



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP

重庆科学城城市建设集团有限公司

# 审计报告

2023年12月31日

# 目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	4
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8
5、资产负债表	10
6、利润表	12
7、现金流量表	13
8、所有者权益变动表	14
9、财务报表附注	16
三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

## 审计报告

众环审字(2024)1800046号

重庆科学城城市建设集团有限公司股东:

### 一、 审计意见

我们审计了重庆科学城城市建设集团有限公司(以下简称“城建集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城建集团2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

城建集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括城建集团2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估城建集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算城建集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城建集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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



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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就城建集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师：熊建龙

(项目合伙人)



中国注册会计师：张富春



2024年4月28日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

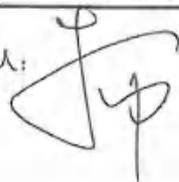
编制单位：重庆科学城城市建设集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、一	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、二	371,178,485.61	373,011,646.85
应收款项融资			
预付款项	六、三	36,155,398.90	151,859,958.60
其他应收款	六、四	1,498,611,879.42	2,322,383,034.75
存货	六、五	28,825,177,633.98	26,786,798,710.00
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	六、六	492,458,585.17	541,941,132.38
<b>流动资产合计</b>		<b>35,207,296,231.58</b>	<b>34,891,053,745.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、七	49,814,906.56	36,277,591.93
其他权益工具投资	六、八	4,524,604,489.54	4,334,651,539.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、九	7,464,347,447.05	7,964,963,167.05
固定资产	六、十	8,576,205.76	13,040,711.58
在建工程	六、十一	6,009,991,357.34	5,368,011,668.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、十二	3,333,445.17	5,704,051.25
无形资产	六、十三	574,825.90	803,093.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、十四	55,306,105.58	37,196,938.79
递延所得税资产	六、十五	39,419,776.25	29,208,856.27
其他非流动资产	六、十六	22,646,682,979.63	19,689,801,925.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,802,651,538.78</b>	<b>37,479,659,542.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,009,947,770.36</b>	<b>72,370,713,288.76</b>

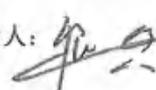
单位负责人：



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12月31日

已审计-请与审计报告一并阅读

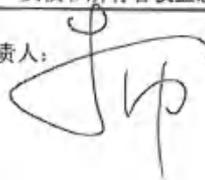
编制单位:重庆科学城城市建设集团有限公司

中审人可会计师事务所(特殊普通合伙) 单位:人民币元

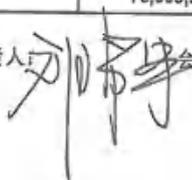
2023年12月31日 2022年12月31日

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、十七	1,695,000,000.00	905,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、十八	182,899,028.82	155,326,449.67
预收款项	六、十九	44,305,801.43	24,425,334.87
合同负债			
应付职工薪酬	六、二十	11,348,635.96	5,329,000.23
应交税费	六、二十一	122,147,065.05	136,927,574.09
其他应付款	六、二十二	11,666,173,071.87	11,803,404,892.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、二十三	7,462,431,370.69	8,449,511,063.27
其他流动负债	六、二十四	377,549,895.88	363,478,821.91
<b>流动负债合计</b>		<b>21,561,854,869.70</b>	<b>21,843,403,136.76</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、二十五	19,471,846,800.00	15,755,232,390.09
应付债券	六、二十六	8,208,633,221.99	10,636,603,485.26
租赁负债	六、二十七		4,560,841.81
长期应付款	六、二十八	633,949,938.76	143,461,916.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、十五	303,988,355.86	250,894,931.50
其他非流动负债	六、二十九	24,026,278.36	21,916,470.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,642,444,594.97</b>	<b>26,812,670,035.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,204,299,464.67</b>	<b>48,656,073,172.14</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、三十	4,486,696,900.00	4,486,696,900.00
其他权益工具			
资本公积	六、三十一	14,526,332,722.21	13,321,448,960.93
减:库存股			
其他综合收益	六、三十二	863,089,392.21	498,799,185.51
专项储备			
盈余公积	六、三十三	380,988,766.24	367,596,533.72
一般风险准备			
未分配利润	六、三十四	3,033,819,161.75	2,878,196,697.93
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>23,290,926,942.41</b>	<b>21,552,738,278.09</b>
少数股东权益		2,514,721,363.28	2,161,901,838.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,805,648,305.69</b>	<b>23,714,640,116.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>76,009,947,770.36</b>	<b>72,370,713,288.76</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




# 合并利润表

2023年度

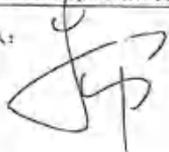
已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:重庆科学城城市建设集团有限公司

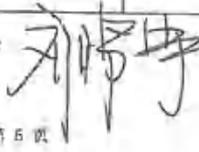
单位:人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,674,168,587.38	1,668,495,004.40
其中:营业收入	六、三十五	2,674,168,587.38	1,668,495,004.40
二、营业总成本		2,305,273,604.17	1,438,661,431.43
其中:营业成本	六、三十五	1,963,105,670.66	1,290,604,128.74
税金及附加	六、三十六	247,498,497.59	79,885,041.15
销售费用	六、三十七	530,147.88	1,120,953.37
管理费用	六、三十八	66,578,654.30	61,009,465.63
研发费用			
财务费用	六、三十九	27,560,633.74	6,041,842.54
其中:利息费用		28,112,739.83	455,385.17
利息收入		3,960,325.67	745,718.74
加:其他收益	六、四十	81,086,894.00	150,195,657.82
投资收益(损失以“-”号填列)	六、四十一	-501,361.54	22,276,177.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-802,685.37	22,276,177.68
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)	六、四十二	-80,449,327.57	6,475,479.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、四十三	-65,356,732.86	-45,701,546.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、四十四		98,428.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		303,674,455.24	363,177,770.26
加:营业外收入	六、四十五	4,381,342.90	2,188,641.68
减:营业外支出	六、四十六	28,729,954.21	55,638,270.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		279,325,833.93	309,728,341.27
减:所得税费用	六、四十七	78,262,655.03	22,822,288.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		201,063,178.90	286,906,052.80
(一)按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		201,063,178.90	286,906,052.80
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)		201,461,896.34	283,627,619.73
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-398,717.44	3,278,433.07
六、其他综合收益的税后净额		364,290,206.70	-7,703,448.00
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		364,290,206.70	-7,703,448.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		6,460,007.50	-7,703,448.00
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		8,460,007.50	-7,703,448.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		355,830,199.20	
(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			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他		355,830,199.20	
(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		565,353,385.60	279,202,604.80
归属于母公司股东的综合收益总额		565,752,103.04	275,924,171.73
归属于少数股东的综合收益总额		-398,717.44	3,278,433.07

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




## 合并现金流量表

2023年度

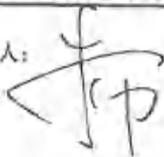
审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 重庆科学城城市建设集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		938,712,831.10	2,068,317,863.45
收到的税费返还			1,557.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、四十八	8,863,088,470.66	6,661,345,167.52
经营活动现金流入小计		9,801,801,301.76	8,729,664,688.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,488,844,897.76	10,708,889,508.88
支付给职工以及为职工支付的现金		41,462,084.51	42,383,048.39
支付的各项税费		495,312,337.95	246,404,975.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、四十八	7,687,930,225.62	1,992,042,229.10
经营活动现金流出小计		10,713,549,545.84	12,989,719,760.17
经营活动产生的现金流量净额		-911,748,244.08	-4,260,055,071.38
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,301,323.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,848,477,230.00	181,649.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,862,778,553.83	181,649.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,999,343.44	2,828,183,833.50
投资支付的现金		208,340,000.00	651,000,000.00
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	六、四十八	11,169,081.00	260,945,473.79
投资活动现金流出小计		3,724,508,424.44	3,740,129,307.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,861,729,870.61	-3,739,947,658.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		2,020,650,000.00	6,561,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		359,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,507,545,000.00	11,655,463,800.68
收到其他与筹资活动有关的现金	六、四十八	465,854,091.48	51,944,050.00
筹资活动现金流入小计		15,994,049,091.48	18,268,407,850.68
偿还债务支付的现金		12,426,426,812.29	8,582,153,696.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,529,490,694.32	1,606,396,722.61
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	六、四十八	2,495,607.01	9,125,402.86
筹资活动现金流出小计		13,958,413,113.62	10,197,675,822.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,035,635,977.86	8,070,732,028.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-737,842,136.83	70,729,298.65
加: 期初现金及现金等价物余额		4,715,059,263.36	4,644,329,964.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,977,217,126.53	4,715,059,263.36

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




# 合并所有者权益变动表

编制单位：重庆轻纺控股城市建设集团有限公司

项目	2023年度										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	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益		
上年年末余额	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	4,486,696,900.00				13,321,448,960.93			498,799,185.51		367,596,533.72		2,878,196,697.93		2,161,901,838.53		23,714,640,116.62
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	4,486,696,900.00				13,321,448,960.93			498,799,185.51		367,596,533.72		2,878,196,697.93		2,161,901,838.53		23,714,640,116.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,204,883,761.28			364,290,206.70		13,392,232.52		155,622,463.82		352,819,524.75		2,091,008,189.07
（一）综合收益总额								364,290,206.70				201,461,896.34		-388,717.44		565,353,385.60
（二）所有者投入和减少资本					1,204,883,761.28									353,218,242.19		1,558,102,003.47
1. 所有者投入的普通股					1,204,883,761.28									353,218,242.19		1,558,102,003.47
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										13,392,232.52		-45,939,432.52		-5,781,757.81		-5,781,757.81
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
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. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	4,486,696,900.00				14,526,332,722.21			863,089,392.21		360,988,766.24		3,033,818,161.75		2,514,721,363.28		25,805,648,305.69

