

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,913,246,292.35	2,932,132,454.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,613,426,272.96	2,862,337,449.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		110,922,318.21	87,507,049.05
应收款项融资			
预付款项		10,495,380.29	7,253,457.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,669,181,429.86	10,980,058,920.06
其中：应收利息			
应收股利			1,700,000.00
买入返售金融资产			
存货		6,591,970,506.25	5,944,108,747.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		322,892,249.24	263,112,685.60
流动资产合计		24,232,134,449.16	23,076,510,763.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,100,587,719.37	14,334,757,655.34
长期股权投资		13,287,695,654.87	13,289,998,034.04
其他权益工具投资		243,082,924.83	279,613,226.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,827,277,933.80	12,343,621,226.92
固定资产		271,959,816.32	274,372,704.98
在建工程		13,628,536,588.65	11,539,746,354.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		95,987,060.64	103,268,726.37
无形资产		20,814,040.99	37,043,841.22
开发支出			
商誉		1,387,671.08	1,387,671.08
长期待摊费用		7,869,952.41	6,826,592.33
递延所得税资产		176,441,028.67	178,652,295.12
其他非流动资产		6,082,844,622.24	5,582,006,190.02
非流动资产合计		60,744,485,013.87	57,971,294,518.80
资产总计		84,976,619,463.03	81,047,805,282.76

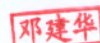
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		881,000,000.00	1,033,591,362.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,111,271,574.02	3,019,989,655.09
预收款项		216,851,653.19	82,894,753.03
合同负债		1,937,070.09	15,261,413.15
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		10,752,965.64	22,871,033.79
应交税费		85,337,867.82	135,032,012.85
其他应付款		2,390,805,593.60	2,362,417,781.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,941,339,147.08	7,072,077,258.25
其他流动负债		731,399,351.74	131,947,750.85
流动负债合计		12,370,695,223.18	13,876,083,020.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		22,260,043,611.13	19,082,441,294.34
应付债券		13,328,489,295.73	11,723,802,413.47
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		48,271,951.61	73,504,792.48
长期应付款		12,790,513,438.37	11,570,905,053.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,282,049,193.67	2,297,355,318.67
递延所得税负债		394,599,385.62	416,366,206.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,103,966,876.13	45,164,375,078.60
负债合计		63,474,662,099.31	59,040,458,099.41
股东权益：			
实收资本/股本		1,707,280,000.00	1,707,280,000.00
其他权益工具		296,500,000.00	296,500,000.00
其中：优先股			
永续债		296,500,000.00	296,500,000.00
资本公积		17,356,850,562.04	17,394,851,066.95
减：库存股			
其他综合收益		-211,351,570.22	-204,821,268.49
专项储备			
盈余公积		48,579,923.36	48,579,923.36
一般风险准备			
未分配利润		2,146,855,231.72	2,606,926,361.30
归属于母公司股东权益合计		21,344,714,146.90	21,849,316,083.12
少数股东权益		157,243,216.82	158,031,100.23
股东权益合计		21,501,957,363.72	22,007,347,183.35
负债和股东权益总计		84,976,619,463.03	81,047,805,282.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

邓建华

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,069,924,200.34	691,750,132.70
交易性金融资产		108,482,686.06	327,169,179.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		228,561,420.80	1,086,411.60
应收款项融资			
预付款项		411,464,834.87	393,928,313.24
其他应收款		17,176,298,883.70	15,808,553,855.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			41,668,327.94
流动资产合计		18,994,732,025.77	17,264,156,220.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,435,458,312.94	10,879,628,248.91
长期股权投资		21,153,548,466.97	20,463,548,466.97
其他权益工具投资		169,905,629.85	169,905,629.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,451,933,496.68	2,004,237,052.00
固定资产		827,845.29	712,658.62
在建工程		99,075,708.45	29,128,501.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		281,771.81	216,556.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,317,097.62	66,317,097.62
其他非流动资产		653,893,739.86	18,210,276.64
非流动资产合计		34,031,242,069.47	33,631,904,488.94
资产总计		53,025,974,095.24	50,896,060,709.70

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（续）

2023年6月30日

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	701,072,851.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,325,737.00	645,629,027.92
预收款项		69,014.24	
合同负债			
应付职工薪酬		1,500,583.06	2,621,696.46
应交税费		82,559,659.84	120,391,659.58
其他应付款		1,501,486,276.00	1,051,524,922.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,691,200,510.16	3,712,462,550.57
其他流动负债		731,395,276.27	131,395,276.27
流动负债合计		5,526,537,056.57	6,365,097,984.95
非流动负债：			
长期借款		15,477,171,598.13	13,723,782,167.32
应付债券		13,328,489,295.73	11,723,802,413.47
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		272,277,625.72	409,811,187.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		34,901,102.03	56,667,922.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,112,839,621.61	25,914,063,691.46
负 债 合 计		34,639,376,678.18	32,279,161,676.41
股东权益：			
实收资本/股本		1,707,280,000.00	1,707,280,000.00
其他权益工具		296,500,000.00	296,500,000.00
其中：优先股			
永续债		296,500,000.00	296,500,000.00
资本公积		16,412,454,576.21	16,412,454,576.21
减：库存股			
其他综合收益		-146,492,510.89	-146,492,510.89
专项储备			
盈余公积		48,579,923.36	48,579,923.36
未分配利润		68,275,428.38	298,577,044.61
股东权益合计		18,386,597,417.06	18,616,899,033.29
负债和股东权益总计		53,025,974,095.24	50,896,060,709.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

邓建华

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		281,074,877.74	166,109,832.14
其中：营业收入		281,074,877.74	166,109,832.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		745,796,797.51	750,789,211.12
其中：营业成本		180,829,158.40	122,943,542.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		50,360,695.27	67,036,636.18
销售费用		16,388,075.50	11,343,743.51
管理费用		124,838,404.76	122,414,136.78
研发费用			8,400.00
财务费用		373,380,463.58	427,042,752.59
加：其他收益		1,084,866.40	241,035.63
投资收益（损失以“-”号填列）		8,185,905.78	11,392,973.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		226,296.00	22,169.61
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）		-455,224,851.59	-573,023,200.50
加：营业外收入		16,461,845.91	27,146,912.34
减：营业外支出		19,789,679.61	33,040,836.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-458,552,685.29	-578,917,124.39
减：所得税费用		9,612,084.18	60,977,968.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-468,164,769.47	-639,895,092.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-468,164,769.47	-639,895,092.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-467,723,362.92	-640,122,412.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-441,406.55	227,319.57
六、其他综合收益的税后净额			33,721,731.61
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			33,721,731.61
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			33,721,731.61
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			33,721,731.61
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-468,164,769.47	-606,173,361.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-467,723,362.92	-606,400,680.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-441,406.55	227,319.57
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓建华

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		557,274,841.60	67,360,691.29
减：营业成本		472,456,640.00	3,597,600.32
税金及附加		6,754,875.24	12,719,621.40
销售费用			
管理费用		13,299,175.21	12,102,549.44
研发费用			
财务费用		228,595,201.01	152,893,011.88
加：其他收益		6,020.20	22,250.98
投资收益（损失以“-”号填列）		17,029,757.21	9,504,704.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-87,067,282.77	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,862,555.22	-104,425,136.19
加：营业外收入		4,079.52	1,070.28
减：营业外支出			25,745,459.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-233,858,475.70	-130,169,525.81
减：所得税费用		-3,556,859.47	55,980,301.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,301,616.23	-186,149,826.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,301,616.23	-186,149,826.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-230,301,616.23	-186,149,826.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

邓建华

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		387,663,078.55	218,275,963.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		218,084.31	
收到其他与经营活动有关的现金		819,605,447.92	1,202,095,477.87
经营活动现金流入小计		1,207,486,610.78	1,420,371,440.88
购买商品、接受劳务支付的现金		258,056,099.59	274,312,939.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		223,324,499.22	146,664,131.69
支付的各项税费		134,932,071.42	175,580,120.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,346,414,971.58	1,081,063,726.11
经营活动现金流出小计		1,962,727,641.81	1,677,620,917.22
经营活动产生的现金流量净额		-755,241,031.03	-257,249,476.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,403,409.85	265,745,647.37
取得投资收益收到的现金		12,188,284.86	12,675,142.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	18,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,197,195,000.00	260,829,640.12
投资活动现金流入小计		1,489,787,394.71	539,269,346.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,853,433,598.58	1,684,066,207.83
投资支付的现金			186,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		800,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,653,433,598.58	1,870,066,207.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,163,646,203.87	-1,330,796,861.80
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			
取得借款所收到的现金		6,196,890,331.00	5,657,381,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,694,150,000.00	38,175,730.45
筹资活动现金流入小计		8,891,040,331.00	5,695,556,870.45
偿还债务所支付的现金		2,409,766,439.21	2,685,599,980.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		884,506,072.31	604,585,475.50
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		1,636,529,747.13	572,359,994.45
筹资活动现金流出小计		4,930,802,258.65	3,862,545,450.72
筹资活动产生的现金流量净额		3,960,238,072.35	1,833,011,419.73
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		41,350,837.45	244,965,081.59
加：年初现金及现金等价物余额		2,849,593,400.11	4,433,788,031.23
六、年末现金及现金等价物余额		2,890,944,237.56	4,678,753,112.82

