
重庆龙冉能源科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00		
重庆市涪陵区昆仑能源有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	472,350.89	
四川太平洋电影院线有限公司	100,000.00						100,000.00	30,000.00	
重庆涪陵三峡水环境综合治理有限责任公司		5,000,000.00					5,000,000.00		
合计	3,785,938,400.38	5,000,000.00	23,000,000.00				3,767,938,400.38	4,621,824.56	

（十三）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,319,663.00	37,319,663.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	37,319,663.00	37,319,663.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	37,319,663.00	37,319,663.00

（十四）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

（1）公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,111,704,296.30	24,502,326,100.00	26,614,030,396.30
二、本期变动		-297,460,587.32	-297,460,587.32
加：外购			
划拨评估入账			
减：处置		-345,790,831.66	-345,790,831.66
公允价值变动		48,330,244.34	48,330,244.34
三、期末余额	2,111,704,296.30	24,204,865,512.68	26,316,569,808.98

（2）初始成本

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
初始成本	2,202,078,390.14	23,690,487,364.09	25,892,565,754.23
期初金额	2,111,704,296.30	24,502,326,100.00	26,614,030,396.30
期末金额	2,111,704,296.30	24,204,865,512.68	26,316,569,808.98

（十五）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,487,867,264.43	1,068,875,435.64	25,334,122.48	100,529,256.78	2,682,606,079.33
2.本期增加金额	8,121,278.01	33,772,558.08	325,991.85	6,064,984.59	48,284,812.53
（1）购置	1,285,331.86	5,342,879.94	325,991.85	6,064,984.59	13,019,188.24
（2）在建工程转入	6,835,946.15	28,429,678.14			35,265,624.29
3.本期减少金额	26,223,332.43	63,436.70	961,168.27	1,803,247.24	29,051,184.64
（1）处置或报废	26,223,332.43	63,436.70	961,168.27	1,803,247.24	29,051,184.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4.期末余额	1,469,765,210.01	1,102,584,557.02	24,698,946.06	104,790,994.13	2,701,839,707.22
二、累计折旧					
1.期初余额	529,120,966.84	505,147,461.16	18,932,592.21	57,270,871.18	1,110,471,891.39
2.本期增加金额	26,599,451.52	46,992,709.15	631,644.36	5,418,079.58	79,641,884.61
(1) 计提	26,599,451.52	46,992,709.15	631,644.36	5,418,079.58	79,641,884.61
3.本期减少金额	15,948,188.98	60,899.23	785,509.07	1,492,111.81	18,286,709.09
(1) 处置或报废	15,948,188.98	60,899.23	785,509.07	1,492,111.81	18,286,709.09
4.期末余额	539,772,229.38	552,079,271.08	18,778,727.50	61,196,838.95	1,171,827,066.91
三、减值准备					
1.期初余额		3,993,442.14			3,993,442.14
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	-	3,993,442.14	-	-	3,993,442.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	929,992,980.63	546,511,843.80	5,920,218.56	43,594,155.18	1,526,019,198.17
2.期初账面价值	958,746,297.59	559,734,532.34	6,401,530.27	43,258,385.60	1,568,140,745.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,279,782.87	3,965,742.91	3,993,442.14	320,597.82	
合计	8,279,782.87	3,965,742.91	3,993,442.14	320,597.82	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	337,731.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司房屋及建筑物	66,627,117.53	待专项验收后办理
重庆市蜀留香调味品有限公司房屋及建筑物	31,032,803.79	待专项验收后办理
合计	97,659,921.32	

(十六) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
爻里小镇一期				681,983,282.21		681,983,282.21
广场及停车库				227,144,156.66		227,144,156.66
道路工程				86,790,917.22		86,790,917.22

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
涪州古城易理文化朝圣区				60,377,266.89		60,377,266.89
CBD 场平				22,957,872.06		22,957,872.06
中央商务区				5,481,129.16		5,481,129.16
开闭所项目				18,641,072.98		18,641,072.98
重庆市涪陵区白鹤楼景区工程				1,470,593.41		1,470,593.41
周易文化园安置房项目				459,608.94		459,608.94
设备款	8,294,461.77		8,294,461.77	5,080,856.41		5,080,856.41
新厂项目建设	48,749,568.42		48,749,568.42	36,290,042.34		36,290,042.34
露天煤场环保技改应急工程	1,504,810.11		1,504,810.11	1,504,810.11		1,504,810.11
北岩书院				17,973,840.07		17,973,840.07
中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	245,485,879.08		245,485,879.08	138,246,200.46		138,246,200.46
北侧聚龙大道拓宽工程				1,521,907.73		1,521,907.73
煤电联营	118,811.88		118,811.88	118,811.88		118,811.88
生产技改	8,462,254.50		8,462,254.50	2,367,424.04		2,367,424.04
文馨东路	21,765,334.09		21,765,334.09	21,300,520.02		21,300,520.02
慧谷湖科创小镇	32,632,919.95		32,632,919.95	32,711,863.83		32,711,863.83
涪陵区水磨滩水库大坝加宽改造工程	9,760,389.13		9,760,389.13	6,043,819.87		6,043,819.87
水磨滩城市更新规划暨展示中心建筑改造工程	4,689,561.42		4,689,561.42	4,688,076.27		4,688,076.27
上桥河流域水磨滩村生态环境修复工程	9,704,300.43		9,704,300.43	7,041,039.26		7,041,039.26
水磨滩城市更新规划暨市民服务中心建筑改造工程	4,490,742.66		4,490,742.66	4,489,257.51		4,489,257.51
水磨滩村停车场等便民设施项目工程	4,213,890.90		4,213,890.90	4,255,768.57		4,255,768.57
涪陵慧谷湖科创基地（一期）工程	355,791,878.65		355,791,878.65	241,000,332.94		241,000,332.94
上桥河流域综合整治工程	44,749,804.24		44,749,804.24	27,038,255.77		27,038,255.77
马鞍街道双溪、金银、明家湾社区移民安置区连片基础设施完善和人	24,031,028.04		24,031,028.04	12,113,578.56		12,113,578.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
居环境综合整治工程						
马鞍街道太乙门、人和社区移民安置区连片基础设施完善和人居环境综合整治工程	7,343,803.28		7,343,803.28	2,251,812.58		2,251,812.58
涪陵区水磨滩科创展厅工程	1,983,471.30		1,983,471.30	1,983,471.30		1,983,471.30
涪陵水磨滩水库生态修复项目	3,300,458.78		3,300,458.78	3,300,458.78		3,300,458.78
水磨滩城市更新规划暨展示中心建筑改造工程	12,039,129.72		12,039,129.72	12,037,149.52		12,037,149.52
烟气净化系统	41,482,815.81		41,482,815.81	41,477,668.52		41,477,668.52
办公楼项目	2,870,588.27		2,870,588.27	3,849,989.27		3,849,989.27
涪陵慧谷湖科创基地（二期）工程	2,574,668.21		2,574,668.21	146,695.33		146,695.33
水磨滩水环境生态修复工程	8,945,891.17		8,945,891.17	5,220,149.37		5,220,149.37
其他零星工程	49,812.84		49,812.84	1,605.00		1,605.00
PPP 慧谷湖流域生态修复工程	1,349,617.64		1,349,617.64			
合计	906,385,892.29		906,385,892.29	1,739,361,304.84		1,739,361,304.84

（十七）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	489,370,360.84	858,555,200.77	1,347,925,561.61
2.本期增加金额	2,115,038.99		2,115,038.99
1) 租入	2,115,038.99		2,115,038.99
3.本期减少金额		28,028,262.22	28,028,262.22
(1)处置或报废		28,028,262.22	28,028,262.22
4.期末余额	491,485,399.83	830,526,938.55	1,322,012,338.38
二、累计折旧			
1.期初余额	32,631,815.18	101,078,053.95	133,709,869.13
2.本期增加金额	4,083,282.86	11,067,358.68	15,150,641.54
(1)计提	4,083,282.86	11,067,358.68	15,150,641.54
3.本期减少金额		12,569,878.58	12,569,878.58
(1)处置或报废		12,569,878.58	12,569,878.58
4.期末余额	36,715,098.04	99,575,534.05	136,290,632.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	454,770,301.79	730,951,404.50	1,185,721,706.29
2.期初账面价值	456,738,545.66	757,477,146.82	1,214,215,692.48