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	2022年度											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	归属母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,486,696,900.00		10,106,570,375.87		506,502,633.51		337,201,961.64		2,665,990,948.02	16,102,962,819.04	1,116,156,972.03	19,219,119,791.07
加:会计政策变更							52,610.23		473,492.03	526,102.26		526,102.26
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,486,696,900.00		10,106,570,375.87		506,502,633.51		337,254,571.87		2,666,464,440.05	16,103,488,921.30	1,116,156,972.03	19,219,644,893.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,214,878,585.06		-7,703,448.00		30,341,961.85		211,732,257.88	3,449,249,356.79	1,045,744,866.50	4,494,994,223.29
(一)综合收益总额					-7,703,448.00				263,627,619.73	275,924,171.73	3,278,433.07	279,202,604.80
(二)所有者投入和减少资本			3,214,878,585.06							3,214,878,585.06	1,061,000,000.00	4,275,878,585.06
1.所有者投入的普通股			3,214,878,585.06							3,214,878,585.06	1,061,000,000.00	4,275,878,585.06
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			-71,895,361.85				30,341,961.85			-41,553,400.00		-41,553,400.00
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	4,486,696,900.00		13,321,448,960.93		498,799,185.51		367,596,533.72		2,878,196,697.93	21,552,738,276.09	-16,533,566.57	23,714,641,116.62

单位负责人:

注册会计师:

会计机构负责人:

已中财·博与市并康生一开因让  
中财·博与市并康生及底(特殊普通合伙)  
11小T台有并市力加(特殊普通合伙)



# 资产负债表

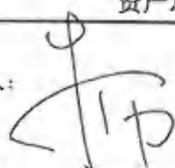
2023年12月31日

编制单位：重庆科学城城市建设集团有限公司

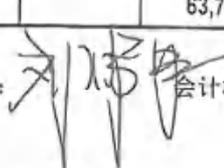
已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,591,156,357.21	1,820,844,221.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、一	375,416,203.30	348,306,094.54
应收款项融资			
预付款项		33,948,983.44	150,685,028.20
其他应收款	十四、二	1,923,402,131.65	2,472,843,696.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,338,646,543.95	26,710,590,635.81
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		19,384,581.77	241,479,250.86
流动资产合计		32,281,954,801.32	31,744,748,927.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、三	1,543,714,906.56	1,439,177,591.93
其他权益工具投资		4,524,604,489.54	4,334,651,539.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,045,217,997.00	5,650,925,555.00
固定资产		2,005,339.16	2,494,419.53
在建工程		1,792,531,731.13	2,312,026,013.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,333,445.17	5,704,051.25
无形资产		568,825.90	789,593.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,769,036.32	37,196,938.79
递延所得税资产		30,827,571.51	22,856,143.95
其他非流动资产		17,481,269,603.39	15,364,158,551.07
非流动资产合计		31,427,842,945.68	29,169,980,398.11
资产总计		63,709,797,747.00	60,914,729,325.39

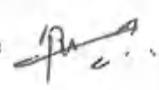
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆科学城城市建设集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,695,000,000.00	895,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,601,110.25	91,822,281.07
预收款项		954,506.05	
合同负债			
应付职工薪酬		10,809,988.30	4,783,798.27
应交税费		92,137,055.87	100,819,843.93
其他应付款		13,127,746,999.38	12,466,040,573.45
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		7,462,431,370.69	8,315,511,063.27
其他流动负债		377,549,895.88	363,478,821.91
<b>流动负债合计</b>		<b>22,888,230,926.42</b>	<b>22,237,456,381.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		9,471,846,800.00	6,200,432,390.09
应付债券		8,208,633,221.99	10,636,603,485.26
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			4,560,841.81
长期应付款		465,854,091.48	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		297,390,754.10	246,715,765.60
其他非流动负债		23,356,278.36	21,246,470.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,467,081,145.93</b>	<b>17,109,558,952.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,355,312,072.35</b>	<b>39,347,015,334.75</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		4,486,696,900.00	4,486,696,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,265,638,233.94	12,944,631,881.84
减: 库存股			
其他综合收益		1,024,809,766.28	660,519,559.58
专项储备			
盈余公积		380,988,766.24	367,596,533.72
未分配利润		3,196,352,008.19	3,108,269,115.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,354,485,674.65</b>	<b>21,567,713,990.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,709,797,747.00</b>	<b>60,914,729,325.39</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2023年度

已审计-请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 重庆科学城城市建设集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、四	1,823,894,284.73	1,633,233,118.18
减: 营业成本	十四、四	1,389,491,191.14	1,281,255,781.87
税金及附加		55,037,819.02	50,864,173.25
销售费用		529,777.88	1,097,301.53
管理费用		60,953,638.61	54,526,244.70
研发费用			
财务费用		28,311,343.13	6,303,332.30
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		81,085,782.48	150,194,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		-501,361.54	22,290,617.10
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)		-90,123,071.04	5,337,255.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-56,398,763.18	-38,459,886.81
资产减值损失(损失以“-”填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			98,428.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		223,633,101.67	378,646,698.07
加: 营业外收入		4,223,750.65	1,117,304.97
减: 营业外支出		28,729,948.29	54,277,767.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		199,126,904.03	325,486,236.02
减: 所得税费用		65,204,578.82	22,066,617.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		133,922,325.21	303,419,618.47
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		133,922,325.21	303,419,618.47
(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		364,290,206.70	-7,703,448.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,460,007.50	
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		8,460,007.50	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		355,830,199.20	-7,703,448.00
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			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		355,830,199.20	-7,703,448.00
六、综合收益总额		498,212,531.91	295,716,170.47

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 现金流量表

2023年度

编制单位：重庆科学城城市建设集团有限公司

已审计·请与审计报告一并阅读

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 人民币元  
2023年度 2022年度

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,277,327,277.82	1,606,435,197.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,665,617,147.82	6,827,454,420.21
经营活动现金流入小计		9,942,944,425.64	8,433,889,617.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,412,394,377.04	9,614,695,631.76
支付给职工以及为职工支付的现金		37,002,039.59	36,733,811.13
支付的各项税费		218,558,134.26	191,757,889.87
支付其他与经营活动有关的现金		6,939,529,628.61	1,736,289,091.57
经营活动现金流出小计		9,607,484,179.50	11,579,476,424.33
经营活动产生的现金流量净额		335,460,246.14	-3,145,586,807.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,301,323.83	14,439.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		602,848,930.00	181,649.00
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			1,500,000.00
投资活动现金流入小计		617,150,253.83	1,696,088.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,741,878,330.11	256,065,308.64
投资支付的现金		295,340,000.00	1,559,900,000.00
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		11,169,081.00	
投资活动现金流出小计		2,048,387,411.11	1,815,965,308.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,431,237,157.28	-1,814,269,220.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		790,850,000.00	5,500,000,000.00
取得借款收到的现金		12,258,545,000.00	6,879,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		465,854,091.48	
筹资活动现金流入小计		13,515,249,091.48	12,379,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,478,626,812.29	7,462,953,696.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,037,624.88	1,345,492,991.56
支付其他与筹资活动有关的现金		2,495,607.01	9,125,402.86
筹资活动现金流出小计		12,649,160,044.18	8,817,572,091.31
筹资活动产生的现金流量净额		866,089,047.30	3,561,427,908.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-229,687,863.84	-1,398,428,118.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,820,844,221.05	3,219,272,339.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,591,156,357.21	1,820,844,221.05

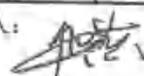
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆科学城城市建设集团有限公司

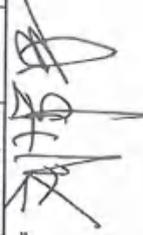
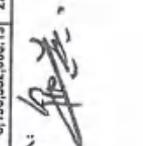
项目	2023年度		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	
一、上年年末余额	4,485,696,900.00		21,567,713,990.64
加：会计政策变更			
前期差错更正			
其他			
二、本年年初余额	4,485,696,900.00		21,567,713,990.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			
（一）综合收益总额			
（二）所有者投入和减少资本			
1. 所有者投入的普通股			
2. 其他权益工具持有者投入资本			
3. 股份支付计入所有者权益的金额			
4. 其他			
（三）利润分配			
1. 提取盈余公积			
2. 对股东的分配			
3. 其他			
（四）所有者权益内部结转			
1. 资本公积转增资本			
2. 盈余公积转增资本			
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. 本期提取			
2. 本期使用			
（六）其他			
四、本年年末余额	4,485,696,900.00		22,354,485,674.65

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已审计，请与审计报告一并阅读  
中审会计师事务所（特殊普通合伙）



所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2022年度		未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	4,486,696,900.00				9,740,037,979.73			668,223,007.58	2,876,271,366.85	18,108,431,215.80
加: 会计政策变更									473,497.93	473,497.93
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,486,696,900.00				9,740,037,979.73			668,223,007.58	2,876,744,864.81	18,108,957,318.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,204,593,902.11		-7,703,448.00		231,524,256.62	3,458,756,672.59
(一) 综合收益总额							-7,703,448.00		303,419,616.47	295,716,170.47
(二) 所有者投入和减少资本					3,204,593,902.11					3,204,593,902.11
1. 所有者投入的普通股					3,204,593,902.11					3,204,593,902.11
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									30,341,961.85	-71,895,361.85
2. 对股东的分配									30,341,961.85	-30,341,961.85
3. 其他									-41,553,400.00	-41,553,400.00
(四) 专项储备										
1. 盈余公积转增资本										
2. 盈余公积弥补亏损										
3. 盈余公积转增资本										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,486,696,900.00				12,944,631,881.84		660,519,559.58	367,596,533.72	3,108,269,115.50	21,567,713,990.64