法定代表人：

世蔚雄

主管会计工作负责人：

郭玲

会计机构负责人：

邓建华

母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		90,835,235.34	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,120,389,666.26	13,929,218.31
经营活动现金流入小计		1,211,224,901.60	13,929,218.31
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,134,384.53	3,584,990.99
支付的各项税费		25,618,279.02	6,144,225.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,104,539,999.08	13,151,974.38
经营活动现金流出小计		2,138,292,662.63	22,881,191.23
经营活动产生的现金流量净额		-927,067,761.03	-8,951,972.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,686,493.76	
取得投资收益收到的现金		17,029,757.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		240,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		350,000,000.00	
投资活动现金流入小计		825,716,250.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		717,240,716.35	3,246,900.00
投资支付的现金		690,000,000.00	183,430,000.00
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		710,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,117,240,716.35	186,676,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,291,524,465.47	-186,676,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,514,000,000.00	3,944,812,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,694,150,000.00	126,578,250.01
筹资活动现金流入小计		6,208,150,000.00	4,071,390,750.01
偿还债务支付的现金		1,814,808,494.19	847,686,642.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		594,670,350.12	304,677,603.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,141,904,861.55	531,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,551,383,705.86	1,683,364,245.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,656,766,294.14	2,388,026,504.62
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		438,174,067.64	2,192,397,631.70
加：年初现金及现金等价物余额		631,750,132.70	1,016,441,744.88
六、年末现金及现金等价物余额		1,069,924,200.34	3,208,839,376.58

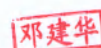
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年1-6月

项	2023年1-6月金额														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			股东权益合计	
	实收资本/股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	17,394,851,066.95	-	-204,821,268.49	-	48,579,923.36	-	606,926,361.30	-	21,849,316,083.12	158,031,100.23	22,007,347,183.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	17,394,851,066.95	-	-204,821,268.49	-	48,579,923.36	-	606,926,361.30	-	21,849,316,083.12	158,031,100.23	22,007,347,183.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	17,356,850,562.04	-	-211,351,570.22	-	48,579,923.36	-	1,121,931.61	-	21,344,711,466.90	157,243,216.82	21,501,957,363.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：重庆康升宏投资集团有限公司 2022年度 单位：人民币元

项 目	2022年金额										少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	1,650,000,000.00	16,772,484,997.39	-	-174,602,950.76	-	45,257,923.53	-	2,510,737,763.90	-	21,290,377,734.06	113,570,246.79	21,403,947,979.85
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年初余额	1,650,000,000.00	16,772,484,997.39	-	-174,602,950.76	-	45,257,923.53	-	2,510,737,763.90	-	21,290,377,734.06	113,570,246.79	21,403,947,979.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,280,000.00	622,366,066.56	-	-30,218,317.73	-	3,321,999.83	-	1,061,188,597.40	-	558,938,349.06	44,460,854.44	603,399,203.50
（一）综合收益总额				-63,940,046.34				1,101,934,871.93		56,994,822.59	-2,682,005.56	54,312,817.03
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股	57,280,000.00	498,604,840.24	-	-	-	-	-	-	-	355,884,840.24	47,142,860.00	403,027,700.24
2. 其他权益工具持有者投入资本		355,795,000.00								413,075,000.00	47,142,860.00	460,217,860.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										-200,000,000.00		-200,000,000.00
4. 其他		142,809,840.24										
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	3,321,999.83	-	-10,821,423.45	-	-47,499,423.62	-	-47,499,423.62
2. 提取一般风险准备						3,321,999.83		-3,321,999.83	-	-		-
3. 对股东的分配								-17,499,423.62		-47,499,423.62		-47,499,423.62
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本		-	-	33,721,731.61	-	-	-	-13,721,731.61	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5. 其他综合收益结转留存收益				33,721,731.61				-13,721,731.61		-		-
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用										-		-
（六）其他												
四、本年年末余额	1,707,280,000.00	17,394,851,066.95	-	-204,821,266.49	-	48,579,923.36	-	2,616,926,361.30	-	21,849,316,083.12	158,031,100.23	22,007,347,183.35

法定代表人：

世雄

主管会计工作负责人：

郭玲

会计机构负责人：

邓建华

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年1-6月

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

项 目	2023年1-6月金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	-146,492,510.89	-	48,579,923.36	298,577,044.61	-	18,616,899,033.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	-146,492,510.89	-	48,579,923.36	298,577,044.61	-	18,616,899,033.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	-146,492,510.89	-	48,579,923.36	68,275,428.38	-	18,386,597,417.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

世雄

郭玲

邓建华

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

项 目	2022年金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,650,000,000.00		496,500,000.00		-108,227,434.32		45,257,923.53	316,178,469.76		18,336,286,268.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,650,000,000.00	-	496,500,000.00	-	-108,227,434.32	-	45,257,923.53	316,178,469.76	-	18,336,286,268.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,280,000.00	-	-200,000,000.00	-	-38,265,076.57	-	3,321,999.83	-17,601,425.15	-	280,612,765.24
（一）综合收益总额					-38,265,076.57			33,219,998.30		-5,045,078.27
（二）股东投入和减少资本	57,280,000.00	-	-200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	214,774,768.36
1. 股东投入普通股	57,280,000.00									413,075,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-200,000,000.00							-200,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										1,699,768.36
（三）利润分配		-	-	-	-	-	3,321,999.83	-50,821,423.45	-	-47,499,423.62
1. 提取盈余公积							3,321,999.83	-3,321,999.83		-
2. 对股东的分配								-47,499,423.62		-47,499,423.62
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,707,280,000.00	-	296,500,000.00	-	-146,492,510.89	-	48,579,923.36	298,577,044.61	-	18,616,899,033.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

世雄

郭玲

邓建华

重庆凌空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

重庆凌空开发投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

重庆凌空开发投资集团有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）由重庆市渝北区国有资产监督管理委员会出资，并于 2014 年 11 月 24 日经重庆市渝北区市场监督管理局核准设立，取得企业统一社会信用代码号 915001123204632900，公司注册资本为人民币 170,728.00 万元，注册地址为重庆市渝北区双龙湖街道双龙大道 163 号，法定代表人为蔚世雄。

经营范围：一般项目：利用自有资金从事投资业务（不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务），工程管理服务，土地整治服务（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）。

本公司最终控制方为重庆市渝北区国有资产监督管理委员会。

本公司的营业期限为 2014 年 11 月 24 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本集团对自 2022 年 12 月 31 日起 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和情况。故本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

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投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款, 现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,均计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类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,采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本集团持有的重庆银行等证券使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还

是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收票据

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照下述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）等，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 单项计提减值准备

单项计提预期信用损失的应收账款

按单项计提预期信用损失的应收账款的方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提预期信用损失

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

2. 按组合计提减值准备

按组合计提预期信用损失的应收账款的方法

账龄组合	按预期信用损失计提坏账准备
无风险组合	合并范围内关联方款项、员工备用金、保证金、押金以及应收政府部门款项等
低风险组合	合并范围外关联方款项、渝北区国资下属各公司的应收款项等

除单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合,并参考历史信用损失经验,结合对当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用/违约损失率	3.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%

本集团应收账款低风险组合按期末余额 1%计提减值准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(十二) 其他应收款

本集团其他应收款项预期信用损失的确认标准计提方法,参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

(十三) 存货

本集团存货主要包括发产品、开发成本、征地及土地整治成本、库存商品、周转材料及其他等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业;拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地;开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时,拟开发土地全部转入开发成本;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入开发成本,未开发土地仍保留在拟开发土地。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

(十四) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为应收账款减值损失, 借记“资产减值损失”, 贷记“合同资产减值准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关合同资产无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“合同资产减值准备”, 贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“资产减值损失”。

(十五) 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本集团为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: 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; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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。

(十六) 债权投资

本集团债权投资项预期信用损失的确认标准计提方法,参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

(十七) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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,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。

非同一控制下的企业合并:本集团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。

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;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

投资方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重大影响, 适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。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。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外, 对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值, 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。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为: ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本集团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。

本集团确定投资性房地产的公允价值时, 参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格; 无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的, 参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格, 并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计; 或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变, 将投资性房地产转换为自用房地产时, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时, 投资性房地产按照转换当日的

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择的依据为:

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团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。

(3) 查阅评估报告:同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。本集团将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

(十九) 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的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量,其中:

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	0-5%	2.38-5.00
机器设备	直线法	4-10	0-5%	9.50-25.00
运输工具	直线法	4-10	0-5%	9.50-25.00
办公设备及其他	直线法	3-5	0-5%	19.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(二十一) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)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。