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	872,327,174.93	2,720,764.21	1,108,553.40	1,709,336.45	877,865,828.99
2.本期增加金额	13,810,000.00	7,883,469.22	-	47,175.68	21,740,644.90
(1) 购置	13,810,000.00	7,883,469.22	-	47,175.68	21,740,644.90
(2) 划拨转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	45,817,500.00	113,366.35	112,039.40	43,341.88	46,086,247.63
(1) 处置	45,817,500.00	113,366.35	112,039.40	43,341.88	46,086,247.63
4.期末余额	840,319,674.93	10,490,867.08	996,514.00	1,713,170.25	853,520,226.26
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	191,180,053.04	1,131,069.71	1,042,207.19	739,155.80	194,092,485.74
2.本期增加金额	18,419,398.94	1,016,617.04	487.98	146,000.55	19,582,504.51
(1) 计提	18,419,398.94	1,016,617.04	487.98	146,000.55	19,582,504.51
3.本期减少金额	6,791,093.40	24,150.21	54,152.28	43,341.88	6,912,737.77
(1) 处置	6,791,093.40	24,150.21	54,152.28	43,341.88	6,912,737.77
4.期末余额	202,808,358.58	2,123,536.54	988,542.89	841,814.47	206,762,252.48
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	637,511,316.35	8,367,330.54	7,971.11	871,355.78	646,757,973.78
2. 期初账面价值	681,147,121.89	1,589,694.50	66,346.21	970,180.65	683,773,343.25

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
四川省惠通食业有 限责任公司	38,913,076.54			38,913,076.54
合计	38,913,076.54			38,913,076.54

2、商誉减值准备

本公司对商誉进行了减值测试，商誉未减值。

3、商誉减值测试方法说明

本公司评估了惠通食业含商誉的资产组的可收回金额，涉及范围为四川省惠通食业有限责任公司含商誉的资产组涉及的长期资产，即固定资产、无形资产等，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产等。经测试，该资产组未发生减值。本公司将商誉分摊至上述资产组进行测试，包含商誉的资产组未发生减值，分配到该资产组的商誉的账面价值及相关减值准备情况如下：

人民币：元

项目	成本	减值准备	净额
四川省惠通食业有限责任公司含商誉的资产组	38,913,076.54		38,913,076.54
合计	38,913,076.54		38,913,076.54

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于预测的本公司 2019 年至 2023 年的现金流确定，2019 年-2020 年采用 15.68% 的平均折现率、2021 年-2023 年采用 17.63% 的平均折现率（计算未来现金流量现值所采用的税前折现率时，考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素）。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计销售和毛利，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。于期末余额，管理层认为商誉无减值风险。

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金额	期末余额
装修款	3,953,567.54	822,154.20	464,110.23	1,711,364.86	2,600,246.65
广告位	46,958.55	-	7,826.40	-	39,132.15
编制战略规划	87,222.27	-	16,881.54	-	70,340.73
新能源项目前期费用	203,487.19	-	50,871.90	-	152,615.29
停产大修	12,772,967.41	-	9,579,725.58	-	3,193,241.83
厂房租金	-	1,455,233.39	942,050.49	-	513,182.90
服务费	196,369.58	428,508.04	227,886.58	-	396,991.04
整流所综合自动化系统升级改造	806,701.06	-	156,135.72	-	650,565.34
融资担保费	-	-	-	-	-
涪陵国企大数据平台建设费用	188,679.25	-	-	-	188,679.25
合计	18,255,952.85	2,705,895.63	11,445,488.44	1,711,364.86	7,804,995.18

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,502,560.68	8,712,857.74
递延收益（政府补助）	81,485,665.47	14,263,094.07
抵销内部未实现利润	59,942,259.53	8,991,338.93
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52
担保赔偿准备和未到期责任准备	127,227,222.81	29,083,795.05
租赁负债	762,026,474.59	114,304,839.14
合计	1,086,017,526.54	177,130,926.45

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,633,290.27	8,732,467.17
递延收益（政府补助）	76,125,142.97	13,459,015.71
抵销内部未实现利润	56,323,128.93	8,448,469.34
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52
担保赔偿准备和未到期责任准备	127,227,222.81	29,083,795.05
租赁负债	762,108,454.93	114,321,235.21
合计	1,077,250,583.37	175,819,984.00

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,104,530.47	4,515,679.56
投资性房地产公允价值高于计税基础	6,198,751,724.97	933,958,083.62
其他权益工具投资公允价值变动	1,905,243,255.39	285,786,488.31
结构性存款和收益凭证计提的投资收益及定期存款计提的应计利息	103,774,361.08	15,566,154.17
使用权资产	1,240,451,244.31	182,088,576.19
合计	9,478,325,116.22	1,421,914,981.85

续表

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,103,566.27	4,665,534.94
投资性房地产公允价值高于计税基础	6,364,792,304.04	958,864,170.48
其他权益工具投资公允价值变动	1,905,243,255.39	285,786,488.31
结构性存款和收益凭证计提的投资收益及定期存款计提的应计利息	76,247,922.23	11,437,188.34
使用权资产	1,214,215,692.48	182,136,452.89
合计	9,591,602,740.41	1,442,889,834.96

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,302,214.49	165,828,711.96	10,534,141.63	165,285,842.37

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债	11,302,214.49	1,410,612,767.36	10,534,141.63	1,432,355,693.33

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,782,129.82	3,782,129.82
递延收益	906,506.68	955,909.34
资产减值准备	814,521.45	0.48
合计	5,503,157.95	4,738,039.64

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,939,721.09	1,939,721.09	
2025 年	806,174.94	806,174.94	
2026 年	1,036,233.79	1,036,233.79	
合计	3,782,129.82	3,782,129.82	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
重庆市涪陵区城市发展投资集团有限公司代建工程	13,530,275,075.47	16,903,832,779.71
城中村（厂）集体土地整治工程	8,916,501,845.59	9,563,081,623.36
涪州古城项目	4,136,437,903.85	4,136,437,903.85
保障性住房项目（安置和商用房）	1,937,808,590.23	1,937,397,450.23
江东片区工程项目	1,799,524,356.48	1,799,524,356.48
华峰铝业场平整治工程	1,500,250,000.00	1,500,250,000.00
市政资产收益权	4,490,439,110.75	4,490,439,110.75
龙头港片区土地整治工程	1,340,093,085.79	1,083,166,062.24
清溪铜铝工业园土地整治工程	1,220,706,842.56	1,184,125,143.95
李渡片区整治工程	1,526,503,649.53	1,251,569,066.78
义和片区综合整治工程	5,147,885,306.62	4,054,071,869.57
北山坪旅游开发综合整治工程	710,046,301.70	710,046,301.70
太极南湖片区整治工程	1,236,494,985.82	1,103,246,143.91
区级行政事业单位房产	864,338,267.36	864,338,267.36
乡镇污水处理整治工程	876,566,609.34	762,642,203.06
林业投资改造工程项目	400,745,566.00	400,745,566.00
白鹤片区拆迁整治工程	380,242,606.82	380,242,606.82
巴国民俗文化村项目投资	335,887,595.60	335,887,595.60
华峰土地基础设施整治工程（代建）	80,780,000.00	80,780,000.00
蒿枝坝城市副中心综合整治工程	512,774,775.47	328,443,621.75
江南滨江整治工程	100,825,122.00	100,825,122.00
收购师院 B 区资产项目	257,226,774.76	257,226,774.76
两校迁建资产置换项目	200,299,010.00	200,299,010.00
重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司代建工程	200,000,000.00	200,000,000.00
三爱海陵片区整治工程	135,850,000.00	135,850,000.00
葵花药业公司退城入园整治工程	134,374,900.00	134,374,900.00