主管会计工作负责人: 刘伟

会计机构负责人: 张

中审会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告与审计报告一并阅读  
中审会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人: [Signature]



## 重庆科学城城市建设集团有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

重庆科学城城市建设集团有限公司(以下简称“本公司”)成立于2010年11月19日,截至2023年12月31日,重庆高新开发建设投资集团有限公司持有本公司100.00%股权。本公司注册资本为人民币4,486,696,900.00元,实收资本为人民币4,486,696,900.00元。

## 1、企业注册地、组织形式和总部地址

注册地:重庆市九龙坡区金凤镇高新大道6号高新区管委会办公楼2号楼

组织形式:有限责任公司(法人独资)

总部地址:重庆市九龙坡区金凤镇高新大道6号高新区管委会办公楼2号楼

## 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要受重庆高新技术产业开发区管理委员会的委托,从事重庆市高新区内基础设施建设管理、投资、招商引资、土地整治等事项。房地产开发经营、数字信息技术开发、技术服务、网络技术开发、应用及推广服务、计算机软硬件开发、园林绿化工程施工、水利工程施工、各类工程建设活动、从事建筑相关业务,物业管理、人群队列建设与生物样本保藏、健康医疗大数据与精准健康研究、健康医疗高新技术研发与标准研究生物医学领域内的技术研究、技术开发、技术转化。

## 3、母公司和最终控制方的名称

本公司的母公司:重庆高新开发建设投资集团有限公司。

本公司的最终控制方:重庆市财政局。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月28日经公司批准报出。

## 5、合并财务报表范围及其变化情况

截至2023年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团自报告年末起未来 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

人民币为本集团主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但年末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上或年末单项金额达到 3000 万元以上的款项。

重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款，其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1 亿元。
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、六“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、十二“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：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；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、十二“长期股权投资”或本附注四、九“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、十二“长期股权投资”2（4））和“因处置部分

股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、十二“长期股权投资”2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

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

## （十）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

## (1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为政府单位、合并范围外关联方、区属重点国有企业款项。
组合 3	本组合为集团合并范围内关联方往来。

## (2) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为政府单位、合并范围外关联方、区属重点国有企业款项。
组合 3	本组合为职工备用金、保证金、集团合并范围内关联方往来。

## (十一) 存货

## 1、存货的分类

存货主要包括开发产品、开发成本、土地整治成本等等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## 2、存货取得和发出的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量，本集团土地开发成片整治，按成本进行初始计量，结转时按当年相关的土地补偿标准测算加权平均成本确定土地成本。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

## 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、九“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

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

本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、六“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每

一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）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。

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

本集团采用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。

本集团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。

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，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	8-10	5	9.5-11.88
办公设备	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40

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

##### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“长期资产减值”。

##### 4、其他说明

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

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

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

#### (十五) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“长期资产减值”。

#### (十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发

生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## （十七）无形资产

### （1）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。

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

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

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

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

### （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“长期资产减值”。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）合同负债

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

#### （二十一）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## （二十二）收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入主要为土地整治收入、代建管理费收入、房屋租赁收入、物业管理费收入、代整治工程施工。

#### （1）在一段时间内确认收入

##### ①房屋租赁及物业管理费收入

本集团提供出租房产及物业管理业务，根据与客户签订的租赁合同及物业管理合同按客户已享受的受益期确认收入。

##### ②代建管理费收入

本集团向客户提供代建管理服务，因在本集团履约的同时客户能够控制履约过程中的在建商品，属于在某一时段内履行履约义务。按某一时间段内投入成本计提管理费的模式确认管理费收入。

#### （2）在某一时点确认收入

##### ①土地整治收入及代整治工程施工

本集团土地整治业务，在土地经整治完成并达到五通一平条件后，将土地移交给高新区政府部门，移交后政府部门能控制该土地，根据双方认可的结算资料确认收入。

本集团道路整治工程施工业务，是在重庆市城市建设土地发展有限责任公司整治储备土地范围内实施道路工程施工，在项目竣工验收后，向其办理移交工作，根据双方认可的结算资料确认收入。

### （二十三）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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

### 4、所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

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

### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十四“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### 2、本集团作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

### (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

##### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,410,158.91	1,410,158.91
递延所得税负债	855,607.69	855,607.69
应交税费	28,448.96	28,448.96
年初盈余公积	52,610.23	52,610.23
当期所得税费用	28,448.96	28,448.96
递延所得税费用	-28,448.96	-28,448.96
年初未分配利润	473,492.03	473,492.03

#### 2、会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （二十七）重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、收入确认

如本附注四、二十二、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 2、租赁

#### （1）租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权，以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### （2）租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### （3）租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情

况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 3、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 4、存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 6、长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7、折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 9、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 10、公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	具体税率/征收率情况
增值税	应税收入按 6%、9%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法：应纳税额按应纳税销售额乘以适用的增值税征收率 3%或 5%计算，但不得抵扣进项税额。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
土地增值税	按超率累进税率 30%-60%；

## (二) 税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2023 年 1 月 1 日,“年末”指 2023 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本年”指 2023 年度,“上年”指 2022 年度。

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36
其他货币资金		
合计	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36

注:截至年末,本集团使用受限制的货币资金 6,497,121.97 元。

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	167,145,881.12	249,174,421.82
1 至 2 年	106,890,837.28	12,929,561.61
2 至 3 年	12,885,455.94	61,019,434.27
3 至 4 年	60,999,364.48	52,612,754.53
4 至 5 年	52,612,754.53	59,347,324.60
5 年以上	70,310,791.89	11,103,310.18
小计	470,845,085.24	446,186,807.01
减:坏账准备	99,666,599.63	73,175,160.16
合计	371,178,485.61	373,011,646.85

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37	9.78	46,032,991.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	424,812,093.87	90.22	53,633,608.26	12.63	371,178,485.61
其中：组合 1	105,831,736.76	22.48	53,573,024.15	50.62	52,258,712.61
组合 2	86,633,304.63	18.40	60,584.11	0.07	86,572,720.52
组合 3	232,347,052.48	49.35			232,347,052.48
合计	470,845,085.24	100.00	99,666,599.63	—	371,178,485.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37	10.32	46,032,991.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	400,153,815.64	89.68	27,142,168.79	6.78	373,011,646.85
其中：组合 1	104,049,949.62	23.32	27,108,432.68	26.05	76,941,516.94
组合 2	72,861,556.79	16.33	33,736.11	0.05	72,827,820.68
组合 3	223,242,309.23	50.03			223,242,309.23
合计	446,186,807.01	100.00	73,175,160.16	—	373,011,646.85

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆镬永企业管理有限公司	14,939,968.14	14,939,968.14	100.00	预计无法收回
重庆西峰企业孵化器有限公司	7,592,642.40	7,592,642.40	100.00	预计无法收回
重庆原引文化传媒有限公司	3,448,349.52	3,448,349.52	100.00	预计无法收回
重庆康华医院	2,984,052.00	2,984,052.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆秒银科技股份有限公司	2,447,701.32	2,447,701.32	100.00	预计无法收回
重庆清研理工汽车检测服务有限公司	2,172,161.96	2,172,161.96	100.00	预计无法收回
中工研院(重庆)工业设计研究院有限公司	1,991,642.97	1,991,642.97	100.00	预计无法收回
重庆美力汇商业管理有限公司	1,643,909.57	1,643,909.57	100.00	预计无法收回
刘震	1,498,500.00	1,498,500.00	100.00	预计无法收回
重庆安能捷科技有限公司	1,370,966.08	1,370,966.08	100.00	预计无法收回
重庆清创承正科技有限公司	1,323,446.11	1,323,446.11	100.00	预计无法收回
重庆岷能电动车科技有限公司	963,145.50	963,145.50	100.00	预计无法收回
重庆舜辉庆驰光电科技有限公司	651,764.41	651,764.41	100.00	预计无法收回
重庆宝涵文化传媒有限公司	548,994.23	548,994.23	100.00	预计无法收回
重庆至盈电子商务股份有限公司	473,196.40	473,196.40	100.00	预计无法收回
重庆森凡科技有限公司	448,696.00	448,696.00	100.00	预计无法收回
瑞希(重庆)生物科技有限公司	407,828.62	407,828.62	100.00	预计无法收回
重庆艺语培商务信息咨询有限责任公司	354,916.80	354,916.80	100.00	预计无法收回
重庆清研理工智慧工厂	331,787.26	331,787.26	100.00	预计无法收回
重庆铂智科技发展有限公司	194,185.14	194,185.14	100.00	预计无法收回
重庆鼎格科技有限公司	86,349.12	86,349.12	100.00	预计无法收回
重庆克瑞斯实业有限公司	85,503.06	85,503.06	100.00	预计无法收回
重庆新迈可丽儿网络科技有限公司	68,365.50	68,365.50	100.00	预计无法收回
重庆瑞升康博电气有限公司	4,919.26	4,919.26	100.00	预计无法收回
合计	46,032,991.37	46,032,991.37	—	—

## (2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,779,533.77	1,230,531.71	15.82
1 至 2 年	17,292,753.93	3,625,518.72	20.97
2 至 3 年	9,340,907.99	2,274,630.34	24.35

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	25,890,441.78	7,611,789.88	29.40
4 至 5 年	29,888,466.63	26,494,119.40	88.64
5 年以上	15,639,632.66	12,336,434.10	78.88
合计	105,831,736.76	53,573,024.15	--