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

(二十二) 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

1. 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

4. 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(二十三) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、商标权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

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. 无形资产的后继计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括:

类别或项目	预计使用年限	确定依据
土地使用权	40 年	合理使用年限
商标权	5 年	合理使用年限
软件	2-10 年	合理使用年限

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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

(二十四) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十五) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十七) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团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。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本集团提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(三十) 租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、(九)2.(5)“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(三十二) 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

销售商品,公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

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

交易价格,是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,公司确认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,公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。在确定交易价格时,公司综合考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑下列迹象:

(1) 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

(1) 本集团根据合同约定向客户提棚户区拆迁服务收取服务费,客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,属于在某一时段内履行履约义务。本集团棚户区拆迁服务按照完工百分比确认。

(2) 本集团根据合同约定向客户提供土地整治服务收取服务费,在项目转移控制权即项目已完工移交给客户时确认收入,属于在某一时点履行的履约义务。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币/元列示)

(3) 本集团根据合同约定通过向客户提供房屋租赁服务收取租金、收取保安服务费、提供资金拆借收取借款利息收入。客户在租赁房屋、接受保安服务费以及接受资金拆借同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益, 属于在某一时段内履行履约义务, 企业发生的投入是在整个履约期间内平均发生, 房屋租金收入、保安服务费、利息收入按照直线法确认收入。

(4) 本集团向客户提供劳务派遣服务, 本集团虽与劳动者签订劳动合同, 代发工资、代缴社保公积金, 但不具备对这些劳务人员的工作分配、业绩考核和报酬决定、奖惩、辞退等实质性的管理权力。且本公司不就派遣人员劳动成果向用工单位承担负责, 在劳务派遣服务中属于“代理人”身份, 按净额法确认收入。

本集团根据合同约定通过向客户提供劳务派遣服务收取服务管理费。客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益, 属于在某一时段内履行履约义务, 企业从事发生的投入是在整个履约期间内平均发生, 劳务派遣服务按照直线法确认收入。

(5) 本集团向客户提供人才招聘服务、设计服务, 合同约定服务项目完成时, 客户及获得对应服务成果, 属于在某一时点履行的履约义务, 本集团在人才招聘服务完成以及设计成果通过验收或获得上级批复同意设计方案时确认。

(三十三) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

政府财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

政府财政拨款为与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 政府补助为用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(三十五) 租赁

除短期租赁和低价值租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁均采用相同的会计处理,均需确认使用权资产和租赁负债;对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,应当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,应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用,并计入当期损益;对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用,并计入当期损益。

(三十六) 终止经营

终止经营,是指本集团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联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00
增值税	境内提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	是否为小规模 纳税人	所得税税率 (%)	税收优惠
本公司	否	25.00	——
重庆远翔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	是	0.00	注 1
重庆市渝北国有资本投资有限公司	是	25.00	——
重庆临空对外贸易服务有限公司	否	25.00	——
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	是	25.00	——
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	否	25.00	——
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	否	25.00	——
重庆仙桃大数据与物联网有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆市空港经济开发建设有限公司	否	25.00	——
重庆渝北城市更新建设有限公司	否	25.00	——
重庆市渝北宾馆有限公司	否	25.00	——
重庆金会昌置业有限公司	是	25.00	——
重庆临空文化旅游发展有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆铜锣山矿山公园建设有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆临空都市农业开发建设有限公司	否	25.00	——
重庆市渝北区保安服务有限责任公司	否	25.00	——
重庆空港人力资源管理有限公司	否	15.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆北勤汽车租赁有限责任公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司	否	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司	否	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆临港智联电子商务有限公司	是	20.00	六、（二）税收优惠 1.
重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司	否	25.00	——

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

注 1: 根据财税【2008】159 号文件, 合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人。合伙企业合伙人是自然人的, 缴纳个人所得税; 合伙人是法人和其他组织的, 缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 该政策自 2021 年 1 月 1 日起施行, 2022 年 12 月 31 日终止执行。

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

根据《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 增值税税收优惠

根据《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号), 自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日, 除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号), 《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号) 规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 15 号), 《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号) 第一条规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 15 号), 自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 免征增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 暂停预缴增值税。

3. “六税两费”税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 06 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,760.04	18,355.71
银行存款	2,913,200,532.31	2,932,114,099.19
其他货币资金	-	-
合计	2,913,246,292.35	2,932,132,454.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末银行存款余额中，①因涉诉冻结导致对使用有限制金额为 2,170,000.00 元；②使用有限制定期存款的金额为 20,132,054.79 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	——
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,613,426,272.96	2,862,337,449.38
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	-	-
其他	-	-
合计	2,613,426,272.96	2,862,337,449.38

3. 应收账款

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

(1) 按坏账准备计提方法分类列示的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,933,195.41	1.53	1,933,195.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,025,309.24	98.47	13,102,991.03	10.56	110,922,318.21
其中：账龄组合	65,514,734.87	52.01	13,060,050.38	19.93	52,454,684.49
低风险组合	6,193,845.19	4.92	42,940.65	0.69	6,150,904.54
无风险组合	52,316,729.18	41.53	-	-	52,316,729.18
合计	125,958,504.65	100.00	15,036,186.44	11.94	110,922,318.21

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,933,195.41	1.88	1,933,195.41	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,812,932.90	98.12	13,305,883.85	13.20	87,507,049.05
其中：账龄组合	54,944,426.52	53.48	13,280,133.36	24.17	41,664,293.16
低风险组合	2,575,048.70	2.50	25,750.49	1.00	2,549,298.21
无风险组合	43,293,457.68	42.14	-	-	43,293,457.68
合计	102,746,128.31	100.00	15,239,079.26	14.83	87,507,049.05

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆藤稔葡萄专业合作社	985,000.00	985,000.00	100.00	无法联系及找到债务单位
重庆颐然康健医学检验所有限公司	447,960.80	447,960.80	100.00	预计无法收回
易拓威(重庆)机器人科技有限公司	416,064.49	416,064.49	100.00	失信被执行人
重庆网视通联科技有限公司	38,901.60	38,901.60	100.00	预计无法收回
环球车享(重庆)汽车租赁有限公司	15,529.73	15,529.73	100.00	失信被执行人
赫斯默(重庆)智能科技有限公司	13,372.64	13,372.64	100.00	失信被执行人
重庆溢思得瑞科技创新研究院公司	12,114.33	12,114.33	100.00	预计无法收回
重庆临港建筑机械租赁有限公司	4,251.65	4,251.65	100.00	预计无法收回
重庆触控众智科技有限公司	0.17	0.17	100.00	预计无法收回
合计	1,933,195.41	1,933,195.41	100.00	——

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	43,569,233.33	1.46	636,446.53	28,550,983.82	3.00	856,529.51
1-2 年	8,558,682.55	11.58	991,005.15	9,910,051.51	10.00	991,005.15
2-3 年	2,431,285.34	45.47	1,105,400.43	5,527,002.14	20.00	1,105,400.43
3-4 年	891,923.77	50.05	446,389.59	892,779.17	50.00	446,389.59
4-5 年	914,006.97	80.00	731,205.77	914,006.97	80.00	731,205.77
5 年以上	9,149,602.91	100.00	9,149,602.91	9,149,602.91	100.00	9,149,602.91
合计	65,514,734.87	—	13,060,050.38	54,944,426.52	—	13,280,133.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市渝北区卫生健康委员会	10,006,634.00	7.94	—
中国一冶集团有限公司	3,314,849.93	2.63	197,942.10
中铁电气化集团公司	3,220,180.06	2.56	682,018.01
重庆长安汽车软件科技有限公司	3,179,962.50	2.52	95,398.88
重庆市渝北区中医院	3,182,400.00	2.53	95,472.00
合计	22,904,026.49	18.18	1,070,830.99

(5) 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款，不存在因转移应收账款而继续涉入形成的资产和负债。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,878,712.46	84.60	—	5,405,986.40	74.53	—
1-2 年	1,389,937.55	13.24	—	1,595,481.29	22.00	—
2-3 年	183,519.78	1.75	—	208,778.82	2.88	—
3 年以上	43,210.50	0.41	—	43,210.50	0.60	—
合计	10,495,380.29	100.00	—	7,253,457.01	100.00	—

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的大额预付款项。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	1,700,000.00
其他应收款项	11,856,827,802.12	11,166,314,892.32
减: 坏账准备	187,646,372.26	187,955,972.26
合计	11,669,181,429.86	10,980,058,920.06

6.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
重庆路泊通科技有限公司	-	500,000.00
重庆感知科技孵化器有限公司	-	1,200,000.00
合计	-	1,700,000.00