项目	期末余额	期初余额
水陆消防站片区整治项目	128,617,200.00	128,617,200.00
潘家花园片区整治项目	126,439,191.00	126,439,191.00
党校商业用房项目	106,600,000.00	106,600,000.00
蔺市场镇梨香溪综合整治工程	103,689,198.89	103,689,198.89
危房改造工程	101,429,317.90	101,429,317.90
白鹤项目整治工程	100,132,536.38	100,132,536.38
两江广场商铺收购	75,661,366.00	75,661,366.00
清溪镇双龙村土地 FL2020-13-16	72,645,020.00	72,645,020.00
图书馆代建工程	64,080,000.00	64,080,000.00
重庆市第二交通技工学校片区整治工程	48,000,000.00	48,000,000.00
大顺乡片区整治工程	31,200,000.00	31,200,000.00
黎明片区整治工程	30,388,645.50	30,388,645.50
农村建设用地复垦项目	26,188,400.00	26,188,400.00
水电花园房产项目	21,790,053.58	21,790,053.58
汇智国际工程项目	31,156,279.00	31,156,279.00
抵债资产	76,763,310.20	103,623,449.85
自来水公司代建工程	21,226,290.42	21,226,290.42
乡镇保障性住房工程代建	20,334,943.73	20,334,943.73
乡镇污水管网整治	18,000,000.00	18,000,000.00
新锦绸厂职工宿舍拆除项目	13,798,400.00	13,798,400.00
海关安置房项目	14,163,013.61	12,781,540.20
办公楼项目	12,228,463.33	12,228,463.33
工贸校项目	10,976,130.75	10,976,130.75
宝鼎山项目	5,325,000.00	5,325,000.00
宇达公司项目	186,852.95	186,852.95
中国东方资产管理公司重庆办事处债权包	6,000,000.00	6,000,000.00
江东街道金桃二组土地储备项目	4,035,754.00	4,035,754.00
涪陵区城镇发展有限责任公司项目	3,380,578.05	3,380,578.05
重庆市涪陵交通建设投资有限公司项目	3,320,000.00	3,320,000.00
海关片区基础设施建设	2,955,561.60	2,955,561.60
龙桥办事处沙溪一组弃土场项目	1,700,000.00	1,700,000.00
电力单身宿舍（财务旺角小区）项目	854,745.40	854,745.40
公租房项目	760,930.62	760,930.62
中国信达资产管理公司重庆办事处债权包	711,732.00	711,732.00
长江经济带生态保护暨城乡融合发展项目	2,000,871,835.79	1,537,029,668.15
预付设备款	95,318,703.87	97,149,234.24
青羊土地 FL2020-16-57	31,851,760.00	31,851,760.00
生态环境综合整治	353,484,021.64	347,268,597.35
双江水库项目	65,370,000.00	65,370,000.00
砂石经营权项目	1,539,000,000.00	1,539,000,000.00
高新区项目	777,640,000.00	777,640,000.00
电影公司资产	34,257,594.26	34,253,235.77
宏声度假村	250,779,784.32	250,779,784.32
林权	4,001,061,200.00	4,001,061,200.00
榨菜文旅产业项目	129,178,877.75	123,581,760.00
涪陵冬虫夏草拟境栽培项目	59,844,788.17	49,534,899.20

项目	期末余额	期初余额
三机关安置房	8,070,697.54	8,070,697.54
水库综合利用项目	3,608,390,571.19	3,608,265,819.00
财政小区总务经济大楼（黎明路 49 号）项目	206,528.75	421,025.44
待资本化	35,463,374.08	
人民银行涪陵中心支行房产（人民西路 56 号）	7,038,376.00	
江北街道土地项目	2,802,950.00	
其他	21,364,727.59	21,364,727.62
合计	66,279,612,987.60	67,701,703,469.37

（二十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	475,090,000.00	871,000,000.00
抵押借款	-	
保证借款	2,728,750,000.00	1,783,839,205.00
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
合计	3,283,840,000.00	2,764,839,205.00

2、已到期未偿还的短期借款情况

截至期末，无已到期未偿还的短期借款。

（二十四）应付票据

1、应付票据情况表

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	385,110,000.00
银行承兑汇票	1,015,460,000.00	585,760,094.77
国内信用证	154,000,000.00	
合计	1,169,460,000.00	970,870,094.77

（二十五）应付账款

（1）应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	341,960,473.04	355,416,112.61
1-2 年	1,818,028.39	37,919,407.63
2-3 年	515,607.79	13,964,012.15
3 年以上	252,074.13	15,956,478.79
合计	344,546,183.35	423,256,011.18

（2）应付账款前五名列示

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
重庆涪陵聚龙电力有限公司	55,060,585.53	15.98
中建三局集团有限公司	45,994,206.23	13.35
甘孜州康定贡嘎中华虫草产业有限责任公司	11,325,002.84	3.29

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	7,161,886.30	2.08
重庆供销电商产业发展有限公司	5,638,938.84	1.64
合计	125,180,619.74	36.33

(二十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,120,178.05	106,431.54
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	13,120,178.05	106,431.54

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	32,507,841.34	88,310,060.25
合计	32,507,841.34	88,310,060.25

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,861,903.51	237,188,110.45	250,291,898.06	51,758,115.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,806,631.51	37,721,311.65	37,182,966.77	2,344,976.39
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	66,668,535.02	274,909,422.10	287,474,864.83	54,103,092.29

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,080,697.57	193,181,101.67	207,659,772.16	44,602,027.08
二、职工福利费	-	5,398,250.90	5,398,250.90	-
三、社会保险费	-	15,903,357.31	15,889,385.02	13,972.29
其中：医疗保险费	-	14,399,580.11	14,383,615.81	15,964.30
工伤保险费	-	1,503,777.20	1,505,769.21	-1,992.01
四、住房公积金	221,999.00	15,922,830.00	15,060,544.12	1,084,284.88
五、工会经费和职工教育经费	5,559,206.94	6,782,570.57	6,283,945.86	6,057,831.65
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	64,861,903.51	237,188,110.45	250,291,898.06	51,758,115.90

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	25,975,184.53	25,953,314.55	21,869.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	-	1,124,942.37	1,123,168.94	1,773.43
3.企业年金缴费	1,806,631.51	10,621,184.75	10,106,483.28	2,321,332.98
合计	1,806,631.51	37,721,311.65	37,182,966.77	2,344,976.39

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,251,131.70	24,566,510.12
城市维护建设税	1,256,386.50	1,133,457.44
教育费附加	540,374.52	488,118.99
地方教育费附加	361,108.64	326,271.59
土地使用税	94,553.56	94,553.56
房产税	1,453,102.58	1,173,604.27
个人所得税	200,540.17	1,961,461.99
企业所得税	31,054,441.81	42,436,491.15
印花税	452,431.82	1,340,561.19
环保税	231,940.27	1,161,000.49
资源税		149,353.66
残保金	410,527.60	
合计	56,306,539.17	74,831,384.45

(三十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,862,029.66	
应付股利	2,826,075.29	20,000,000.00
其他应付款	2,100,670,146.96	6,741,553,231.83
合计	2,156,358,251.91	6,761,553,231.83

2、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,826,075.29	20,000,000.00
合计	2,826,075.29	20,000,000.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	1,886,882,722.91	6,374,375,571.00
应付运输及工程保证金款	109,446.04	698,703.70
应付其他款	108,211,055.07	97,193,476.10
暂欠款（拆迁补偿款、土地款、维修款、赔偿款）	-	1,746,419.89

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	104,031,352.23	265,307,310.76
代扣代缴保险	1,421,253.84	2,231,750.38
其他代扣代缴款	14,316.87	
合计	2,100,670,146.96	6,741,553,231.83

(2) 其他应付款期末余额前五列示:

项目	关联方关系	期末余额	占其他应付款合计的比例 (%)
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	关联方	1,227,211,932.28	58.42
重庆市涪陵区国开投资有限公司	第三方	562,696,915.01	26.79
重庆市涪陵区民用爆破器材专营有限公司	第三方	50,000,000.00	2.38
重庆涪陵聚龙电力有限公司	第三方	25,000,000.00	1.19
重庆天彩资产管理有限公司	第三方	9,985,000.00	0.48
合计		1,874,893,847.29	89.25