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,010,587.88	1,398,021.80	6.08
1 至 2 年	9,340,907.99	1,236,616.34	13.24
2 至 3 年	25,910,511.57	2,176,482.97	8.40
3 至 4 年	29,888,466.63	10,693,417.28	35.78
4 至 5 年	4,796,165.37	972,999.57	20.29
5 年以上	11,103,310.18	10,630,894.72	95.75
合计	104,049,949.62	27,108,432.68	—

## 3、坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37						46,032,991.37
按组合计提坏账准备的应收账款	27,142,168.79	26,491,439.47					53,633,608.26
其中：组合 1	27,108,432.68	26,464,591.47					53,573,024.15
组合 2	33,736.11	26,848.00					60,584.11
合计	73,175,160.16	26,491,439.47					99,666,599.63

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末合计数的比例 (%)	年末坏账准备余额
重庆科学城科技产业发展有限公司	118,987,199.72	25.27	0.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	年末坏账准备 余额
重庆科学城高新产业发展有限公司	108,416,898.06	23.03	0.00
重庆渝隆资产经营(集团)有限公司	52,298,274.00	11.11	52,298.27
重庆骄杨地产有限公司	44,111,286.51	9.37	28,162,972.74
重庆镓永企业管理有限公司	14,939,968.14	3.17	14,939,968.14
合计	338,753,626.43	71.95	43,155,239.15

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,593,532.89	98.45	150,772,257.92	99.28
1 至 2 年	333,404.40	0.92	487,961.61	0.32
2 至 3 年	228,461.61	0.63		
3 年以上			599,739.07	0.39
合计	36,155,398.90	100.00	151,859,958.60	100

## 2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例 (%)
重庆重交再生资源开发股份有限公司	32,198,708.25	89.06
刘红	1,672,351.97	4.63
刘阳杰	521,138.76	1.44
重庆天骄监理有限公司	513,938.53	1.42
国网重庆市电力公司	259,500.00	0.72
合计	35,165,637.51	97.26

## (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,498,611,879.42	2,322,383,034.75

合计	1,498,611,879.42	2,322,383,034.75
----	------------------	------------------

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	182,453,278.23	959,925,484.53
1 至 2 年	326,226,346.25	318,562,398.82
2 至 3 年	127,838,011.97	228,872,115.85
3 至 4 年	200,068,005.02	276,452,752.72
4 至 5 年	254,917,980.25	149,157,930.20
5 年以上	541,146,943.83	484,585,745.37
小计	1,632,650,565.55	2,417,556,427.49
减：坏账准备	134,038,686.13	95,173,392.74
合计	1,498,611,879.42	2,322,383,034.75

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
一般往来款	622,396,293.91	713,444,245.36
政府单位款项	757,899,731.69	685,860,317.22
代管委会发放工资	3,986,868.80	5,890,835.20
关联方往来款	186,269,070.73	941,035,984.59
保证金、押金、备用金	54,194,123.27	63,467,960.78
社保及公积金款项	7,904,477.15	7,857,084.34
小计	1,632,650,565.55	2,417,556,427.49
减：坏账准备	134,038,686.13	95,173,392.74
合计	1,498,611,879.42	2,322,383,034.75

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	420,084,426.08	25.73	16,551,402.47	3.94	403,533,023.61
按组合计提坏账准备的应收账款	1,212,566,139.47	74.27	117,487,283.66	9.69	1,095,078,855.81
其中：组合 1	202,544,058.08	12.41	117,135,730.51	57.83	85,408,327.57
组合 2	762,056,017.18	46.68	351,553.15	0.05	761,704,464.03
组合 3	247,966,064.21	15.19			247,966,064.21
合计	1,632,650,565.55	100.00	134,038,686.13	—	1,498,611,879.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	408,915,345.08	16.91	16,551,402.47	4.05	392,363,942.61
按组合计提坏账准备的应收账款	2,008,641,082.41	83.09	78,621,990.27	3.91	1,930,019,092.14
其中：组合 1	310,870,521.37	12.86	78,323,592.27	25.19	232,546,929.10
组合 2	685,921,463.86	28.37	298,398.00	0.04	685,623,065.86
组合 3	1,011,849,097.18	41.85			1,011,849,097.18
合计	2,417,556,427.49	100.00	95,173,392.74	—	2,322,383,034.75

## (4) 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆骄杨地产有限公司	420,084,426.08	16,551,402.47	1-5 年	3.94	管理层决议
合计	420,084,426.08	16,551,402.47			

## (5) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	78,621,990.27		16,551,402.47	95,173,392.74
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-78,323,592.27	78,323,592.27		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	53,155.15	38,812,138.24		38,865,293.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	351,553.15	117,135,730.51	16,551,402.47	134,038,686.13

## (6) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	16,551,402.47						16,551,402.47
按组合计提坏账准备的应收账款	78,621,990.27	38,865,293.39					117,487,283.66
其中：组合 1	78,323,592.27	38,812,138.24					117,135,730.51
组合 2	298,398.00	53,155.15					351,553.15
合计	95,173,392.74	38,865,293.39					134,038,686.13

## (7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末合计数的 比例 (%)	款项性质	账龄	年末坏账准备 余额
重庆晋愉峰秀房地产有限公司	747,827,774.36	45.80	一般往来	0-5 年	343,375.23
重庆骄杨地产有限公司	420,084,426.08	25.73	一般往来	0-5 年	16,551,402.47
重庆七里一河医药科技有限公 司	157,000,000.00	9.62	一般往来	4-5 年	92,098,000.00
健康医疗大数据西部研究院	80,000,000.00	4.90	关联方	一年以内	
重庆科学城高新置业有限公司	40,000,000.00	2.45	关联方	一年以内	
合计	1,444,912,200.44	88.50			108,992,777.70

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	28,490,862,822.58		28,490,862,822.58
库存商品	334,314,811.40		334,314,811.40
合计	28,825,177,633.98		28,825,177,633.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	26,452,483,898.60		26,452,483,898.60
库存商品	334,314,811.40		334,314,811.40
合计	26,786,798,710.00		26,786,798,710.00

注：本年资本化利息金额 858,325,873.22 元。

## (六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	393,900,479.38	444,069,628.84
预缴税费	98,558,105.79	97,871,503.54
合计	492,458,585.17	541,941,132.38

## (七) 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	49,814,906.56		49,814,906.56
合计	49,814,906.56		49,814,906.56

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	36,277,591.93		36,277,591.93
合计	36,277,591.93		36,277,591.93

## 1、对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	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		
联营企业										
重庆高永都市快轨建设有限公司		28,340,000.00								28,340,000.00
重庆高开清芯科技产业发展有限公司	11,051,482.96			-143,710.14						10,907,772.82
重庆高新鼎诚置业有限公司	25,226,108.97			-658,975.23						10,567,133.74
合计	36,277,591.93	28,340,000.00		-802,685.37						49,814,906.56

注：本公司与重庆高永都市快轨建设有限公司签订《股东协议》，本公司对其持股比例 28.34%，最高权力机构是股东会，按出资比例享有权利和义务。

#### (八) 其他权益工具投资

##### 1、其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的损失	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为非交易性，管理层持有意图
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失				
重庆科学城高新产业有限公司	1,990,804,168.23					1,990,804,168.23			

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
重庆科学城投资控股有限公司	1,230,778,081.31					1,230,778,081.31			非交易性，管理层持有意图	
重庆科学城科技产业发展有限公司	707,500,000.00					707,500,000.00			非交易性，管理层持有意图	
中电建(重庆)城市建设发展有限公司	121,677,330.00	180,000,000.00		12,813,660.00		314,490,990.00	14,490,990.00		非交易性，管理层持有意图	
双城(重庆)信用增进股份有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00			非交易性，管理层持有意图	
华科融资租赁有限公司	72,781,470.00				499,140.00	72,282,330.00	301,323.83	534,670.00	非交易性，管理层持有意图	
陕建(重庆)建设发展有限公司	9,110,490.00				2,361,570.00	6,748,920.00		1,251,080.00	非交易性，管理层持有意图	

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
重庆高新区招商有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00			非交易性，管理层持有意图	
合计	4,334,651,539.54	180,000,000.00		12,813,660.00	2,860,710.00	4,524,604,489.54	301,323.83	14,490,990.00	1,785,750.00	

注：根据渝恒申达资评（咨）报字（2024）第 006 号，华科融资租赁有限公司、陕建（重庆）建设发展有限公司、中电建（重庆）城市建设发展有限公司、中电建（重庆）城市建设发展有限公司年末评估值合计为 393,522,240.00 元，本年其他权益工具投资评估增值 9,952,950.00 元。

## (九) 投资性房地产

## 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	7,964,963,167.05	7,964,963,167.05
二、本年变动		
加：在建工程转入	969,253,402.93	969,253,402.93
减：处置	1,504,580,759.69	1,504,580,759.69
公允价值变动	34,711,636.76	34,711,636.76
三、年末余额	7,464,347,447.05	7,464,347,447.05

注 1：根据重庆华西资产评估房地产土地估价有限公司出具的（重庆）华西[2024]（评）字第 64 号评估报告，投资性房地产期末公允价值 7,464,347,447.05 元，本年确认投资性房地产公允价值变动金额为 34,711,636.76 元，其中：本年本公司自建重庆国家生物产业基地一期 4-7 栋、二期房产，完工转入投资性房地产用于出租，自在建工程转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值 961,436,921.00 元超过其原账面价值人民币 562,758,117.26 元之间的差额 398,678,803.74 元计入其他综合收益。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，投资性房地产因借款抵押而导致所有权或使用权受限情况详见附注六、（二十五）长期借款。

## (十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	8,576,205.76	13,040,711.58
固定资产清理		
合计	8,576,205.76	13,040,711.58