6.2 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类列示的其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	46,642,264.45	0.39	46,642,264.45	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,810,185,537.67	99.61	141,004,107.81	1.19	11,669,181,429.86
其中：账龄组合	157,801,053.26	1.33	39,969,691.61	25.33	117,831,361.65
低风险组合	10,742,060,293.70	90.60	101,034,416.20	0.94	10,641,025,877.50
无风险组合	910,324,190.71	7.68	-	-	910,324,190.71
合计	11,856,827,802.12	100.00	187,646,372.26	1.58	11,669,181,429.86

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	47,069,259.45	0.42	47,069,259.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,119,245,632.87	99.58	140,886,712.81	1.27	10,978,358,920.06
其中：账龄组合	188,158,246.03	1.69	39,852,296.61	21.18	148,305,949.42
低风险组合	10,095,574,794.33	90.41	101,034,416.20	1.00	9,994,540,378.13
无风险组合	835,512,592.51	7.48	-	-	835,512,592.51

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	11,166,314,892.32	100.00	187,955,972.26	1.68	10,978,358,920.06

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆骏鹰实业有限公司	17,970,440.86	17,970,440.86	100.00	失信执行人
重庆中仁腾信实业有限公司	7,731,750.48	7,731,750.48	100.00	诉讼未收回、失信被执行人
重庆万阁药业有限公司	7,276,027.14	7,276,027.14	100.00	预计无法收回
重庆卓全泰科技有限公司	6,718,828.78	6,718,828.78	100.00	诉讼未收回、失信被执行人
重庆融一通科技开发建设有限公司	3,099,492.00	3,099,492.00	100.00	诉讼未收回
湖南守胜电子产品有限公司、徐巧业	1,874,500.00	1,874,500.00	100.00	预计无法收回
重庆市建龙环保工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆派派科新能源科技有限公司	370,426.00	370,426.00	100.00	失信被执行人
重庆中仁恒信供应链管理有限公司	367,000.00	367,000.00	100.00	诉讼未收回、失信被执行人
重庆市渝北区公路工程质量安全监督站	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
华泰汽车集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	失信被执行人
万阁药业	27,735.19	27,735.19	100.00	预计无法收回
重庆地研科技有限公司	7,716.00	7,716.00	100.00	预计无法收回
重庆惠光机械有限公司	7,897.00	7,897.00	100.00	预计无法收回
重庆日永光学科技有限公司	451.00	451.00	100.00	失信被执行人
合计	46,642,264.45	46,642,264.45	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	58,246,619.91	6.15	3,583,407.51	86,994,896.53	3.00	2,609,846.90
1-2 年	66,422,219.61	10.10	6,705,374.92	67,053,749.18	10.00	6,705,374.92
2-3 年	972,363.98	20.97	203,923.24	1,019,616.18	20.00	203,923.24
3-4 年	3,968,756.84	50.43	2,001,378.42	4,002,756.84	50.00	2,001,378.42
4-5 年	3,737,302.06	80.86	3,021,816.66	3,777,270.83	80.00	3,021,816.66
5 年以上	24,453,790.86	100.00	24,453,790.86	25,309,956.47	100.00	25,309,956.47
合计	157,801,053.26	—	39,969,691.61	188,158,246.03	—	39,852,296.61

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

2) 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
东旭建设集团有限公司	426,995.00	426,995.00	货币资金收回
合计	426,995.00	426,995.00	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	6,130,378,633.11	51.7	54,715,311.38
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	1,691,866,468.77	14.27	16,583,762.15
重庆临空招商集团有限公司	1,259,067,608.24	10.62	11,873,203.06
重庆空港新城开发建设有限公司	413,422,964.99	3.49	4,212,897.90
重庆中央公园建设发展有限责任公司	300,000,000.00	2.53	3,000,000.00
合计	9,794,735,675.11	82.61	90,385,174.49

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,591,325,775.84	—	6,591,325,775.84
库存商品	644,730.41	—	644,730.41
合计	6,591,970,506.25	—	6,591,970,506.25

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,943,573,475.65	—	5,943,573,475.65
库存商品	535,272.31	—	535,272.31
合计	5,944,108,747.96	—	5,944,108,747.96

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	321,810,639.27	262,781,587.93
预缴税金	1,081,609.97	248,993.76
待摊费用	—	82,103.91
合计	322,892,249.24	263,112,685.60

8. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆日永光学科技有限公司	23,600,000.00	23,600,000.00	-	23,600,000.00	23,600,000.00	-
合计	23,600,000.00	23,600,000.00	-	23,600,000.00	23,600,000.00	-

注：公司全资子公司重庆临空远翔股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 6 月对重庆日永光学科技有限公司投入年化固定收益率为 6% 的债权投资，其投资期限为 3 年，到期一次收回投资本金和收益。因重庆日永光学科技有限公司已为失信被执行人，故本公司全资子公司对账面余额中的投资成本 20,000,000.00 元和按合同约定累计确认的 3,600,000.00 元固定收益全额计提了减值准备。

9. 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆市渝北区住房和城乡建设委员会	11,733,720,000.00		11,733,720,000.00
重庆市渝北区房屋征收中心	5,307,435,556.16		5,307,435,556.16
重庆市渝北区征地事务中心	161,997,822.22		161,997,822.22
减：未确认融资收益	3,102,565,659.01		3,102,565,659.01
合计	14,100,587,719.37		14,100,587,719.37

续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆市渝北区住房和城乡建设委员会	11,799,720,000.00	-	11,799,720,000.00
重庆市渝北区房屋征收中心	5,624,654,530.25	-	5,624,654,530.25
重庆市渝北区征地事务中心	161,997,822.22	-	161,997,822.22
减：未确认融资收益	3,251,614,697.13	-	3,251,614,697.13
合计	14,334,757,655.34	-	14,334,757,655.34

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业						
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	12,455,437,272.97	12,576,873,214.81	-	-	-	-
重庆临空新松机器人研究院有限公司	3,125,000.00	-	-	-	-	-
重庆市宏利水务技术开发有限公司	501,828,222.37	504,972,099.86	-	-	-	-
重庆邮电大学工业互联网研究院	1,000,000.00	3,410,585.06	-	-	-	-
重庆誉桃盛冶大数据谷有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
重庆感知科技孵化器有限公司	400,000.00	3,127,562.53	-	-	-	-
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	8,000,000.00	1,891,154.10	-	-	-	-
重庆先临科技有限公司	6,000,000.00	5,358,685.57	-	-	-	-
重庆同创共赢大数据有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-
重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	4,000,000.00	2,127,420.70	-	-	-	-
重庆钜元大数据有限公司	1,450,000.00	-	-	-	-	-
重庆仙桃能源管理有限公司	1,000,000.00	869,545.50	-	-	-	-
重庆摩尔精英速芯半导体有限公司	5,000,000.00	4,454,571.79	-	-	-	-
重庆赛迪益农数据科技有限公司	10,000,000.00	6,559,353.92	-	-	-	-
重庆金开晨大数据管理有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	245,000,000.00	177,353,840.20	-	-	-2,302,379.17	-
合计	13,248,440,495.34	13,289,998,034.04	-	-	-2,302,379.17	-

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
一、联营企业					

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	-	-	-	-	12,576,873,214.81	-
重庆临空新松机器人研究院有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆市宏利水务技术开发有限公司	-	-	-	-	504,972,099.86	-
重庆邮电大学工业互联网研究院	-	-	-	-	3,410,585.06	-
重庆誉桃盛冶大数据谷有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	-
重庆感知科技孵化器有限公司	-	-	-	-	3,127,562.53	-
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	-	-	-	-	1,891,154.10	-
重庆先临科技有限公司	-	-	-	-	5,358,685.57	-
重庆同创共赢大数据有限公司	-	-	-	-	2,000,000.00	-
重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	-	-	-	-	2,127,420.70	-
重庆钜元大数据有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆仙桃能源管理有限公司	-	-	-	-	869,545.50	-
重庆摩尔精英速芯半导体有限公司	-	-	-	-	4,454,571.79	-
重庆赛迪益农数据科技有限公司	-	-	-	-	6,559,353.92	-
重庆金开晨大数据管理有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	-	-	-	-	175,051,461.03	-
合计	-	-	-	-	13,287,695,654.87	-

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年06月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
重庆前沿城市大数据管理有限公司	1,879,240.00	1,879,240.00
重庆有线电视网络有限公司	1,022,681.80	1,022,681.80
重庆富甲天下股权投资基金管理有限公司	-	-
重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司	1,316,622.58	1,316,622.58
重庆秦嵩科技有限公司	1,178,819.43	1,178,819.43
重庆长安凯程汽车科技有限公司	165,166,577.33	165,166,577.33
重庆纤维维设计研究院股份有限公司	-	5,038,068.39
重庆光电信息研究院有限公司	3,582,382.58	3,582,382.58
重庆新致金服信息技术有限公司	-	31,492,233.34
重庆物奇微电子技术有限公司	14,370,164.64	14,370,164.64
上海矽睿科技股份有限公司	38,625,215.43	38,625,215.43
中交四公局（重庆）城市建设发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆路泊通科技有限公司	3,456,911.34	3,456,911.34
重庆仙桃火链科技有限公司	260,337.39	260,337.39
摩尔精英集成电路产业发展有限公司	2,223,972.31	2,223,972.31
重庆启迪创新科技园管理有限公司	-	-
重庆市科农生物技术有限公司	-	-
合计	243,082,924.83	279,613,226.56