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,560,495,888.00	2,388,291,992.38
一年内到期的应付债券	10,013,507,836.81	9,388,039,104.40
一年内到期的长期应付款	1,049,200,000.00	2,698,089,099.84
一年内到期的租赁负债	23,899,903.47	47,200,886.56
一年内到期的其他非流动负债	750,000,000.00	970,000,000.00
合计	16,397,103,628.28	15,491,621,083.18

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入担保保证金	5,531,293.31	4,644,013.31
待转销项税额	4,204,719.28	8,717,642.62
应付利息	576,200,825.30	934,183,573.70
预提税费	3,350,000.00	1,848,638.86
合计	589,286,837.89	949,393,868.49

(三十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	734,293,260.00	929,340,468.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,742,000,000.00	1,849,651,888.13
保证借款	7,672,514,161.42	7,518,653,362.07
信用借款	3,223,370,000.00	2,162,480,000.00
小计	13,372,177,421.42	12,460,125,718.20
减：一年内到期部分	4,560,495,888.00	2,388,291,992.38
合计	8,811,681,533.42	10,071,833,725.82

(三十四) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 涪陵国资 MTN001	-	1,798,470,824.21
20 涪陵 02	1,886,439,064.02	1,886,439,064.02
20 涪陵国资 PPN001A	597,588,795.23	597,588,795.23
20 涪陵 Y2	598,219,390.40	598,219,390.40
21 涪陵国资 MTN003	497,426,105.14	497,426,105.14
21 涪陵 01	-	996,704,054.00
21 涪陵 03	-	498,254,913.35
21 涪陵 05	-	1,990,590,801.47
21 涪陵 07	1,992,393,204.62	1,992,393,204.62
21 涪陵国资 PPN001	-	1,115,205,370.02
21 涪陵国资 PPN002	498,993,831.59	498,993,831.59
22 涪陵国资 MTN001A	297,216,052.04	297,216,052.04
22 涪陵国资 MTN001B	696,437,578.90	696,437,578.90
22 涪陵国资 MTN002A	198,921,316.41	198,921,316.41
22 涪陵国资 MTN002B	297,282,777.42	297,282,777.42
22 涪陵国资 MTN003A	198,849,822.85	198,849,822.85
22 涪陵国资 MTN003B	297,104,355.85	297,104,355.85
22 涪陵 01	1,989,402,262.59	1,989,402,262.59
22 涪陵 03	993,670,590.87	993,670,590.87
22 涪陵 04	993,647,560.07	993,647,560.07
22 涪陵 05	991,463,099.40	991,463,099.40
22 涪陵 06	426,770,199.17	426,770,199.17
22 涪陵国资 PPN001	955,054,798.24	955,054,798.24
23 涪陵 01	894,166,595.93	894,166,595.93
23 涪陵 03	1,460,482,328.75	1,460,482,328.75

项目	期末余额	期初余额
23 涪陵 04	722,111,797.64	722,111,797.64
23 涪陵国资 PPN001	796,550,139.97	796,550,139.97
23 涪陵国资 PPN002	724,803,274.65	724,803,274.65
23 涪陵国资 PPN003	993,140,689.45	992,716,161.16
:24 涪陵国资 MTN001	888,750,000.00	
:24 涪陵国资 MTN002	888,750,000.00	
24 涪陵国资 MTN003A	398,700,000.00	
:24 涪陵国资 MTN003B	120,000,000.00	
:24 涪陵国资 MTN004A	299,250,000.00	
:24 涪陵国资 MTN004B	299,250,000.00	
:24 涪陵 01	297,877,358.49	
:24 涪陵 02	691,745,283.01	
24 涪陵 04	494,103,773.58	
:24 涪陵 06	1,688,625,000.00	
24 涪陵 07	284,925,000.00	
小计	26,350,112,046.28	26,396,937,065.96
减：一年内到期部分【附注八、（三十）】	10,013,507,836.81	9,388,039,104.40
合计	16,336,604,209.47	17,008,897,961.56

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期初一年内到期	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
19 涪陵国资 MTN001	100	2019.4.4	5	18 亿	1,798,470,824.21	1,798,470,824.21		22,169,095.89		1,798,470,824.21		-
20 涪陵 02	100	2020.3.12	7	19 亿	1,886,439,064.02	-		51,159,452.05				1,886,439,064.02
20 涪陵国资 PPN001A	100	2020.4.15	5+5	6 亿	597,588,795.23	-		14,809,315.07			597,588,795.23	597,588,795.23
20 涪陵 Y2	100	2020.3.12	5	6 亿	598,219,390.40	-		14,360,547.95			598,219,390.40	598,219,390.40
21 涪陵国资 MTN003	100	2021.12.1	3+2	5 亿	497,426,105.14	497,426,105.14		8,975,342.47			497,426,105.14	497,426,105.14
21 涪陵 01	100	2021.3.9	3+2	10 亿	996,704,054.00	996,704,054.00				996,704,054.00		-
21 涪陵 03	100	2021.3.9	3+2	5 亿	498,254,913.35	498,254,913.35		5,522,328.77		498,254,913.35		-
21 涪陵 05	100	2021.5.25	3+2+2	20 亿	1,990,590,801.47	1,990,590,801.47		22,936,986.30		1,990,590,801.47		-
21 涪陵 07	100	2021.7.23	3+2	20 亿	1,992,393,204.62	1,992,393,204.62		41,286,575.34			1,992,393,204.62	1,992,393,204.62
21 涪陵国资 PPN001	100	2021.6.10	3+3	11.2 亿	1,115,205,370.02	1,115,205,370.02		12,146,630.14		1,115,205,370.02		-
21 涪陵国资 PPN002	100	2021.10.21	3	5 亿	498,993,831.59	498,993,831.59		10,720,547.95			498,993,831.59	498,993,831.59
22 涪陵国资 MTN001A	100	2022.1.21	5+3	3 亿	297,216,052.04	-		6,133,150.68				297,216,052.04
22 涪陵国资 MTN001B	100	2022.1.21	3+3	7 亿	696,437,578.90	-		11,832,493.15			696,437,578.90	696,437,578.90
22 涪陵国资 MTN002A	100	2022.1.27	3+2	2 亿	198,921,316.41	-		3,380,712.33			198,921,316.41	198,921,316.41
22 涪陵国资 MTN002B	100	2022.1.27	5	3 亿	297,282,777.42	-		6,178,027.40				297,282,777.42
22 涪陵国资 MTN003A	100	2022.4.15	3+2	2 亿	198,849,822.85	-		3,450,520.55			198,849,822.85	198,849,822.85
22 涪陵 02	100	2022.4.15	5	3 亿	297,104,355.85	-		6,372,493.15				297,104,355.85