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,687,438.13	1,081,965.03	19,769,403.16
2、本年增加金额	232,442.91	1,207,794.50	1,440,237.41
(1) 购置	232,442.91	1,207,794.50	1,440,237.41
3、本年减少金额	302,657.80	1,417,074.00	1,719,731.80
(1) 处置或报废	302,657.80	1,417,074.00	1,719,731.80
4、年末余额	18,617,223.24	872,685.53	19,489,908.77

项目	办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧			
1、年初余额	6,019,725.78	708,965.80	6,728,691.58
2、本年增加金额	4,565,346.78	235,884.35	4,801,231.13
(1) 计提	4,565,346.78	235,884.35	4,801,231.13
3、本年减少金额	274,820.10	341,399.60	616,219.70
(1) 处置或报废	274,820.10	341,399.60	616,219.70
4、年末余额	10,310,252.46	603,450.55	10,913,703.01
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,306,970.78	269,234.98	8,576,205.76
2、年初账面价值	12,667,712.35	372,999.23	13,040,711.58

## (十一) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,009,991,357.34	5,368,011,668.15
合计	6,009,991,357.34	5,368,011,668.15

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高新区科创示范项目一期	1,169,465,955.63		1,169,465,955.63
中国科学院重庆科学中心一期工程	620,359,590.16		620,359,590.16
含谷标准厂房二期	416,891,251.17		416,891,251.17
科学城电子信息产业孵化园	3,801,699,570.57		3,801,699,570.57
西部(重庆)科学城智能网联汽车示范区建设工程	1,574,989.81		1,574,989.81
合计	6,009,991,357.34		6,009,991,357.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生物医药标准厂房一期 B 地块	186,463,302.52		186,463,302.52
重庆国家生物产业基地二期	549,042,306.47		549,042,306.47
含谷标准厂房二期	289,220,777.02		289,220,777.02
科学城电子信息产业孵化园	2,769,132,086.12		2,769,132,086.12
科学会堂	204,474,819.62		204,474,819.62
高新区科创示范项目一期	854,799,744.43		854,799,744.43
中国科学院重庆科学中心一期工程	514,878,631.97		514,878,631.97
合计	5,368,011,668.15		5,368,011,668.15

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入投资性房地产金额	其他减少	年末余额	本年利息资本化金额
高新区科创示范项目一期	854,799,744.43	314,666,211.20			1,169,465,955.63	42,215,095.28
中国科学院重庆科学中心一期工程	514,878,631.97	105,480,958.19			620,359,590.16	22,552,964.94
含谷标准厂房二期	289,220,777.02	127,670,474.15			416,891,251.17	13,865,029.85
科学城电子信息产业孵化园	2,769,132,086.12	1,029,144,873.25			3,798,276,959.37	126,233,644.67
重庆国家生物产业基地二期	549,042,306.47		376,422,236.33	172,620,070.14		
生物医药标准厂房一期 B 地块	186,463,302.52	-127,421.59	186,335,880.93			
合计	5,163,536,848.53	1,576,835,095.20	562,758,117.26	172,620,070.14	6,004,993,756.33	204,866,734.74

注 1: 重庆国家生物产业基地二期其他减少系项目前期土地整治成本, 归集至存货。

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日, 在建工程因借款抵押而导致所有权或使用权受限情况详见附注六、(二十五) 长期借款。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,689,722.99	13,689,722.99
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	355,942.91	355,942.91
4、年末余额	13,333,780.08	13,333,780.08
二、累计折旧		
1、年初余额	7,985,671.74	7,985,671.74
2、本年增加金额	2,014,663.17	2,014,663.17
(1) 计提	2,014,663.17	2,014,663.17
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,000,334.91	10,000,334.91
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,333,445.17	3,333,445.17
2、年初账面价值	5,704,051.25	5,704,051.25

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,396,109.02	1,396,109.02
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,396,109.02	1,396,109.02
二、累计摊销		
1、年初余额	593,015.80	593,015.80

项目	软件使用权	合计
2、本年增加金额	228,267.32	228,267.32
(1) 计提	228,267.32	228,267.32
3、本年减少金额		
4、年末余额	821,283.12	821,283.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	574,825.90	574,825.90
2、年初账面价值	803,093.22	803,093.22

## (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	7,332,355.50	51,619,370.68	3,645,620.60		55,306,105.58
其他	29,864,583.29		29,864,583.29		
合计	37,196,938.79	51,619,370.68	33,510,203.89		55,306,105.58

## (十五) 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	233,705,285.76	38,492,674.75	168,348,552.90	27,793,367.86
其他权益工具投资公允价值变动	1,785,750.00	267,862.50	35,530.00	5,329.50
租赁负债	4,394,926.68	659,239.00	9,401,059.42	1,410,158.91
合计	239,885,962.44	39,419,776.25	177,785,142.32	29,208,856.27

## 2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动产生的影响	1,898,859,766.57	301,314,690.58	1,560,685,330.37	249,621,150.81
其他权益工具投资公允价值变动	14,490,990.00	2,173,648.50	2,787,820.00	418,173.00
使用权资产	3,333,445.17	500,016.78	5,704,051.25	855,607.69
合计	1,916,684,201.74	303,988,355.86	1,569,177,201.62	250,894,931.50

## (十六) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设以及代建项目	20,019,870,028.96		20,019,870,028.96
土地	2,265,514,707.63		2,265,514,707.63
待抵扣进行税	361,298,243.04		317,993,969.59
小计	22,646,682,979.63		22,603,378,706.18
减：一年内到期的其他非流动资产			
合计	22,646,682,979.63		22,603,378,706.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设以及代建项目	17,246,503,071.96		17,246,503,071.96
土地	2,399,994,579.63		2,399,994,579.63
购置长期资产	43,304,273.45		43,304,273.45
小计	19,689,801,925.04		19,689,801,925.04
减：一年内到期的其他非流动资产			
合计	19,689,801,925.04		19,689,801,925.04

## (十七) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,695,000,000.00	895,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	1,695,000,000.00	905,000,000.00

## 2、短期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	抵押或担保情况
本公司	2023-2-10	2024-2-9	150,000,000.00	无
本公司	2023-3-29	2024-3-28	300,000,000.00	无
本公司	2023-4-1	2024-3-28	100,000,000.00	无
本公司	2023-6-20	2024-6-20	455,000,000.00	无
本公司	2023-8-18	2024-8-18	100,000,000.00	无
本公司	2023-8-30	2024-8-28	130,000,000.00	无
本公司	2023-11-14	2024-11-13	460,000,000.00	无
合计			1,695,000,000.00	

## (十八) 应付账款

## 1、应付账款分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	177,847,995.18	155,326,449.67
物业服务费用	5,051,033.64	
合计	182,899,028.82	155,326,449.67

## 2、应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	98,452,331.69	56,003,075.53
1 至 2 年	18,756,863.36	25,827,185.17
2 至 3 年	15,651,711.61	3,071,487.61
3 至 4 年	2,302,468.37	860,262.52
4 至 5 年	664,647.85	25,301,569.28
5 年以上	47,071,005.94	44,262,869.56
合计	182,899,028.82	155,326,449.67

## 3、年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还或结转的原因
重庆科学城高新产业发展有限公司	19,429,399.27	15,409,003.92	未到结算期
重庆高远物业管理有限公司	11,100,080.21	4,767,233.95	未到结算期
重庆科学城科技产业发展有限公司	11,005,445.72	4,178,378.27	未到结算期

项目	年末余额	其中：超过 1 年金额	未偿还或结转的原因
重庆安驰电力工程有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	未到结算期
绍兴市第一园林工程有限公司	2,035,170.62	2,035,170.62	未到结算期
重庆市自来水有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	未到结算期
重庆建工集团股份有限公司	1,428,571.73	1,428,571.73	未到结算期
重庆建工住宅建设有限公司	3,125,343.36	1,175,863.59	未到结算期
合计	52,624,010.91	33,494,222.08	---

## (十九) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	44,305,801.43	24,425,334.87
合计	44,305,801.43	24,425,334.87

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,786,676.03	36,166,928.63	30,521,129.44	10,432,475.22
二、离职后福利-设定提存计划	542,324.20	10,356,449.22	9,982,612.68	916,160.74
三、辞退福利		1,072,325.64	1,072,325.64	
四、一期内到期的其他福利				
五、其他				
合计	5,329,000.23	47,595,703.49	41,576,067.76	11,348,635.96

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,641,590.83	25,581,741.38	20,243,979.04	9,979,353.17
2、职工福利费		1,013,088.77	719,441.48	293,647.29
3、社会保险费	90,205.40	5,590,456.93	5,590,456.93	90,205.40
其中：医疗保险费	53,802.14	4,869,899.97	4,869,899.97	53,802.14
工伤保险费	918.63	256,356.09	256,356.09	918.63
生育保险费	24,451.60			24,451.60
其他保险费用	11,033.03	464,200.87	464,200.87	11,033.03
4、住房公积金	16,159.00	2,374,936.00	2,374,936.00	16,159.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	38,720.80	1,571,406.19	1,557,016.63	53,110.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		35,299.36	35,299.36	
合计	4,786,676.03	36,166,928.63	30,521,129.44	10,432,475.22

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	487,792.18	8,122,173.35	8,122,173.35	487,792.18
2、失业保险费	53,191.02	232,076.65	232,076.65	53,191.02
3、企业年金缴费	1,341.00	2,002,199.22	1,628,362.68	375,177.54
合计	542,324.20	10,356,449.22	9,982,612.68	916,160.74

## (二十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	99,746,094.51	114,229,180.47
房产税	17,797,181.36	17,797,181.36
营业税	1,915,568.87	1,915,568.87
增值税	956,187.40	1,233,264.05
城市维护建设税	797,280.54	802,189.45
教育费附加	569,830.25	571,974.33
地方教育费附加	358,212.92	359,575.20
印花税	6,189.52	6,207.52
个人所得税	519.68	12,432.84
合计	122,147,065.05	136,927,574.09