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币/元列示）

（2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆前沿城市大数据管理有限公司	-	-	3,120,760.00	-	战略性持有	-
重庆有线电视网络有限公司	-	-	293,092.22	-	战略性持有	-
重庆富甲天下股权投资基金管理有限公司	-	-	500,000.00	-	战略性持有	-
重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司	-	466,622.58	-	-	战略性持有	-
重庆秦嵩科技有限公司	-	-	8,821,180.57	-	战略性持有	-
重庆长安凯程汽车科技有限公司	-	-	184,833,422.67	-	战略性持有	-
重庆纤维维研究院股份有限公司	-	38,068.39	-	38,068.39	战略性持有	处置
重庆光电信息研究院有限公司	-	-	-	-	战略性持有	-
重庆新致金服信息技术有限公司	-	6,492,233.34	-	6,492,233.34	战略性持有	处置
重庆物奇微电子有限公司	-	-	35,629,835.36	-	战略性持有	-
上海矽睿科技股份有限公司	-	-	11,374,784.57	-	战略性持有	-
中交四公局（重庆）城市建设发展有限公司	-	-	-	-	战略性持有	-
重庆路泊通科技有限公司	-	956,911.34	-	-	战略性持有	-
重庆仙桃火链科技有限公司	-	60,337.39	-	-	战略性持有	-
摩尔精英集成电路产业发展（合肥）有限公司	-	-	32,776,027.69	-	战略性持有	-
重庆启迪创新科技园管理有限公司	-	-	5,000,000.00	-	战略性持有	-
重庆市科农生物技术有限公司	-	-	500,000.00	-	战略性持有	-
合计		8,014,173.04	282,849,103.08	6,530,301.73	——	——

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

12. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初公允价值余额	12,256,663,974.92	86,957,252.00	12,343,621,226.92
其中: 取得成本	11,203,245,896.19	32,178,919.01	11,235,424,815.20
累计公允价值变动	1,053,418,078.73	54,778,332.99	1,108,196,411.72
二、本期成本变动	483,656,706.88		483,656,706.88
加: 外购	513,086,324.22		513,086,324.22
存货\固定资产\在建工程转入	2,334,028.89		2,334,028.89
其他增加	6,997,342.87		6,997,342.87
减: 划拨	38,760,989.10		38,760,989.10
三、本期公允价值变动			
加: 本期公允价值变动			
减: 处置			
转为自用房地产			
三、期末公允价值余额	12,740,320,681.80	86,957,252.00	12,827,277,933.80
其中: 取得成本	11,686,902,603.07	32,178,919.01	11,719,081,522.08
累计公允价值变动	1,053,418,078.73	54,778,332.99	1,108,196,411.72

13. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	271,959,816.32	274,372,704.98
固定资产清理	-	-
合计	271,959,816.32	274,372,704.98

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	492,272,996.20	12,102,976.42	17,067,642.81	487,308,329.81
其中: 房屋及建筑物	251,932,654.07	-	-	251,932,654.07
机器设备	5,143,220.07	-	-	5,143,220.07
运输工具	65,510,058.84	425,629.00	16,291,992.33	49,643,695.51
办公设备及其他	169,687,063.22	11,677,347.42	775,650.48	180,588,760.16
累计折旧合计	217,900,291.22	14,339,429.17	16,891,206.90	215,348,513.49
其中: 房屋及建筑物	40,648,443.03	3,966,466.14	-	44,614,909.17
机器设备	2,487,681.11	317,768.55	-	2,805,449.66
运输工具	42,008,291.15	2,232,165.81	16,174,966.12	28,065,490.84
办公设备及其他	132,755,875.93	7,823,028.67	716,240.78	139,862,663.82
固定资产净值合计	274,372,704.98	-	-	271,959,816.32

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	211,284,211.04	-	-	207,317,744.90
机器设备	2,655,538.96	-	-	2,337,770.41
运输工具	23,501,767.69	-	-	21,578,204.67
办公设备及其他	36,931,187.29	-	-	40,726,096.34
固定资产减值合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
固定资产账面价值	274,372,704.98	-	-	271,959,816.32
其中：房屋及建筑物	211,284,211.04	-	-	207,317,744.90
机器设备	2,655,538.96	-	-	2,337,770.41
运输工具	23,501,767.69	-	-	21,578,204.67
办公设备及其他	36,931,187.29	-	-	40,726,096.34

14. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,628,536,588.65	-	13,628,536,588.65
工程物资	-	-	-
合计	13,628,536,588.65	-	13,628,536,588.65

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,539,746,354.82	-	11,539,746,354.82
工程物资	-	-	-
合计	11,539,746,354.82	-	11,539,746,354.82

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币/元列示)

(1) 重要在建工程本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入投资性资产	本期完工转入其他非流动资产	期末余额
仙桃数据谷工程	3,737,285,433.44	562,090,722.60	-	-	4,299,376,156.04
渝北区改善农村人居环境建设项目	2,058,717,827.33	12,245,010.55	-	-	2,070,962,837.88
渝北区乡村旅游及环境整治工程	917,579,741.73	16,147,675.87	-	-	933,727,417.60
农村公路专项建设项目	603,785,993.13	-	-	-	603,785,993.13
双十万工程	287,194,773.89	-	-	-	287,194,773.89
航空小镇-空港实验中学(A124号学校建设项目)	415,189,351.85	41,989,926.07	-	-	457,179,277.92
新牌坊立交	314,153,099.25	63,878,424.07	-	-	378,031,523.32
徐堡农民聚居区	150,449,410.84	47,074.27	-	-	150,496,485.11
渝北区碑口水库工程	299,853,074.58	45,565,961.57	-	-	345,419,036.15
徐堡村污水处理厂及配套管网工程	124,502,023.50	507,607.96	-	-	125,009,631.46
妇幼保健院项目	108,916,558.17	16,093,073.29	-	-	125,009,631.46
渝北区G210茨竹至邻水段新建工程(渝邻快速通道)	207,858,352.60	40,856,129.46	-	-	248,714,482.06
城区雨污分流治理及市政道路提档升级工程一期(龙塔及南翻片区)	124,982,798.04	22,641,501.08	-	-	147,624,299.12
矿山公园	124,208,278.84	14,796,254.13	-	-	139,004,532.97
奇彩山谷	63,134,927.80	4,582,093.45	-	-	67,717,021.25
汉渝路分流道工程	202,969,132.52	7,479,642.70	-	-	210,448,775.22
白俄罗斯风情小镇	83,775,098.76	1,364,773.98	-	-	85,139,872.74
合计	9,824,555,876.27	850,285,871.05	-	-	9,824,555,876.27

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

15. 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	159,636,012.93	6,423,528.39	-	166,059,541.32
其中：土地	139,819,272.03	96,505.90	-	139,915,777.93
房屋及建筑物	19,816,740.90	6,327,022.49	-	26,143,763.39
累计折旧合计	56,367,286.56	13,705,194.12	-	70,072,480.68
其中：土地	55,640,100.84	13,163,274.24	-	68,803,375.08
房屋及建筑物	727,185.72	541,919.88	-	1,269,105.60
账面净值合计	103,268,726.37	-	-	95,987,060.64
其中：土地	84,179,171.19	-	-	71,112,402.85
房屋及建筑物	19,089,555.18	-	-	24,874,657.79
减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	103,268,726.37	-	-	95,987,060.64
其中：土地	84,179,171.19	-	-	71,112,402.85
房屋及建筑物	19,089,555.18	-	-	24,874,657.79

16. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	82,276,326.04	3,485,171.04	16,471,027.20	69,290,469.88
其中：软件	55,472,587.28	110,975.84	-	55,583,563.12
土地使用权	26,514,440.49	3,374,195.20	16,471,027.20	13,417,608.49
林权	289,298.27	-	-	289,298.27
累计摊销合计	45,232,484.82	3,243,944.07	-	48,476,428.89
其中：软件	44,167,146.79	2,908,503.87	-	47,075,650.66
土地使用权	1,062,227.30	335,440.20	-	1,397,667.50
林权	3,110.73	-	-	3,110.73
减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
林权	-	-	-	-
账面价值合计	37,043,841.22	-	-	20,814,040.99
其中：软件	11,305,440.49	-	-	8,507,912.46
土地使用权	25,452,213.19	-	-	12,019,940.99
林权	286,187.54	-	-	286,187.54

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

17. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆现代建筑智慧产业园开发有限公司	1,387,671.08	-	-	1,387,671.08
合计	1,387,671.08	-	-	1,387,671.08