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期初一年内到期	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
资 MTN003B												
22 涪陵 01	100	2022.1.18	3+3+2	20 亿	1,989,402,262.59	-		39,790,684.93			1,989,402,262.59	1,989,402,262.59
22 涪陵 03	100	2022.3.28	3+2	10 亿	993,670,590.87	-		20,094,794.52			993,670,590.87	993,670,590.87
22 涪陵 04	100	2022.3.28	5	10 亿	993,647,560.07	-		22,438,356.16				993,647,560.07
22 涪陵 05	100	2022.6.13	5	10 亿	991,463,099.40	-		19,895,342.47				991,463,099.40
22 涪陵 06	100	2022.8.4	3+2	4.29 亿	426,770,199.17	-		6,909,368.22				426,770,199.17
22 涪陵国 资 PPN001	100	2022.4.29	3+2	9.6 亿	955,054,798.24	-		18,668,712.33			955,054,798.24	955,054,798.24
23 涪陵 01	100	2023.2.27	3+2	9 亿	894,166,595.93	-		21,316,438.36				894,166,595.93
23 涪陵 03	100	2023.7.14	3+2	14.7 亿	1,460,482,328.75	-		30,565,528.77				1,460,482,328.75
23 涪陵 04	100	2023.7.14	5	7.3 亿	722,111,797.64	-		17,472,000.00				722,111,797.64
23 涪陵国 资 PPN001	100	2023.4.11	2+2+1	8 亿	796,550,139.97	-		15,676,931.51			796,550,139.97	796,550,139.97
23 涪陵国 资 PPN002	100	2023.8.29	3+3	7.3 亿	724,803,274.65	-		13,977,600.00				724,803,274.65
23 涪陵国 资 PPN003	100	2023.11.3	3+2	10 亿	992,716,161.16	-		19,197,260.27	424,528.29			993,140,689.45
24 涪陵国 资 MTN001	100	2024.3.27	5	9 亿			900,000,000.00	808,767.12	-11,250,000.00			888,750,000.00
24 涪陵国 资 MTN002	100	2024.3.25	5	9 亿			900,000,000.00	1,135,726.03	-11,250,000.00			888,750,000.00
24 涪陵国 资 MTN003A	100	2024.5.31	5	4 亿			400,000,000.00	910,465.75	-1,300,000.00			398,700,000.00
24 涪陵国 资 MTN003B	100	2024.5.31	7	1.2 亿			120,000,000.00	314,926.03				120,000,000.00
24 涪陵国 资 MTN004A	100	2024.6.5	5	3 亿			300,000,000.00	538,356.16	-750,000.00			299,250,000.00
24 涪陵国 资 MTN004B	100	2024.6.5	7	3 亿			300,000,000.00	610,273.97	-750,000.00			299,250,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期初一年到期	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
:24 涪陵 01	100	2024.3.1	3+2	3 亿			300,000,000.00	1,416,657.53	-2,122,641.51			297,877,358.49
:24 涪陵 02	100	2024.3.1	5	7 亿			700,000,000.00	3,769,260.27	-8,254,716.99			691,745,283.01
24 涪陵 04	100	2024.4.19	5	5 亿			500,000,000.00	2,900,000.00	-5,896,226.42			494,103,773.58
:24 涪陵 06	100	2024.5.14	5	17.1 亿			1,710,000,000.00	7,151,079.45	-21,375,000.00			1,688,625,000.00
24 涪陵 07	100	2024.5.14	7	2.9 亿			290,000,000.00	1,220,383.56	-5,075,000.00			284,925,000.00
合计	-	-	-	-	26,396,937,065.96	9,388,039,104.40	6,420,000,000.00	508,213,132.60	-67,599,056.63	6,399,225,963.05	10,013,507,836.81	26,350,112,046.28

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	761,068,761.89	758,272,204.93
合计	761,068,761.89	758,272,204.93

(三十六) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,358,300,000.00	1,875,050,000.00
专项应付款	4,954,393,286.31	5,365,149,677.08
合计	7,312,693,286.31	7,240,199,677.08

2、长期应付款

(1) 长期应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限责任公司	-	126,189,099.84
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	437,200,000.00	496,650,000.00
建信信托有限责任公司	400,000,000.00	1,653,000,000.00
信达金融租赁有限公司	360,000,000.00	420,000,000.00
建信信托股份有限公司	400,000,000.00	
渤海国际信托有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	240,000,000.00	270,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	95,000,000.00	97,500,000.00
佛山海晟金融租赁股份有限公司	185,000,000.00	192,500,000.00
广东粤财信托有限公司	523,300,000.00	523,300,000.00
国投泰康信托有限公司	367,000,000.00	394,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	-	
小计	3,407,500,000.00	4,573,139,099.84
减：一年内到期部分	1,049,200,000.00	2,698,089,099.84
合计	2,358,300,000.00	1,875,050,000.00

3、专项应付款

(1) 专项应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
保障性住房建设	3,409,100.00	3,409,100.00
清溪园区基础设施建设	360,000,000.00	360,000,000.00
基建拨款	-	117,108,356.60
独山拆迁专项款	11,833,343.46	11,833,343.46
重庆市涪陵区创业种子投资基金	-	6,453,099.60
2012 国家级科技企业孵化器建设	-	2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
2014 年中小企业发展专项资金综合性服务项目	-	656,112.60
2010 年孵化器校地合作项目	-	421,000.00
中小微企业发展资金	-	400,000.00
财政局专项资金	378,929,415.68	378,929,415.68
涪陵长江经济带生态保护暨城乡融合发展一期项目	219,729,000.00	219,729,000.00
2019 年市级创业孵化基地一次性补助	-	191,818.25
产业园区发展项目	3,495,959,125.04	3,765,690,625.04
科创中心运营费用	-	158,136.00
2020 年重庆市中小微企业发展专项资金	-	500,000.00
2020 年疫情期间企业经营困难补助抗疫特别国债资金	-	90,000.00
打造龙头企业+孵化的特色产业基地（生物医药与大健康产业孵化基地）	-	92,398.16
已认定众创空间、孵化器认定奖励与绩效奖补	-	132,000.00
生态环境综合整治	75,860,000.00	73,000,000.00
种子基金运营管理费	-	828,589.05
2021 年涪陵区科技创新中心建设运营	-	100,000.00
2021 年市级创业孵化基地绩效奖补	-	2,180.51
2021 年中小企业公共服务示范平台绩效奖补	-	37,100.00
涪陵区小微企业代偿补偿资金	9,823,302.13	4,843,302.13
工业和信息化专项	850,000.00	850,000.00
点易园北岩书院项目专项债券资金	-	17,713,900.00
保交楼专项款	370,000,000.00	370,000,000.00
2022 年市级创业孵化基地绩效奖补	-	200,000.00
2022 年中小微企业助企纾困扶持资金	-	150,000.00
2019 年中小微企业发展专项资金	-	497,000.00
2023 年小微扶持资金	-	128,200.00
2023 年市级创业孵化基地（园区）绩效奖补	-	100,000.00
2022 年已认定众创空间、孵化器认定奖励与绩效奖补	-	450,000.00
2022 年中小企业公共服务示范平台绩效奖补	-	455,000.00
普惠金融发展示范区奖补资金	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	4,954,393,286.31	5,365,149,677.08

(三十七) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	165,094,661.45	7,750,000.00	72,419,847.24	100,424,814.21	
合计	165,094,661.45	7,750,000.00	72,419,847.24	100,424,814.21	——

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他减少	期末余额	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益			
华富厂污水处理项目	414,490.70			35,007.48		379,483.22	与资产相关
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	710,000.00			60,000.00		650,000.00	与资产相关
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	1,342,500.30			94,999.98		1,247,500.32	与资产相关
华民污水处理项目	100,338.75			6,271.20		94,067.55	与资产相关
废水处理专项补贴资金	6,729,316.50			409,318.45		6,319,998.05	与资产相关
垫江土地征用费补贴	30,947,071.00	1,250,000.00		399,594.99		31,797,476.01	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	1,357,723.05			80,656.80		1,277,066.25	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	286,764.81			44,117.64		242,647.17	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	504,366.75			19,650.66		484,716.09	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	1,148,203.21			186,526.98		961,676.23	与资产相关
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	4,000,000.00			966,666.68		3,033,333.32	与资产相关
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	1,560,000.16			86,666.64		1,473,333.52	与资产相关
惠通食业万景二楼购置补贴	955,909.34			15,417.88		940,491.46	与资产相关
邱家土地出让金	913,705.90			13,436.82		900,269.08	与资产相关
邱家污水处理工程补助	308,219.16			20,547.96		287,671.20	与资产相关
邱家海带生产产线项目资金补助	-					-	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他减少	期末余额	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益			
东北泡菜生产基地建设项目	20,402,442.68					20,402,442.68	与资产相关
充电站补贴	1,016,790.35			201,626.14		815,164.21	与资产相关
厂区用地 GY07-08/02 补贴	17,416,523.83		199,045.98			17,217,477.85	与资产相关
企业扶持基金						-	与资产相关
周易园危岩治理工程	2,000,000.00				2,000,000.00	-	与资产相关
江北区北岩石刻抢救工程	2,440,294.96				2,440,294.96	-	与资产相关
爻里一期项目	65,000,000.00				65,000,000.00	-	与资产相关
北岩书院征拆防护及配套设施	140,000.00				140,000.00	-	与资产相关
13.5 万吨榨菜原料车间建设项目	4,000,000.00	6,500,000.00				10,500,000.00	与资产相关
榨菜原料智能化整理系统研发购置项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
合 计	165,094,661.45	7,750,000.00	199,045.98	2,640,506.30	69,580,294.96	100,424,814.21	

(三十八) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、—)			期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