## (二十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,666,173,071.87	11,803,404,892.72
合计	11,666,173,071.87	11,803,404,892.72

## 1、其他应付款

## (1) 其他应付款分类列示

项目	年末余额	年初余额
关联方往来	11,481,306,557.20	11,665,456,943.84
保证金及押金	133,758,455.86	94,465,125.01
一般往来款	47,492,224.11	39,866,989.17
其他	3,615,834.70	3,615,834.70
合计	11,666,173,071.87	11,803,404,892.72

## (2) 其他应付款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,926,698,476.93	10,919,400,466.94
1 至 2 年	8,947,371,063.93	789,344,192.77
2 至 3 年	751,188,903.43	58,134,860.32
3 至 4 年	5,076,320.57	2,928,536.95
4 至 5 年	2,928,536.95	195,661.30
5 年以上	32,909,770.06	33,401,174.44
合计	11,666,173,071.87	11,803,404,892.72

## (3) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	其中：超过 1 年 金额	未偿还或结 转的原因
重庆高新开发建设投资集团有限公司	8,257,887,821.71	6,416,653,440.75	未结算
重庆高新区财政局	2,496,572,310.55	2,496,572,310.55	未结算
重庆科学城城市运营集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	未结算
重庆科学城投资控股有限公司	85,700,101.86	85,700,101.86	未结算
重庆科学城科技产业发展有限公司	9,890,972.47	9,890,972.47	未结算
合计	11,450,051,206.59	9,608,816,825.63	

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、二十五）	1,812,473,200.00	5,798,514,422.20
一年内到期的应付债券（附注六、二十六）	5,645,563,244.01	2,646,156,423.46
一年内到期的租赁负债（附注六、二十七）	4,394,926.68	4,840,217.61
合计	7,462,431,370.69	8,449,511,063.27

## (二十四) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	377,549,895.88	363,478,821.91
合计	377,549,895.88	363,478,821.91

## (二十五) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,024,470,000.00	1,086,980,000.00
抵押借款	12,374,250,000.00	12,152,516,812.29
信用借款	7,885,600,000.00	7,376,450,000.00
保证借款		937,800,000.00
小计	21,284,320,000.00	21,553,746,812.29
减：一年内到期的长期借款	1,812,473,200.00	5,798,514,422.20
合计	19,471,846,800.00	15,755,232,390.09

## (1) 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款终止日	转入一年内到期	抵押或保证情况
本公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	618,000,000.00	2017-1-5	2036-12-21	47,000,000.00	质押借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	224,000,000.00	2018-9-21	2043-6-27	10,000,000.00	质押借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	182,470,000.00	2018-6-28	2043-6-27	8,340,000.00	质押借款
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	40,000,000.00	2018-5-8	2025-4-20	25,000,000.00	抵押借款
本公司	中国进出口银行重庆分行	352,500,000.00	2018-1-26	2028-1-26	57,500,000.00	抵押借款
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	83,810,000.00	2019-7-31	2032-3-20	11,232,372.60	抵押借款
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	122,440,000.00	2020-9-27	2027-6-20	13,767,627.40	抵押借款
本公司	华夏金融租赁有限公司	15,000,000.00	2019-2-1	2024-2-1	15,000,000.00	抵押及保证借款
本公司	国家开发银行重庆市分行	350,000,000.00	2022-3-25	2042-3-25		抵押借款
本公司	农业银行重庆高新技术产业开发区分行	196,379,310.30	2023-12-31	2038-12-31	11,206,896.56	抵押借款
本公司	农业银行重庆高新技术产业开发区分行	373,120,689.70	2022-12-31	2037-12-30	21,293,103.44	抵押借款
本公司	农业银行重庆高新技术产业开发区分行	9,000,000.00	2023-1-1	2037-12-30	413,200.00	抵押借款
本公司	农业银行重庆高新技术产业开发区分行	432,000,000.00	2023-10-12	2028-9-27	27,120,000.00	抵押借款
本公司	中国银行股份有限公司重庆高新分行	200,000,000.00	2023-12-29	2033-12-21	20,000,000.00	抵押借款
本公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	2023-12-29	2033-12-21	20,000,000.00	抵押借款
本公司	中国建设银行重庆分行杨家坪支行	460,000,000.00	2017-1-22	2027-1-20	80,000,000.00	信用借款
本公司	交通银行股份有限公司	179,000,000.00	2021-3-22	2024-3-18	179,000,000.00	信用借款
本公司	中国银行股份有限公司重庆高科分行	200,000,000.00	2021-6-9	2024-6-8	200,000,000.00	信用借款

贷款单位	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款终止日	转入一年内到期	抵押或保证情况
本公司	交通银行股份有限公司重庆西永支行	270,000,000.00	2021-12-9	2024-12-9	270,000,000.00	信用借款
本公司	重庆三峡银行	140,000,000.00	2022-2-28	2025-2-28	30,000,000.00	信用借款
本公司	浙商银行股份有限公司重庆分行	194,000,000.00	2022-6-17	2025-6-16	94,000,000.00	信用借款
本公司	重庆银行股份有限公司高新支行	285,000,000.00	2022-6-17	2025-6-17	10,000,000.00	信用借款
本公司	华夏银行股份有限公司重庆两江金渝支行	239,500,000.00	2022-6-24	2025-6-24	12,000,000.00	信用借款
本公司	招商银行股份有限公司重庆西部科学城支行	198,000,000.00	2022-8-16	2024-8-16	198,000,000.00	信用借款
本公司	中信银行股份有限公司重庆分行	112,500,000.00	2022-10-20	2025-10-19	12,500,000.00	信用借款
本公司	华夏银行股份有限公司重庆两江金渝支行	153,000,000.00	2022-11-23	2025-11-22	12,000,000.00	信用借款
本公司	中信银行股份有限公司重庆分行	157,500,000.00	2022-11-22	2025-11-21	17,500,000.00	信用借款
本公司	华夏银行股份有限公司重庆两江金渝支行	202,000,000.00	2022-12-15	2025-12-15	12,000,000.00	信用借款
本公司	民生银行股份有限公司重庆分行	136,000,000.00	2022-12-2	2025-12-2	34,000,000.00	信用借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司科学城分行	348,650,000.00	2023-1-3	2026-1-2	55,050,000.00	信用借款
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆高新区分行	490,000,000.00	2023-1-4	2026-1-3	20,000,000.00	信用借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司科学城分行	78,850,000.00	2023-1-13	2026-1-10	12,450,000.00	信用借款
本公司	华夏银行股份有限公司重庆两江金渝支行	138,000,000.00	2023-2-1	2026-1-31	12,000,000.00	信用借款
本公司	恒丰银行股份有限公司重庆分行	142,500,000.00	2023-2-24	2026-2-23	15,000,000.00	信用借款
本公司	重庆银行股份有限公司高新支行	240,000,000.00	2023-2-28	2026-2-27	20,000,000.00	信用借款
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆高新区分行	247,500,000.00	2023-5-12	2026-5-11	7,500,000.00	信用借款

贷款单位	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款终止日	转入一年内到期	抵押或保证情况
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司科学城分行	213,750,000.00	2023-4-4	2026-4-3	33,750,000.00	信用借款
本公司	重庆银行股份有限公司高新支行	240,000,000.00	2023-4-7	2026-4-6	20,000,000.00	信用借款
本公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	85,000,000.00	2023-5-10	2026-5-10	17,200,000.00	信用借款
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆高新区分行	247,500,000.00	2023-3-7	2026-3-6	7,500,000.00	信用借款
本公司	中国进出口银行重庆分行	350,000,000.00	2023-5-18	2025-5-18		信用借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司科学城分行	145,350,000.00	2023-6-21	2026-6-19	22,950,000.00	信用借款
本公司	中国进出口银行重庆分行	600,000,000.00	2023-6-27	2025-6-27		信用借款
本公司	重庆银行股份有限公司高新支行	440,000,000.00	2023-6-30	2026-6-29	20,000,000.00	信用借款
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司科学城分行	72,000,000.00	2023-8-7	2026-8-6	7,200,000.00	信用借款
本公司	平安银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	2023-8-7	2026-8-6	40,000,000.00	信用借款
本公司	中国银行股份有限公司重庆高新分行	280,000,000.00	2023-8-30	2026-8-28	10,000,000.00	信用借款
本公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	130,000,000.00	2023-9-26	2026-9-26	26,000,000.00	信用借款
本公司	广东粤商银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	2023-10-10	2026-10-9	10,000,000.00	信用借款
本公司	广发银行股份有限公司重庆分行	70,000,000.00	2023-11-9	2025-11-7	7,000,000.00	信用借款
高达公司	国家开发银行重庆分行	3,500,000,000.00	2021-2-26	2041-2-26		抵押及保证借款
高达公司	国家开发银行重庆分行	4,500,000,000.00	2021-7-8	2041-2-26		抵押及保证借款
高达公司	国家开发银行重庆分行	2,000,000,000.00	2022-11-30	2041-2-26		抵押及保证借款
合计		21,284,320,000.00			1,812,473,200.00	

## (2) 质押借款

贷款单位	贷款银行	借款余额	质押物
本公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	618,000,000.00	质押物：收益权质押
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	224,000,000.00	质押物：收益权质押
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	182,470,000.00	质押物：收益权质押
合计		1,024,470,000.00	
(3) 抵押借款			
贷款单位	贷款银行	借款余额	质押物
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	40,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国进出口银行重庆分行	352,500,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	83,810,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	122,440,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	华夏金融租赁有限公司	15,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	国家开发银行重庆市分行	350,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆高新技术产业开发区分行	196,379,310.30	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆高新技术产业开发区分行	373,120,689.70	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆高新技术产业开发区分行	9,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆高新技术产业开发区分行	432,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国银行股份有限公司重庆高新分行	200,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
本公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	抵押物：投资性房地产房屋
高达公司	国家开发银行重庆分行	3,500,000,000.00	抵押物：在建工程