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
低值易耗品摊销	275,616.50	1,332,653.12	264,460.24	1,343,809.38
办公室装修	690,234.87	-	24,832.80	665,402.07
享弘影视广宣费用	3,333,333.33	-	-	3,333,333.33
小天池项目临时设施	2,527,407.63	-	-	2,527,407.63
合计	6,826,592.33	1,332,653.12	289,293.04	7,869,952.41

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	—	—	—	—
信用减值损失	18,826,762.33	76,692,162.69	18,861,261.54	76,917,058.76
其他权益工具投资公允价值变动	58,650,598.35	234,602,393.41	60,827,365.59	243,309,462.37
投资性房地产公允价值变动	30,095.77	120,383.07	30,095.77	120,383.07
可抵扣亏损	98,734,901.72	395,081,710.91	98,734,901.72	395,081,710.91
预提费用	198,670.50	794,682.00	198,670.50	794,682.00
合计	176,441,028.67	707,291,332.08	178,652,295.12	716,223,297.11
递延所得税负债	—	—	—	—
投资性房地产公允价值变动	252,781,670.52	1,011,126,682.06	274,548,491.21	1,098,193,964.83
其他权益工具投资公允价值变动	239,227.84	956,911.34	239,227.84	956,911.34
交易性金融资产公允价值变动	121,830,033.24	487,320,132.98	121,830,033.24	487,320,132.98
固定资产折旧一次性扣除	14,234.00	56,936.00	14,234.00	56,936.00
首次转换投资性房地产增值进其他综合收益部分	2,749,015.24	10,996,060.96	2,749,015.24	10,996,060.96
未实现内部交易利润	12,025,049.64	48,100,198.56	12,025,049.64	48,100,198.56
固定资产账面价值与计税基础应纳税暂时性差异	4,960,155.14	19,840,620.54	4,960,155.14	19,840,620.54
合计	394,599,385.62	1,578,397,542.44	416,366,206.31	1,665,464,825.21

20. 其他非流动资产

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	期末余额	期初余额
已完工基建工程	4,183,113,022.16	4,183,113,022.16
建成区存量土地	1,054,368,210.88	1,052,248,775.38
车位收益权	652,894,839.74	
预付工程款	104,633,933.50	127,022,576.52
地票款	5,222,772.10	5,222,772.10
安置房	69,862,600.00	200,000,000.00
预付长期资产购置款	11,750,343.74	13,400,143.74
其他	998,900.12	998,900.12
合计	6,082,844,622.24	5,582,006,190.02

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	681,000,000.00	800,000,000.00
抵押借款	-	32,000,000.00
应计利息	-	1,591,362.50
合计	881,000,000.00	1,033,591,362.50

22. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,492,966,044.05	1,868,874,790.13
1-2 年	390,250,194.62	391,399,457.96
2-3 年	167,606,665.34	167,645,916.02
3 年以上	60,448,670.01	592,069,490.98
合计	2,111,271,574.02	3,019,989,655.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆同创共赢大数据有限公司	384,077,525.04	未结算
上海宝冶集团有限公司	44,596,541.57	未到付款期
合计	428,674,066.61	—

(3) 按客商归集期末余额大额的应付账款情况

债权单位名称	账面余额	占应付账款合计的比例 (%)
--------	------	----------------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

债权单位名称	账面余额	占应付账款合计的比例 (%)
重庆桃冶云溪大数据管理有限公司	1,332,656,792.88	63.12
重庆同创共赢大数据有限公司	384,077,525.04	18.19
上海宝冶集团有限公司	44,596,541.57	2.11
重庆北源电力工程设计有限公司	13,806,000.00	0.65
重庆金开晨大数据管理有限公司	7,624,374.22	0.36
合计	1,782,761,233.71	84.43

23. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	134,223,555.10	1,525,672.91
1 年以上	82,628,098.09	81,369,080.12
合计	216,851,653.19	82,894,753.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
重庆市渝北区财政局	119,000,000.00	项目未结算
合计	119,000,000.00	——

24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
保安服务费		9,514,778.33
人力派遣费	1,869,145.56	4,415,907.13
工程检测款	67,924.53	1,211,003.16
其他		119,724.53
合计	1,937,070.09	15,261,413.15

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,605,020.65	123,759,003.99	136,051,151.45	10,312,873.19
离职后福利-设定提存计划	266,013.14	19,647,191.82	19,719,990.58	193,214.38
辞退福利		1,111,103.75	864,225.68	246,878.07
其他				
合计	22,871,033.79	144,517,299.56	156,635,367.71	10,752,965.64

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,695,851.90	95,239,327.44	106,181,697.37	7,753,481.97
职工福利费	521,124.73	5,300,541.16	5,797,267.16	24,398.73
社会保险费	330,353.40	11,965,284.51	11,981,881.74	313,756.17
其中：医疗保险费及生育保险费	326,614.54	11,424,936.37	11,437,794.74	313,756.17
工伤保险费	3,738.86	540,348.14	544,087.00	
住房公积金	308,466.00	7,750,898.08	8,026,143.08	33,221.00
工会经费和职工教育经费	2,749,224.62	3,502,952.80	4,064,162.10	2,188,015.32
合计	22,605,020.65	123,759,003.99	136,051,151.45	10,312,873.19

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,431.12	16,070,714.06	16,074,145.18	
失业保险费	78,780.96	611,635.71	497,202.29	193,214.38
企业年金缴费	183,801.06	2,964,842.05	3,148,643.11	
合计	266,013.14	19,647,191.82	19,719,990.58	193,214.38

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,311,061.87	97,082,501.64
企业所得税	-17,132,264.18	36,872,085.60
个人所得税	703,256.80	922,788.86
城市维护建设税	65,818.52	60,298.00
教育费附加	42,519.57	40,153.63
地方教育费附加	15,790.27	14,651.64
印花税	261,075.35	38,920.23
其他	70,609.62	613.25
合计	85,337,867.82	135,032,012.85

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	2,390,805,593.60	2,362,417,781.30
合计	2,390,805,593.60	2,362,417,781.30

(1) 其他应付款项按款项性质分类

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借及借款	1,610,487,952.63	1,568,341,691.37
押金及保证金	237,827,248.59	224,147,102.77
棚改暂收款	104,934,491.03	165,500,766.88
代收款	142,115,423.17	212,601,936.65
搬迁补助费	106,912,236.00	106,912,236.00
代建专项资金	145,547,034.63	43,463,520.00
其他汇总	42,981,207.55	41,450,527.63
合计	2,390,805,593.60	2,362,417,781.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆空港新城开发建设有限公司	632,339,620.56	未到还款期
重庆市渝北区征地事务中心	203,064,771.93	未结算
重庆保税港区开发管理有限公司	106,912,236.00	未到还款支付期
合计	942,316,628.49	——

(3) 按客商归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款合计的比例(%)
重庆空港新城开发建设有限公司	资金拆借及借款	632,164,041.50	1 年以内/3-5 年	26.44
重庆北飞实业有限公司	资金拆借及借款	330,829,664.97	1 年以内	13.84
重庆市渝北区财政局	资金拆借及借款、棚改暂收款	180,252,980.91	1 年以内/3-4 年	7.54
重庆北部农业开发(集团)有限公司	资金拆借及借款	204,513,716.58	1 年以内	8.55
重庆两江新区开发投资集团有限公司	资金拆借及借款	196,500,000.00	1 年以内	8.22
合计	——	1,544,260,403.96	——	64.59

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,274,209,335.42	4,049,242,123.37
一年内到期的应付债券	329,086,759.33	1,574,404,716.58
一年内到期的长期应付款	1,310,973,875.67	1,421,353,653.41
一年内到期的租赁负债	27,069,176.67	27,076,764.89
合计	5,941,339,147.08	7,072,077,258.25

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	131,399,351.74	131,947,750.85

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

短期债券	600,000,000.00	-
合计	731,399,351.74	131,947,750.85

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,706,306,280.14	10,469,116,849.32
保证借款	10,884,639,945.02	7,757,584,445.02
信用借款	228,097,385.97	754,500,000.00
质押+保证借款	-	13,240,000.00
抵押+保证借款	441,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	-	58,000,000.00
合计	22,260,043,611.13	19,082,441,294.34

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具	3,987,051,031.45	2,986,417,457.68
中期票据	1,699,829,039.87	1,699,746,535.96
理财直接融资工具	100,000,000.00	
债权融资计划	993,719,367.13	992,273,338.91
非公开发行公司债	5,980,190,948.56	5,477,964,948.49
基金债	567,698,908.72	567,400,132.43
合计	13,328,489,295.73	11,723,802,413.47

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	48,271,951.61	73,504,792.48

33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	3,296,900,262.99	2,843,897,733.12
专项应付款	9,493,613,175.38	8,727,007,320.21
合计	12,790,513,438.37	11,570,905,053.33

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

应付股权回购款	600,000.00	600,000.00
金融租赁及其他单位借款	3,296,300,262.99	2,843,297,733.12
合计	3,296,900,262.99	2,843,897,733.12