(三十九) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	-	500,000,000.00	-			500,000,000.00		
合计	-	500,000,000.00	-			500,000,000.00		

(四十) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	39,328,932,287.43			39,328,932,287.43
2、其他资本公积	12,366,896,785.74		403,609,801.28	11,963,286,984.46
合计	51,695,829,073.17		403,609,801.28	51,292,219,271.89

(四十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,619,456,767.08						1,619,456,767.08
其他权益工具投资公允价值变动	1,619,456,767.08						1,619,456,767.08
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	1,619,456,767.08						1,619,456,767.08

(四十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	948,000,383.50			948,000,383.50
合计	948,000,383.50			948,000,383.50

(四十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	8,118,220,920.74	6,994,109,759.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,118,220,920.74	6,994,109,759.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	513,682,262.02	1,536,055,280.41
其他		
减：提取法定盈余公积		125,819,714.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		423,712.13
应付普通股股利		129,549,400.00
转作股本的普通股股利		
其他	10,946,711.66	156,151,292.60
期末未分配利润	8,620,956,471.10	8,118,220,920.74

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
食品加工	1,305,921,590.77	641,759,685.07	1,336,937,672.14	627,660,056.56
铝产品销售	704,837,560.46	614,185,284.72	739,690,140.64	686,746,821.41
卷烟配套产品销售	-	-	-	-
项目经营	825,359,352.86	631,825,725.71	585,830,000.00	534,277,073.00
页岩气销售	244,838,863.85	171,238,568.81	230,501,598.29	170,271,119.26
铝铸件销售	34,034,160.53	30,603,340.05	30,004,654.87	23,438,495.48
来料加工及劳务	6,459.38	-	-	-
火电销售	349,728,323.27	313,798,164.35	431,227,957.18	415,645,759.96
煤炭销售	23,887,290.56	20,057,313.18	-	-
服务费收入	9,117,657.24	78,516.40	6,113,120.27	11,693.50
其他	40,307,533.25	17,778,595.05	39,346,588.81	36,349,649.10
其他业务：		-	-	-
租赁业务	80,312,549.12	63,909,508.48	8,827,068.62	150,000.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
残阳极	5,466,648.84	5,466,648.84	8,054,699.28	8,054,699.28
电解质	1,348,614.16	1,314,994.92	-	-
废料及其他	24,247,430.10	19,882,722.30	17,673,205.13	12,399,412.28
合计	3,649,414,034.39	2,531,899,067.88	3,434,206,705.23	2,515,004,779.83

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,238,387.33	7,159,573.51
教育费附加	3,121,703.08	3,026,703.18
地方教育费附加	2,146,560.39	2,017,802.09
房产税	10,761,950.59	21,833,089.07
土地使用税	34,800,418.76	65,101,830.60
车船税	23,263.27	23,463.12
印花税	3,996,462.43	3,933,904.32
资源税	72,466.79	53,586.35
环保税	1,414,011.91	2,507,436.32
其他	21,096.54	23,459.87
合计	63,596,321.09	105,680,848.43

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	68,089,488.72	101,423,660.60
运输费	1,617,175.86	1,664,064.63
销售工作费用	25,430,204.67	19,419,938.52
职工薪酬	57,741,624.52	57,290,361.84
电商费用	6,973,288.88	11,475,430.44
物业管理		2,296,236.56
租赁费		
品牌宣传费	5,660.38	38,679.25
其他费用	1,483,874.95	1,031,310.96
资产维护	88,100.23	615,341.08
固定资产折旧	2,970,937.95	4,801,839.69
合计	164,400,356.16	200,056,863.57

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	55,029,208.82	51,645,491.68
办公、租赁、差旅及中介服务费	10,242,142.23	11,485,714.28
业务招待及广告宣传费	1,234,680.93	1,198,807.03
折旧及摊销	22,024,330.08	25,036,202.80
项目前期费用		378,140.75
其他	14,353,190.14	20,160,082.15
合计	102,883,552.20	109,904,438.69

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	23,411,810.40	23,416,329.22
合计	23,411,810.40	23,416,329.22

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,732,519.46	122,815,668.27
减：利息收入	97,626,821.79	83,674,433.82
手续费支出	16,323,073.46	2,361,211.77
汇兑损益	-119,768.08	557,242.77
其他	-405,343.59	1,432,265.81
合计	28,903,659.46	43,491,954.80

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
个人所得税手续费返还	1,634.14	
充电桩建设补贴	208,444.41	159,664.15
三代手续费退费	4,851.89	
财政补贴	1,150,000.00	
华富厂污水处理项目	35,007.48	35,007.48
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	60,000.00	60,000.00
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	94,999.98	94,999.98
华民污水处理项目	6,271.20	6,271.20
废水处理专项补贴资金	409,318.45	409,318.49
垫江土地征用费补贴	399,594.99	394,230.18
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	80,656.80	80,656.80
榨菜城建设项目	-	
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	44,117.64	44,117.64
华安榨菜厂污水处理项目	19,650.66	19,650.66
邱家土地出让金	13,436.82	13,436.82
邱家污水处理工程补助	20,547.96	20,547.96
惠通万景二楼补贴	15,417.90	15,417.90
华富自动计量包装技改项目	186,526.98	186,526.98
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	966,666.68	
1.6 万吨/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	86,666.64	86,666.64
13.5 万吨榨菜原料车间建设项目	-	66,666.68
代发户转入四个大学生补贴	4,000.00	
收到代扣代缴个税返还手续费	116,988.53	
2023 年上半年国际市场开拓/	28,000.00	
重庆市渝东南农业科学院项目合作经费	180,000.00	90,000.00
脆口榨菜加工车间数字化技术研究与应用	700,000.00	
未来榨菜（速食榨菜汤料等）冷冻干燥工艺研发资金	100,000.00	
先进制造企业增值税加计抵减	8,586,177.63	
2021 年 3-4 月企业以工代训补贴	198,168.00	
收到人力资源新成长劳动力补贴	2,000.00	
收到经信局春节不停工补贴		80,000.00

项目	本期发生额	上年发生额
收到风情街经营补贴		497,100.00
收到代扣代缴个税返还手续费		373,444.26
收到 2022 年春节不停产政府补助		50,000.00
拨付重庆市渝东南农业科学院“健康益生榨菜新产品开发与产业化”重庆市科技项目市级专项经费首笔经费		-350,000.00
拨付给西南大学“健康益生榨菜新产品开发与产业化”重庆市科技项目市级专项经费首笔经费		-490,000.00
合计	13,719,144.78	1,943,723.82

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	-8,987,619.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,532,974.60	7,355,905.93
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,610,292.37	32,903,305.87
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,753,380.11	18,271,800.00
合计	12,909,027.20	58,531,011.80

(五十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	214,370,823.43	
交易性金融资产	8,508,645.63	3,669,268.54
合计	222,879,469.06	3,669,268.54

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-683,791.38	2,799,972.24
合 计	-683,791.38	2,799,972.24

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资减值损失		
合 计		

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,450,333.54	
合计	2,450,333.54	

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	970.87	63,102.38	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,122,000.00	364,365,081.30	
违约赔偿收入	9,198.17	342,782.99	
其他利得	409,260.76	372,683.93	
合计	6,541,429.80	365,143,650.60	

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,533.28	205,111.28	
对外捐赠	899,985.00	250,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	47,694.15	1,308,654.58	
碳排放费用	9,438,857.58		
其他	2,708.42	1,288,882.10	
合计	10,392,778.43	3,052,647.96	

(五十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,700,233.50	98,822,135.19
递延所得税费用	2,620,291.30	779,943.13
合计	101,320,524.80	99,602,078.32

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	879,432,985.55	764,899,091.60
加: 资产减值准备	683,791.38	-2,799,972.24
信用减值损失	-	5,256.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,353,259.31	66,686,768.67
使用权资产折旧	15,150,641.54	15,302,772.79
无形资产摊销	19,551,009.72	19,317,702.50
长期待摊费用摊销	11,445,488.44	13,173,869.80
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)	-2,451,333.54	-62,785.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,533.28	201,524.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-222,879,469.06	-3,669,268.54
财务费用(收益以“-”号填列)	37,368,459.08	42,137,808.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,436,676.31	-57,462,609.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-542,869.59	940,865.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,163,160.89	-160,922.60