贷款单位	贷款银行	借款余额	质押物
高达公司	国家开发银行重庆分行	4,500,000,000.00	抵押物：在建工程
高达公司	国家开发银行重庆分行	2,000,000,000.00	抵押物：在建工程
合 计		12,374,250,000.00	

## (二十六) 应付债券

## 1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
18 渝高新 MTN001		998,889,111.67
18 渝高新 MTN002		997,430,822.73
18 渝开 01		139,975,939.09
19 渝开 01	748,902,809.27	746,067,647.48
20 渝开 01	169,644,858.54	699,454,783.60
20 渝开 02	299,842,033.56	299,761,597.37
20 渝高新 ZR001		249,928,299.48
20 渝高新 ZR002		259,932,250.49
20 渝开 03	74,660,374.37	599,532,559.31
21 重庆高新 PPN002	1,498,836,002.58	1,498,410,832.78
21 渝高新 PPN001	999,263,582.10	998,992,341.01
21 重庆高新 MTN001	499,739,192.62	499,653,250.86
21 渝开 01	399,758,960.16	399,674,191.67
21 重庆高新 MTN002	499,720,445.11	499,635,235.95
21 重庆高新 MTN003	999,342,252.18	999,170,579.76
22 重庆高新 PPN001	1,399,141,221.88	1,398,929,231.87
22 科建 01	1,398,530,420.87	1,398,168,023.57
22 科建 02	599,424,451.12	599,153,210.03
23 科学城建 PPN001	1,099,282,456.17	
23 科建 01	669,277,913.79	
23 科学城建 MTN001	999,730,620.73	
23 科学城建 MTN002	499,891,063.72	
23 科学城建 MTN003	499,878,195.49	
23 科建 02	499,329,611.74	
小计	13,854,196,466.00	13,282,759,908.72
减：一年内到期的应付债券	5,645,563,244.01	2,646,156,423.46
合计	8,208,633,221.99	10,636,603,485.26

## 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 渝高新 MTN001	100,00	2018-04-19	5 年	985,678,113.	998,888,111.67		53,000,000.00	1,110,888.33	1,000,000,000.00	
18 渝高新 MTN002	100,00	2018-07-25	5 年	980,716,603.	997,430,822.73		52,200,000.00	2,569,177.27	1,000,000,000.00	
18 渝开 01	40,000	2018-10-17	5 年	394,716,981.	139,975,939.09		26,000,000.00	1,024,060.91	141,000,000.00	
19 渝开 01	100,00	2019-04-02	3+2 年	986,792,452.	746,067,647.48		57,800,000.00	2,835,161.79		748,902,809.27
20 渝开 01	70,000	2020-05-26	3+2 年	698,992,000.	699,454,783.60		26,600,000.00	190,074.94	530,000,000.00	169,644,858.54
20 渝开 02	30,000	2020-05-26	5 年	299,568,000.	299,761,597.37		13,470,000.00	80,436.19		299,842,033.56
20 渝高新 ZR001	50,000	2020-06-30	3 年	499,762,500.	249,928,299.48		5,921,232.88	71,700.52	250,000,000.00	
20 渝高新 ZR002	26,000	2020-09-30	3 年	259,740,000.	259,932,250.49		28,200,000.00	67,749.51	260,000,000.00	
20 渝开 03	60,000	2020-11-17	3+2 年	599,280,000.	599,532,559.31		11,830,000.00	127,815.06	525,000,000.00	74,660,374.37
21 重庆高新 PPN002	150,00	2021-03-29	3+2 年	1,497,750,00	1,498,410,832.78		72,000,000.00	425,169.80		1,498,836,002.5
21 渝高新 PPN001	100,00	2021-01-22	3+2 年	998,500,000.	998,992,341.01		46,500,000.00	271,241.09		999,263,582.10
21 重庆高新 MTN001	50,000	2021-02-05	3+2 年	499,500,000.	499,653,250.86		22,950,000.00	85,941.76		499,739,192.62
21 渝开 01	40,000	2021-01-21	3+2 年	399,520,000.	399,674,191.67		18,400,000.00	84,768.49		399,758,960.16
21 重庆高新 MTN002	50,000	2021-04-28	3+2 年	499,500,000.	499,635,235.95		21,950,000.00	85,209.16		499,720,445.11
21 重庆高新 MTN003	100,00	2021-12-20	3+2 年	999,000,000.	999,170,579.76		36,500,000.00	171,672.42		999,342,252.18
22 重庆高新 PPN001	140,00	2022-01-28	3+2 年	1,398,740,00	1,398,929,231.87		51,800,000.00	211,990.01		1,399,141,221.8
22 科建 01	140,00	2022-05-10	3+2 年	1,397,940,00	1,398,168,023.57		50,120,000.00	362,397.30		1,398,530,420.8
22 科建 02	60,000	2022-08-30	3+2 年	599,100,000.	599,153,210.03		50,120,000.00	271,241.09		599,424,451.12
23 科学城建 PPN001	110,00	2023-03-15	2+2+1 年	1,098,900,00		1,098,900,000.00	18,960,000.00	382,456.17		1,099,282,456.1
23 科建 01	67,000	2023-05-23	3+2 年	668,995,000.		668,995,000.00	32,336,986.30	282,913.79		669,277,913.79
23 科学城建 MTN001	100,00	2023-06-21	3+2 年	999,700,000.		999,700,000.00	21,369,863.01	30,620.73		999,730,620.73

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 科学城建 MTN002	50,000	2023-07-19	3+2 年	499,850,000.		499,850,000.00	8,317,808.22	41,063.72		499,891,063.72
23 科学城建 MTN003	50,000	2023-12-21	3+2 年	499,850,000.		499,850,000.00	452,054.79	28,195.49		499,878,195.49
23 科建 02	50,000	2023-11-13	3+2 年	499,250,000.		499,250,000.00	2,222,465.75	79,611.74		499,329,611.74
小计	—	—	—	—	13,282,759,908.72	4,266,545,000.00	729,020,410.9000	10,891,557.28	3,706,000,000.00	13,854,196,466.
减：一年内到期的应付债券					2,646,156,423.46					5,645,563,244
合计	—	—	—	—	10,636,603,485.26	—	—	—	—	8,208,633,221

## (二十七) 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
西区孵化楼办公室及车位	9,401,059.42		190,027.78		5,196,160.52	4,394,926.68
小计	9,401,059.42		190,027.78		5,196,160.52	4,394,926.68
减：一年内到期的租赁负债	4,840,217.61					4,394,926.68
合计	4,560,841.81	—	—	—	—	—

## (二十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	633,949,938.76	143,461,916.63
合计	633,949,938.76	143,461,916.63

## 1、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
人才公寓项目	55,913,000.00			55,913,000.00
梁滩河整治工程	32,220,000.00			32,220,000.00
科学谷一期人才公寓新建项目	19,763,700.00	70,000.00		19,833,700.00
梁滩河白市驿半边街疏浚及提升工程 资金	19,060,000.00	37,684,280.65		56,744,280.65
西部(重庆)科学城谢家湾学校项目		161,036,300.00		161,036,300.00
国际人才二期		98,330,000.00		98,330,000.00
重庆巴蜀科学城中学校扩建项目		79,988,882.24		79,988,882.24
四川外国语大写重庆科学城中学		30,000,000.00		30,000,000.00
国际人才社区		26,070,000.00		26,070,000.00
重庆大学城沙坪坝第二小学校		20,000,000.00		20,000,000.00
龙荫社区老旧小区改造		10,819,800.00		10,819,800.00
大学城第一中学校(B区)排危及环 境综合整治工程		8,893,107.94		8,893,107.94
北京师范大学重庆科学城实验学校		4,273,976.64		4,273,976.64
华中师范大学重庆学校		3,851,400.00		3,851,400.00
重庆巴蜀科学城中学校排危及环境综 合整治		3,791,000.00		3,791,000.00
其他零星项目汇总	16,505,216.63	18,799,624.66	13,120,350.00	22,184,491.29
合计	143,461,916.63	503,608,372.13	13,120,350.00	633,949,938.76

## (二十九) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收安置房款	15,264,217.26	20,106,853.29
待转销项税	8,762,061.10	1,809,616.80

项目	年末余额	年初余额
小计	24,026,278.36	21,916,470.09
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	24,026,278.36	21,916,470.09

## (三十) 实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
重庆高新开发建设投资集团有限公司	100.00	4,486,696,900.00	100.00	4,486,696,900.00
合计	100.00	4,486,696,900.00	100.00	4,486,696,900.00

## (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	13,321,448,960.93	1,678,727,409.18	473,843,647.90	14,526,332,722.21
合计	13,321,448,960.93	1,678,727,409.18	473,843,647.90	14,526,332,722.21

注 1：储备土地注销，减少资本公积 134,479,872.00 元。

注 2：根据重庆高新开发建设投资集团有限公司 2023 年第 2 次董事会纪要和资产调拨协议，本公司将高新区西永组团 D 分区 D04-1/05、D04-2/04 地块划转至重庆科学城高新置业有限公司，减少资本公积 339,363,775.90 元。

注 3：根据《重庆高新技术产业开发区管理委员会财政局关于明确 2023 年已下达资金款项性质事项的通知》，将 2023 年下达的资金 500,000,000.00 元作为集团的权益性投入，增加资本公积 500,000,000.00 元。