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
移民工程专项项目资金	44,391,021.65	-	-	44,391,021.65
政府专项债券资金	2,350,000,000.00	630,000,000.00	-	2,980,000,000.00
专项资金	6,332,616,298.56	136,605,855.17	-	6,469,222,153.73
合计	8,727,007,320.21	766,605,855.17	-	9,493,613,175.38

34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
数据谷建设和大数据产业发展	79,340,000.00	-	-	79,340,000.00
建设配套费征收减免补贴	457,347,575.00	-	-	457,347,575.00
悦港大道建设资金补助	84,390,200.00	-	-	84,390,200.00
土地出让征地拆迁成本	886,565,675.32	-	-	886,565,675.32
数据谷外围景观绿化工程	5,048,773.58	-	-	5,048,773.58
大数据学院公寓基础配套设施项目	4,720,000.00	-	-	4,720,000.00
二期一标公寓基础配套设施项目	2,930,000.00	-	-	2,930,000.00
三期一标公寓租赁住房装修补贴	61,394,700.00	-	15,348,675.00	46,046,025.00
三期一标公寓基础配套设施项目	15,072,000.00	-	-	15,072,000.00
徐堡污水处理厂及配套管网项目	32,346,000.00	-	-	32,346,000.00
渝北区两路组团 A 分区地块补助	373,241,414.19	-	-	373,241,414.19
蓝光、光明地块土地成本补助	294,110,580.49	-	-	294,110,580.49
科研项目补助	848,400.09	42,550.00	-	890,950.09
合计	2,297,355,318.67	42,550.00	15,348,675.00	2,282,049,193.67

35. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市渝北区国有资产监督管理委员会	1,694,475,000.00	99.25	12,805,000.00	-	1,707,280,000.00	100.00
中国农发重点建设基金有限公司	12,805,000.00	0.75	-	12,805,000.00	-	-
合计	1,707,280,000.00	100.00	12,805,000.00	12,805,000.00	1,707,280,000.00	100.00

36. 其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工银瑞信投资管理有限公司-永续债 (202104)	296,500,000.00	-	-	296,500,000.00

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

合计	296,500,000.00	-	-	296,500,000.00
----	----------------	---	---	----------------

注：①关于到期日：合同规定了初始投资到期日，但本公司有权选择当期应兑付投资本金或递延兑付；②关于利率跳升和间接义务：合同规定初始投资收益率按不低于年化 5.3% 执行，且投资收益率在届时执行投资收益率基础上跳升 300BP，每年跳升一次，封顶利率为 12%；③其他约定：在选择递延支付且至已递延投资本金、递延投资收益及其孳息全部清偿完毕之日，不得从事下列行为：a. 以任何形式分配股息和红利（按规定上缴国有资本收益除外）；b. 减少注册资本。

37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,223,416,109.19	-	-	16,223,416,109.19
其他资本公积	1,171,434,957.76	760,484.19	38,760,989.10	1,133,434,452.85
合计	17,394,851,066.95	760,484.19	38,760,989.10	17,356,850,562.04

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币/元列示)

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	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	-214,246,792.29	-8,707,068.97		-6,530,301.73	-2,176,767.24	-6,530,301.73	-	-220,777,094.02
其中: (1) 重新计量设定 受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 权益法下不能 转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他权益工具 投资公允价值变动	-214,246,792.29	-8,707,068.97		-6,530,301.73	-2,176,767.24	-6,530,301.73	-	-220,777,094.02
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	9,425,523.80	-	-	-	-	-	-	9,425,523.80
其中: (1) 权益法下可转 损益的其他综合收益	1,178,478.08	-	-	-	-	-	-	1,178,478.08
(2) 首次转换为投 资性房地产公允价值 大于账面价值的部分	8,247,045.72	-	-	-	-	-	-	8,247,045.72
(3) 外币财务报表 折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-204,821,268.49	-8,707,068.97	-	-6,530,301.73	-2,176,767.24	-6,530,301.73	-	-211,351,570.22

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	48,579,923.36	-	-	48,579,923.36
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	48,579,923.36	-	-	48,579,923.36

40. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	2,606,926,361.30	2,500,737,763.90
加：期初调整金额	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
本期期初余额	2,606,926,361.30	2,500,737,763.90
本期增加	-460,071,129.58	157,010,020.85
其中：本期归属于母公司净利润转入	-467,723,362.92	120,934,871.93
其他调整因素	7,652,233.34	36,075,148.92
本期减少	-	50,428,053.73
其中：本期提取盈余公积	-	3,321,999.83
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利	-	47,499,423.62
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	2,146,855,231.72	2,606,926,361.30

注：本期其他调整因素增加期末未分配利润系公司根据企业会计准则规定，将持有的其他权益工具投资当期处置利得 7,652,233.34 计入未分配利润，同时将该金融资产前期计入其他综合收益的累计损失 6,530,301.73 转入未分配利润。

41. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	170,926,227.83	170,618,178.90
保安服务	43,344,898.06	54,747,236.07
人力资源服务	66,903,048.27	61,230,619.45
租赁业务	47,973,875.34	36,132,464.54
垃圾清运	7,661,415.53	5,389,446.74
其他	5,042,990.63	13,118,412.10

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	本期金额	
	收入	成本
(2) 其他业务小计	110,148,649.91	10,210,979.50
融资服务	83,209,815.24	-
废旧物资处置	11,526,164.11	-
其他	15,412,670.56	10,210,979.50
合计	281,074,877.74	180,829,158.40

42. 税金及附加

项目	本期金额
房产税	42,224,020.62
土地使用税	6,476,203.68
印花税	995,480.59
城市维护建设税	280,874.01
教育费附加	129,605.73
地方教育费附加	71,280.59
土地增值税	13,287.57
环境保护税	2,729.80
其他	166,072.68
合计	50,359,555.27

43. 销售费用

项目	本期金额
运营服务费	10,057,033.96
职工薪酬	3,088,602.97
折旧与摊销	2,980,787.64
其他	261,650.93
合计	16,388,075.50

44. 管理费用

项目	本期金额
人员支出	85,089,999.69
折旧与摊销	9,619,546.18
中介费	6,236,820.94
办公费	2,258,749.11
文化宣传费	745,618.53
车辆费用	1,180,526.01
党建费	168,536.86

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	本期金额
水电气费	998,340.70
物管费、除渣费	8,691,125.40
通讯费	777,926.63
维修维护费	277,089.40
租赁费	581,559.29
业务招待费	367,368.93
其他	7,845,197.09
合计	124,838,404.76

45. 财务费用

项目	本期金额
利息费用	381,677,960.18
减：利息收入	8,378,847.26
汇兑净收益	-
加：汇兑净损失	-
手续费支出	81,350.66
合计	373,380,463.58

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	796,702.08	与收益相关
研发项目补贴	63,450.00	与收益相关
税收减免	116,262.25	与收益相关
稳岗就业补贴	35,807.10	与收益相关
三代手续费返还	56,819.69	与收益相关
增值税加计抵减	13,624.94	与收益相关
其他	2,200.34	与收益相关
合计	1,084,866.40	——

47. 投资收益

项目	本期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,302,379.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	10,389,706.25
其他	98,578.70
合计	8,185,905.78

48. 信用减值损失

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	本期金额
坏账损失	226,296.00
合计	226,296.00

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	26,239.00	26,239.00
接受捐赠	4,431,478.91	4,431,478.91
与企业日常活动无关的政府补助	8,195,000.00	8,195,000.00
违约金及罚金	1,853,307.44	1,853,307.44
其他	1,955,820.56	1,955,820.56
合计	16,461,845.91	16,461,845.91

50. 营业外支出

项目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,809.50	2,809.50
对外捐赠支出	1,000.00	1,000.00
违约金/滞纳金	6,198,949.78	6,198,949.78
罚款	719,413.49	719,413.49
悦来方舱运行保障支出	12,543,236.76	12,543,236.76
其他	324,270.08	324,270.08
合计	19,789,679.61	19,789,679.61

51. 所得税费用

项目	本期金额
当期所得税费用	7,400,817.73
递延所得税调整	2,211,266.45
合计	9,612,084.18

52. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,170,000.00	司法冻结
其他应收款	1,675,282,706.62	融资质押
长期应收款	14,100,587,719.37	融资质押
固定资产	33,197,957.76	融资抵押
在建工程	988,441,071.60	融资抵押

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	6,557,502,340.41	融资抵押
合计	23,357,181,795.76	——