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	599,029,601.09	792,913,280.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,628,312,268.24	604,591,195.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,731,905,580.82	-1,737,311,333.06
其他	-31,207,001.57	143,677,303.72
经营活动产生的现金流量净额	259,071,267.63	662,380,548.68
2. 不涉及现金收支的重大活动：		-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	6,148,881,103.58	8,672,706,388.37
减：现金的期初余额	10,755,303,675.36	6,027,501,042.47
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-4,606,422,571.78	2,645,205,345.90

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,148,881,103.58	8,672,706,388.37
其中：库存现金	111,040.65	61,839.27
可随时用于支付的银行存款	5,693,857,294.55	8,642,052,488.00
可随时用于支付的其他货币资金	454,912,768.38	30,592,061.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,148,881,103.58	8,672,706,388.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十）所有权或使用权受限的资产

抵押人	抵押权人	资产类型	抵押物价值（万元）	借款余额（万元）	起讫日期
涪陵国投	浙商银行	房产	35,053.01	15,800.00	2023.1.9-2026.1.9
涪陵国投	国家开发银行	土地	842,579.60	140,500.00	2011.10.21-2026.10.20
涪陵国投	国家开发银行	房产	24,558.17	193,150.00	2022.5.15-2039.9.29
江元公司	国家开发银行	房产	43,665.92		2019.9.29-2039.9.29
涪陵国投	国家开发银行	林权	79,316.42		2019.9.29-2039.9.29

国昌公司	民生银行	房产	15,535.59	17,900.00	2022.9.15-2025.9.14
		土地	27,173.72		
合计			1,067,882.43	367,350.00	

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	重庆市	重庆市	环境污染治理等	100.00		设立取得
重庆市国宜物业管理有限责任公司	重庆市	重庆市	物业管理、房屋租赁及维护	100.00		设立取得
重庆国兴融资租赁有限公司	重庆市	重庆市	融资租赁	55.00		设立取得
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	重庆市	重庆市	生产、加工、销售蔬菜制品等	35.26		同一控制合并企业合并取得
重庆国丰实业有限公司	重庆市	重庆市	铝制品生产销售	74.34		购买取得
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司	重庆市	重庆市	融资性担保、中介服务	100.00		设立取得
重庆国昌能源有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立取得
重庆市涪陵区国盛股权投资基金有限公司	重庆市	重庆市	股权投资	99.00		设立取得
重庆涪陵公共资源交易有限公司	重庆市	重庆市	公共资源交易服务	49.00		设立取得
重庆市涪陵慧谷科创产业有限发展公司	重庆市	重庆市	房地产开发	51.00		设立取得

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆国兴融资租赁有限公司	44.55	-1,007,709.84		167,694,931.38
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	64.74	351,918,238.51	224,106,332.40	5,465,054,869.91
重庆国丰实业有限公司	25.66	12,508,135.97		230,547,742.13
重庆市涪陵区国盛股权投资基金有限公司	1.00	41,830.32		544,375.88
重庆涪陵公共资源交易有限公司	51.00	2,493,077.26	2,826,075.29	26,333,922.92
重庆市涪陵慧谷科创产业有限发展公司	49.00	33,681.56		214,435,422.00

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
-------	-----	------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	重庆市涪陵区	燃气经营, 建设工程施工	100.00	100.00

本公司的最终控制方为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	参股公司
重庆涪陵长电长源私募股权投资基金管理有限公司	参股公司
甘肃新洲矿业有限公司	参股公司
重庆市涪陵区松禾智讯私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	参股公司
重庆市福临私募股权投资基金管理有限公司	参股公司
国仪清能科技(重庆)有限公司	参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆市涪陵区金龙有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵水利电力投资集团有限责任公司	法人代表关联—兼法人代表
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司	企业担保关联—被担保
重庆市涪陵金帝麻业股份有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司	企业担保关联—被担保 法人代表关联—兼法人代表 法人代表关联—兼总经理
重庆市涪陵区资产经营公司	财务负责人关联—兼财务负责人
中化重庆涪陵化工有限公司	企业投资关联—对外投资
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵金帝工业集团有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市两江新区长运小额贷款有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆三峰环境集团股份有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵区人民政府城乡资产管理办公室	法人代表关联—兼法人代表
国家管网集团重庆天然气管道有限责任公司	企业投资关联—对外投资

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	铝水销售	市场价	75,351,731.26	27.87		

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆国兴融资租赁有限公司	329.87	2021.12.27	2024.12.19	否
重庆国兴融资租赁有限公司	546.20	2021.12.27	2024.12.11	否
重庆国兴融资租赁有限公司	8.66	2022.1.21	2024.9.11	否
重庆国兴融资租赁有限公司	90.16	2022.1.21	2024.7.30	否
重庆国兴融资租赁有限公司	2,000.00	2022.4.29	2025.4.29	否
重庆国兴融资租赁有限公司	1,650.00	2022.5.27	2025.5.27	否
重庆国兴融资租赁有限公司	5,600.00	2022.6.29	2025.6.29	否
重庆国兴融资租赁有限公司	1,628.00	2022.12.16	2025.10.20	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	525.00	2019.9.29	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	56,230.00	2019.9.29	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	3,461.00	2019.9.29	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	2,261.00	2019.12.27	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	20,430.00	2019.12.27	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	13,369.00	2019.12.27	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	40,900.00	2021.10.29	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	23,715.00	2021.5.31	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	27,857.00	2022.3.25	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	4,402.00	2023.9.27	2039.9.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	15,220.00	2022.4.1	2027.4.1	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	8,100.00	2024.4.30	2025.4.30	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	36,000.00	2022.5.20	2027.5.20	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	9,500.00	2023.1.6	2029.1.5	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	18,500.00	2023.3.8	2029.3.7	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	24,000.00	2023.1.10	2028.1.10	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	5,500.00	2023.1.31	2025.1.29	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	10,000.00	2024.1.26	2025.1.26	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	12,600.00	2024.3.28	2025.3.27	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	5,000.00	2023.1.6	2043.1.9	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	9,800.00	2023.6.25	2026.6.24	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	8,000.00	2023.4.28	2042.12.31	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	2,909.88	2023.6.30	2037.6.13	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	4,700.00	2023.12.5	2024.12.5	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	13,000.00	2023.11.16	3038.11.16	否
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	8,000.00	2024.6.28	2025.6.27	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	3,733.00	2021.12.27	2026.12.26	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	1,500.00	2021.12.10	2024.12.10	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	1,000.00	2022.5.12	2025.5.11	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	5,800.00	2022.5.12	2025.5.11	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	6,000.00	2023.9.15	2025.5.11	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	2,000.00	2022.6.21	2025.5.12	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	6,000.00	2023.9.20	2024.9.20	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	14,850.00	2024.1.31	2025.1.31	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	3,150.00	2024.3.26	2025.3.25	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	13,000.00	2024.3.29	2026.3.29	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	12,700.00	2024.3.26	2026.3.20	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	3,920.00	2023.3.24	2026.3.23	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	5,880.00	2023.2.20	2026.2.19	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	1,500.00	2023.8.22	2024.8.21	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	1,000.00	2024.6.24	2025.3.25	否
重庆国丰实业有限公司	10.00	2024.1.25	2026.1.24	否
重庆国昌能源有限公司	17,900.00	2022.9.15	2025.9.14	否
重庆国昌能源有限公司	1,000.00	2023.9.27	2024.9.26	否
重庆国昌能源有限公司	800.00	2022.6.29	2025.6.28	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆国昌能源有限公司	8,000.00	2023.12.27	2024.12.23	否
重庆国昌能源有限公司	695.00	2023.9.6	2026.9.25	否
重庆国昌能源有限公司	2,000.00	2024.5.31	2025.5.31	否
重庆市国宜物业管理有限责任公司	760.00	2022.6.29	2025.6.29	否
重庆市国宜物业管理有限责任公司	800.00	2022.6.29	2025.6.28	否
重庆市国宜物业管理有限责任公司	1,000.00	2023.12.27	2024.12.24	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	7,000.00	2022.9.27	2025.9.25	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	5,000.00	2024.1.23	2025.1.23	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	28,000.00	2022.7.1	2025.7.1	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	10,000.00	2024.6.27	2025.6.26	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	10,200.00	2022.11.8	2024.9.2	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	24,800.00	2022.11.8	2024.10.10	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	13,500.00	2022.12.30	2025.12.30	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	20,000.00	2024.6.26	2025.6.20	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	29,000.00	2023.6.21	2026.6.20	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	29,800.00	2023.6.5	2026.6.4	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	47,500.00	2023.6.27	2026.6.26	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	12,000.00	2023.8.10	2024.10.10	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	11,000.00	2023.8.10	2024.10.10	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	17,000.00	2023.6.30	2024.7.30	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	11,900.00	2023.9.25	2026.9.24	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	2,520.00	2023.8.31	2024.8.30	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	2,100.00	2023.11.1	2024.11.1	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	3,010.00	2023.10.8	2024.10.7	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	1,750.00	2023.12.6	2024.12.6	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	607.60	2023.9.8	2024.9.8	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	4,000.00	2023.9.1	2024.8.30	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	2,600.00	2023.10.17	2024.9.17	否
重庆市涪陵实业发展集团有限公司	20,000.00	2023.9.25	2024.9.23	否
重庆市涪陵慧谷科创产业发展有限公司	15,000.00	2023.5.24	2043.5.24	否
合计	839,118.37	——	——	——

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆市涪陵区国开投资有限公司	17,165.00	2020.4.10	2035.4.10	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	7,468.00	2021.2.5	2026.2.5	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	5,881.00	2021.7.1	2035.4.7	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	2,801.00	2021.6.7	2035.4.7	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	18,666.00	2022.1.4	2035.4.7	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	4,019.00	2022.6.14	2035.4.7	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	5,850.00	2022.1.4	2037.1.3	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	14,625.00	2023.1.4	2037.1.4	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	2,925.00	2023.6.16	2037.1.3	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	14,680.00	2022.9.28	2042.9.28	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	44,040.00	2022.10.26	2042.8.29	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	50,996.50	2022.9.23	2047.9.23	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	5,943.00	2022.11.28	2047.9.23	否
重庆市涪陵区国开投资有限公司	38,800.00	2023.4.12	2043.3.10	否
重庆市龙潭米业有限公司	1,000.00	2023.9.27	2024.9.25	
重庆市涪陵区民用爆破器材专营有限公司	5,000.00	2023.9.28	2024.9.24	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	30,120.00	2020.07.23	2039.11.20	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	1,935.00	2020.07.31	2039.11.20	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	5,095.00	2020.08.27	2039.11.20	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	600.00	2024.4.1	2027.4.1	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	99,456.00	2024.5.31	2039.12.31	否
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	15,000.00	2022.03.25	2030.03.25	否
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司	30,000.00	2024.1.2	2025.12.18	否
合计	422,065.50	—	—	—

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在应披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	21,832,237.25		9,495,148.18	
1 至 2 年	9,333,279.46		9,333,279.46	
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	36,800,000.00		36,800,000.00	
合 计	67,965,516.71		55,628,427.64	

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,965,516.71	100.00			67,965,516.71
其中：组合 1、账龄分析法组合	21,875,516.71	32.19			21,875,516.71
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府部门组合	46,090,000.00	67.81			46,090,000.00
合 计	67,965,516.71	100.00			67,965,516.71

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,628,427.64	100.00			55,628,427.64
其中：组合 1、账龄分析法组合	9,538,427.64	17.15			9,538,427.64
组合 2、关联方组合		-			
组合 3、政府部门组合	46,090,000.00	82.85			46,090,000.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	55,628,427.64	100.00			55,628,427.64

(1) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,832,237.25		
1-2 年	43,279.46		
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	21,875,516.71		

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	27,552,530.21	24,837,281.40
其他应收款	1,515,776,011.57	1,208,137,320.27
合 计	1,543,328,541.78	1,232,974,601.67

2、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
国兴租赁公司分红款	24,837,281.40	24,837,281.40
交易公司分红款	2,715,248.81	
小计	27,552,530.21	24,837,281.40
减：坏账准备		
合 计	27,552,530.21	24,837,281.40

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1 年以内（含 1 年）	617,847,252.04		297,008,623.95	
1 至 2 年	274,970,000.00	758,500.00	288,138,774.34	758,500.00
2 至 3 年	318,502,000.00	1,500,400.00	318,502,000.00	1,500,400.00
3 至 4 年	16,200,000.00	3,600,000.00	16,200,000.00	3,600,000.00
4 至 5 年	19,000,000.00		19,000,000.00	
5 年以上	282,510,559.80	7,394,900.27	282,541,722.25	7,394,900.27
合计	1,529,029,811.84	13,253,800.27	1,221,391,120.54	13,253,800.27

(2) 按款项性质分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,529,029,811.84	100.00	13,253,800.27	0.87	1,515,776,011.57
其中：组合 1、账龄分析法组合	30,306,663.86	1.98	13,253,800.27	43.73	17,052,863.59
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府部门、押金保证金等组合	1,498,723,147.98	98.02		-	1,498,723,147.98
合计	1,529,029,811.84	100.00	13,253,800.27	0.87	1,515,776,011.57

续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,221,391,120.54	100.00	13,253,800.27	1.09	1,208,137,320.27
其中：组合 1、账龄分析法组合	43,321,555.86	3.55	13,253,800.27	30.59	30,067,755.59
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府部门、押金保证金等组合	1,178,069,564.68	96.45		-	1,178,069,564.68
合计	1,221,391,120.54	100.00	13,253,800.27	1.09	1,208,137,320.27

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额		13,253,800.27		13,253,800.27
2023 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		13,253,800.27		13,253,800.27

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,253,800.27				13,253,800.27
合 计	13,253,800.27				13,253,800.27

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,649,716,434.25		2,925,097,324.40
对联营、合营企业投资	551,370,299.53		551,370,299.53
合计	3,201,086,733.78		3,476,467,623.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
重庆市涪陵区银科融 资担保有限责任公司	202,213,431.27	150,000,000.00		352,213,431.27		
重庆市涪陵区国展产 业基金管理有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	-		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市涪陵区国融典当有限责任公司	94,500,000.00		94,500,000.00	-		
重庆国农融资担保有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	-		
重庆市国宜物业管理有限公司	1,173,597.74	10,203,375.66		11,376,973.40		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限公司	56,100,000.00		56,100,000.00	-		
重庆升信置业有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00	-		
重庆国兴融资租赁有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
重庆市涪陵金渠企业孵化器有限责任公司	12,780,890.15		12,780,890.15	-		
重庆市榨菜集团股份有限公司	387,752,029.58			387,752,029.58		
重庆国丰实业有限公司	568,874,000.00			568,874,000.00		
重庆市数资区块链技术研究院有限公司	500,000.00			500,000.00		
重庆国昌能源有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	830,000,000.00			830,000,000.00		
重庆市涪陵区国盛股权投资基金有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
重庆涪陵公共资源交易有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
重庆财达实业有限责任公司	10,203,375.66		10,203,375.66	-		
重庆国宏新能源有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
合计	2,925,097,324.40	160,203,375.66	435,584,265.81	2,649,716,434.25		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		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		
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	19,608,278.49								19,608,278.49	
重庆涪陵长电长源私募股权投资基金管理有限公司	3,438,215.38								3,438,215.38	
甘肃新洲矿业有限公司	174,060,923.51								174,060,923.51	
重庆市涪陵区松禾智讯私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	317,164,715.81								317,164,715.81	
重庆市福临私募股权投资基金管理有限公司	2,063,480.52								2,063,480.52	
国仪清能科技(重庆)有限公司	35,034,685.82								35,034,685.82	
合计	551,370,299.53								551,370,299.53	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	942,392,204.26	736,746,312.51	970,613,704.77	934,585,352.47
其他业务				
合计	942,392,204.26	736,746,312.51	970,613,704.77	934,585,352.47

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	115,797,004.93	120,536,974.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,149,473.67	18,271,800.00
合计	119,946,478.60	138,808,774.46

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

二〇二四年八月二十一日