八、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期新纳入合并范围的公司情况

无。

2. 报告期不再纳入合并范围的公司情况

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司重庆北勤汽车租赁有限责任公司注销。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	重庆临空远翔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1	渝北区	重庆市	股权投资	100.00	-	投资设立
2	重庆市渝北国有资本投资有限公司	2	渝北区	重庆市	股权投资及管理	-	90.00	投资设立
3	重庆临空对外贸易服务有限公司	1	渝北区	重庆市	货物进出口、贸易等	50.00	25.00	投资设立
4	重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	1	渝北区	重庆市	股权投资管理	100.00	-	投资设立
5	重庆渝北农村基础设施建设有限公司	1	渝北区	重庆市	利用自有资金从事农村基础设施项目投资	100.00	-	投资设立
6	重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	1	渝北区	重庆市	危旧房改造项目管理、房地产开发等	100.00	-	同一控制下的企业合并
7	重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	1	渝北区	重庆市	数据谷项目投资、建设；投资信息咨询	100.00	-	同一控制下的企业合并
8	重庆仙桃大数据与物联网有限公司	2	渝北区	重庆市	大数据、物联网技术咨询，企业、物业管理，	-	100.00	投资设立

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
					市场营销策划			
9	重庆市空港经济开发建设有限公司	2	渝北区	重庆市	土地储备，整治和开发建设；土地整治工程及基础设施建设服务等	-	100.00	同一控制下的企业合并
10	重庆渝北城市更新建设有限公司	1	渝北区	重庆市	棚户区、危旧房拆迁改造和基础设施建设	100.00	-	投资设立
11	重庆市渝北宾馆有限公司	2	渝北区	重庆市	住宿服务；餐饮服务	-	100.00	其他
12	重庆金会昌置业有限公司	2	渝北区	重庆市	房地产开发、物业管理	-	100.00	非同一控制下的企业合并
13	重庆临空文化旅游发展有限公司	1	渝北区	重庆市	项目策划与公关服务，名胜风景区、游览景区管理、会议及展览服务、土地整治服务等	100.00	-	投资设立
14	重庆铜锣山矿山公园建设有限公司	2	渝北区	重庆市	各类工程建设活动、餐饮服务、住宿服务等	-	100.00	投资设立
15	重庆临空都市农业开发建设有限公司	1	渝北区	重庆市	利用自有资金从事农业项目投资及农业项目开发、建设管理	100.00	-	同一控制下的企业合并
16	重庆市渝北区保安服务有限责任公司	1	渝北区	重庆市	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估、秩序维护等	100.00	-	同一控制下的企业合并
17	重庆空港人力资源管理有限公司	1	渝北区	重庆市	人才派遣、劳务外包、人才交流培训等	100.00	-	同一控制下的企业合并
18	重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司	1	渝北区	重庆市	水利行业工程设计、工程勘察专业类工程测量、水文地质勘察	100.00	-	同一控制下的企业合并
19	重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司	1	渝北区	重庆市	公路工程试验检测、市政道路检测、工程造价咨询等	100.00	-	其他
20	重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司	1	渝北区	重庆市	垃圾清运、城市环境卫生、停车场管理服务	51.00	-	其他
21	重庆临港智联电子商务有限公司	1	渝北区	重庆市	食品经营、代理记账等	50.00	10.00	投资设立
22	重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司	1	渝北区	重庆市	销售钢模板、建筑机具金属、建筑材料等	100.00	-	非同一控制下的企业合并

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的合营或联营企业

联系企业名称	主要业务性质	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	从事房地产开发，开发建设投资等业务	重庆市	房地产开发经营、住房租赁，非居住房地产租赁，物业管理	41.97%	-	权益法核算

十、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被担保单位	担保方	担保起始日期	担保到期日	担保金额 (万元)	是否履行 完毕
重庆北部农业开发(集团)公司	本公司	2020-11-30	2025-11-29	10,568.44	否
重庆北部农业开发(集团)公司	本公司	2021-3-10	2026-3-10	18,899.47	否
重庆北部农业开发(集团)公司	本公司	2021-5-19	2024-5-19	17,000.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-6-20	2024-6-18	2,000.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-6-20	2024-6-20	1,281.90	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-7-3	2024-7-3	10,000.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-9-17	2024-9-17	6,000.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-10-1	2027-6-25	86,300.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2019-11-15	2024-11-15	6,000.00	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2020-12-17	2025-12-17	26,571.69	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2020-12-21	2025-12-21	15,894.41	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	2022-12-8	2025-12-7	19,500.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2019-5-24	2027-5-24	15,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2019-11-21	2024-11-21	9,600.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2020-1-17	2025-1-17	6,400.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2020-9-17	2023-9-17	20,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2020-10-23	2023-10-23	13,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2020-11-19	2025-11-19	26,539.09	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2020-12-21	2023-12-21	3,515.69	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2021-7-2	2026-7-2	18,993.93	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2021-9-6	2026-9-6	42,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2021-11-22	2026-11-22	12,781.75	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2021-11-22	2026-11-22	21,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2021-12-28	2023-12-28	53,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-2-21	2037-1-4	47,138.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-3-30	2025-3-30	36,357.36	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-5-31	2027-5-20	32,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-6-27	2027-6-27	34,705.92	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-8-23	2025-9-28	14,900.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-10-14	2027-10-14	18,239.26	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-10-28	2025-10-27	19,500.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2022-11-22	2023-11-22	5,500.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-1-10	2026-1-10	10,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-1-18	2026-1-18	18,439.40	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-3-1	2026-3-18	12,500.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-3-8	2026-3-8	18,497.57	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-4-19	2028-4-18	30,000.00	否

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

被担保单位	担保方	担保起始日期	担保到期日	担保金额 (万元)	是否履行 完毕
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-6-8	2028-6-8	30,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-6-19	2024-6-12	20,000.00	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	2023-6-29	2026-6-28	15,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2020-6-24	2025-6-24	30,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-1-15	2026-1-15	40,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-2-26	2024-2-26	13,500.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-6-4	2024-6-4	11,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-9-30	2026-9-30	25,870.57	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-11-30	2024-11-30	100,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2021-12-31	2027-3-1	28,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-1-4	2025-1-3	20,150.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-1-5	2025-1-3	50,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-1-21	2024-1-20	90,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-5-5	2027-5-4	24,626.09	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-5-13	2025-5-12	10,229.18	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-6-28	2025-6-28	26,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-7-29	2025-7-28	9,800.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-8-17	2025-8-17	19,500.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-9-3	2024-1-16	80,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-9-13	2025-9-13	41,351.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-9-30	2025-9-30	19,950.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-10-31	2024-10-31	20,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2022-12-8	2025-12-8	31,432.50	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-1-12	2026-4-12	8,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-1-16	2026-1-16	50,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-2-15	2024-2-1	40,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-3-17	2026-3-17	29,700.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-3-31	2024-6-30	10,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-6-2	2025-6-2	40,000.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-6-21	2026-6-23	19,990.00	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	2023-6-29	2026-6-29	10,000.00	否
重庆前沿汽车工业有限公司	本公司	2023-1-13	2026-1-13	71,470.82	否
重庆渝港水务有限公司	本公司	2022-6-24	2025-6-24	405.00	否
重庆渝港水务有限公司	本公司	2022-9-2	2025-9-13	19,000.00	否
重庆渝港水务有限公司	本公司	2023-2-28	2026-2-28	970.00	否
重庆渝港水务有限公司	本公司	2023-3-16	2026-1-6	5,000.00	否
重庆渝港水务有限公司	本公司	2023-3-23	2026-3-23	450.00	否

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被担保单位	担保方	担保起始日期	担保到期日	担保金额 (万元)	是否履行 完毕
重庆渝港水务有限公司	本公司	2023-3-23	2026-3-23	8,000.00	否
合计	——	——	——	1,829,019.04	——

十一、承诺事项

(一) 本公司全资子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司与江西省建工集团有限责任公司、陕西省国际信托股份有限公司签订了《“悦港大道数据谷段及商务办公楼(一期)五标段”投融资建设工程框架协议》及后续相关补充协议, 协议约定以(2 年建设期+8 年运营期)投融资建设模式实施悦港大道数据谷段及商务办公楼(一期)五标段工程, 重庆仙桃数据谷投资管理有限公司承诺在运营期的最后 5 年时点回购该工程项目, 同时分 5 年等额支付回购款。目前该项目预计总产值约 131,400.00 万元, 并已于 2023 年 1 月开始回购。

(二) 本公司全资子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司与中国一冶集团有限公司、汉盛资本(大连)投资管理有限公司签订了《仙桃数据谷三期二标段投融资建设工程框架协议》及后续相关补充协议, 协议约定以(2 年建设期+8 年运营期)投融资建设模式实施仙桃数据谷三期二标段工程, 重庆仙桃数据谷投资管理有限公司承诺在运营期的最后 4 年时点回购该工程项目, 同时分 4 年等额支付回购款。目前该项目预计总产值约 165,000.00 万元, 并预计于 2024 回购。

十二、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制 方名称	办公地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆市渝北区国有资产监督管理委员会	重庆市渝北区回兴街道双湖西路 10 号	——	100.00	100.00

2. 子企业

本集团的子企业有关信息详见本附注九(一)“在子公司中的权益”披露的相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注七、11“长期股权投资”披露的相关信息。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

十四、其他重要事项

无。

重庆临空开发投资集团有限公司
二〇二三年八月十六日