注 4：根据《重庆高新开发投资集团有限公司关于明确资本性注入的通知》，将 2023 年拨付给本集团的资金 1,161,650,000.00 元作为本集团的权益性投入，增加资本公积 1,161,650,000.00 元。

注 5：根据重庆高新开发建设投资集团有限公司《关于无偿划转重庆西锦置业有限公司国有股权的通知》（高新开发司发〔2023〕117 号），明确将重庆科学城高新产业有限公司和重庆科学城科技产业发展有限公司分别持有重庆西锦置业发展有限公司 20% 的股权无偿划拨给本公司，对应增加资本公积 17,077,409.18 元。

## (三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	2,339,446.50	9,952,950.00			1,492,942.50	8,460,007.50	10,799,454.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,339,446.50	9,952,950.00			1,492,942.50	8,460,007.50	10,799,454.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	496,459,739.01	419,921,826.40	1,298,062.63		62,793,564.57	355,830,199.20	852,289,938.21	
其中：投资性房地产首次转换将重分类进损益的其他综合收益	496,459,739.01	419,921,826.40	1,298,062.63		62,793,564.57	355,830,199.20	852,289,938.21	
其他综合收益合计	498,799,185.51	429,874,776.40	1,298,062.63	-	64,286,507.07	364,290,206.70	863,089,392.21	

## (三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	367,596,533.72	13,392,232.52		380,988,766.24
合计	367,596,533.72	13,392,232.52		380,988,766.24

注：按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## (三十四) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	2,878,196,697.93	2,665,990,948.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		473,492.03
调整后年初未分配利润	2,878,196,697.93	2,666,464,440.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	201,461,896.34	283,627,619.73
其他增加		
减：提取法定盈余公积	13,392,232.52	30,341,961.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	32,447,200.00	41,553,400.00
其他利润分配		
年末未分配利润	3,033,819,161.75	2,878,196,697.93

## (三十五) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,317,911.10	606,092,873.32	1,455,253,491.29	1,263,942,894.94
其他业务	1,918,850,676.28	1,357,012,797.34	213,241,513.11	26,661,233.80
合计	2,674,168,587.38	1,963,105,670.66	1,668,495,004.40	1,290,604,128.74

## 1、主营业务情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整治业务	614,131,584.55	514,737,819.99	681,128,421.64	575,527,115.96
整治工程施工	89,125,215.19	89,125,215.19	687,873,392.50	687,873,392.50
代建管理费	52,061,111.36	2,229,838.14	86,251,677.15	542,386.48
合计	755,317,911.10	606,092,873.32	1,455,253,491.29	1,263,942,894.94

## 2、其他业务

项目类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、房屋租赁	175,543,407.33	15,592,381.22	203,307,380.18	25,083,872.56
2、房屋销售	1,739,319,480.09	1,339,476,138.76		
3、停车费	393,351.43			
4、其他	3,594,437.43	1,944,277.36	9,934,132.93	1,577,361.24
合计	1,918,850,676.28	1,357,012,797.34	213,241,513.11	26,661,233.80

## (三十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,767,269.69	85,853.24
教育费附加	2,042,781.79	41,988.75
地方教育费附加	1,363,753.74	19,284.84
印花税	12,981,548.51	7,834,931.02
房产税	28,651,707.33	44,233,150.31
土地使用税	18,239,184.32	27,669,832.99
土地增值税	178,359,872.56	
契税	1,092,379.65	
合计	247,498,497.59	79,885,041.15

## (三十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	129,241.63	12,824.50
折旧费	279,575.95	121,992.04
中介机构咨询费	121,159.30	891,679.41
职工薪酬		83,630.08
业务招待费	171.00	1,544.00
车辆费用		9,283.34
合计	530,147.88	1,120,953.37

## (三十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,595,703.49	37,636,726.77
业务招待费	383,239.22	362,861.27
中介机构咨询费	2,327,576.26	2,761,011.35
办公费	1,582,258.08	979,339.56
差旅费	136,852.83	161,357.53
固定资产折旧	587,987.97	831,555.27
无形资产摊销	232,767.32	227,320.67
水电费	621,456.98	467,057.72
车辆费用	95,840.09	238,917.32
物管费	2,667,038.59	2,614,416.70
劳务费	3,877,041.23	2,088,476.97
党委、团委、妇联费用	390,738.62	2,799.50
其他	6,080,153.62	12,637,625.00
合计	66,578,654.30	61,009,465.63

## (三十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	28,112,739.83	455,385.17
减：利息收入	3,960,325.67	745,718.74
手续费	3,408,219.58	6,332,176.11
合计	27,560,633.74	6,041,842.54

## (四十) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助（附注六、五十一）	81,085,782.48	150,194,000.00
增值税加计抵减税额	1,111.52	1,657.82
合计	81,086,894.00	150,195,657.82

## (四十一) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-802,685.37	22,276,177.68

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	301,323.83	
合计	-501,361.54	22,276,177.68

## (四十二) 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-80,449,327.57	6,475,479.90
合计	-80,449,327.57	6,475,479.90

## (四十三) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-38,865,293.38	-35,014,867.81
应收账款减值损失	-26,491,439.48	-10,686,678.55
合计	-65,356,732.86	-45,701,546.36

## (四十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得		98,428.25
合计		98,428.25

## (四十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	49,031.60	
罚没收入	4,052,202.65	1,343,118.37
违约赔偿收入	4,890.80	3,189.64
其他	275,217.85	842,533.67
合计	4,381,342.90	2,188,841.68

## (四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
疫情防控支出	10,533,418.00	110,473.78
对外捐赠支出		6,000.00
罚款、滞纳金	4,287,199.93	53,288,898.52
慰问金		32,733.18
其他	13,909,346.28	2,200,165.19

合计	28,729,964.21	55,638,270.67
----	---------------	---------------

## (四十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	99,666,657.72	29,363,956.86
递延所得税费用	-21,404,002.69	-6,541,668.39
合计	78,262,655.03	22,822,288.47

## (四十八) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的集团内部往来款	8,367,936,498.57	3,122,667,693.23
收到的其他往来款项	296,542,370.02	3,194,604,967.88
收到的银行退回保证金		82,500,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	82,223,776.48	150,194,000.00
收取的各类保证金	108,540,275.85	109,259,608.02
收到的其他	7,845,549.74	2,118,898.39
合计	8,863,088,470.66	6,661,345,167.52

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的集团内部往来款	7,564,284,701.38	1,420,637,272.17
支付的资金往来款	32,449,997.02	388,043,962.93
支付的保证金、代垫款项	83,446,500.51	104,116,090.23
支付的其他	7,749,026.71	79,244,903.77
合计	7,687,930,225.62	1,992,042,229.10

## 3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他单位借款	11,169,081.00	
支付划出投资款		260,945,473.79
合计	11,169,081.00	260,945,473.79

## 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的专项应付款	465,854,091.48	51,944,050.00

合计	465,854,091.48	51,944,050.00
5、支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	2,495,607.01	4,220,000.00
支付的租赁负债本金及利息		4,905,402.86
合计	2,495,607.01	9,125,402.86

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	201,063,178.90	286,906,052.80
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	65,356,732.86	45,701,546.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,801,231.13	2,919,807.15
使用权资产折旧	2,014,663.17	4,825,298.61
无形资产摊销	228,267.32	231,820.67
长期待摊费用摊销	33,510,203.89	13,270,020.98
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）	0.00	-98,428.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-49,031.60	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	80,449,327.57	-6,475,479.90
财务费用（收益以“-”号填列）	28,112,739.83	455,385.17
投资损失（收益以“-”号填列）	501,361.54	-22,276,177.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,210,919.98	-7,590,056.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,193,082.71	1,095,803.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,653,551,398.12	-9,013,507,095.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,601,924.23	-447,231,371.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,616,557.89	4,881,717,802.42
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-911,748,244.08	-4,260,055,071.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36
减：现金的年初余额	4,715,059,263.36	4,644,329,964.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-911,748,244.08	70,729,298.65
2、现金及现金等价物的构成		

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,983,714,248.50	4,715,059,263.36

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,497,121.97	冻结
投资性房地产	2,975,180,683.00	借款抵押
在建工程	3,055,961,694.32	借款抵押
合计	6,037,639,499.29	

## (五十一) 政府补助

## 1、计入本期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
营运资金补贴	167,085,782.48	150,194,000.00
稳岗补贴	137,994.00	
合计	167,223,776.48	150,194,000.00

## 七、合并范围的变更

本年合并范围没有发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、本集团的构成

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	
重庆西锦置业发展有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区含谷镇含兴路 36 号 201 房间	商务服务业	100.00		设立
重庆锦廛工程项目管理有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区含谷镇含兴路 38 号	房地产业	60.00		设立
重庆高新科技有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区含谷镇含兴路 36 号 301 房间	商务服务业	100.00		设立
重庆新锦煜工程项目管理有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区石桥铺科技园一路 5 号即创新大厦 5 楼 508 室	商务服务业	100.00		设立
重庆高达开发建设有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区凤笙路 15 号 8 幢	商务服务业	25.50		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆锦廛工程项目管理有限公司	40.00	-398,717.44		139,721,363.28
重庆高达开发建设有限公司	74.50			2,375,000,000.00

注：重庆高达开发建设有限公司（以下简称“高达”）注册资本为 200,000.00 万元，本公司认缴出资 51,000.00 万元，出资比例为 25.5%；重庆高新开发建设投资集团有限公司（本公司的集团母公司，以下简称“高新开发”）认缴出资 149,000.00 万元，出资比例为 74.5%。根据增资入股补充协议书，高达、本公司、高新开发同意高达高管人员由本公司委派，日常经营管理由本公司负责，高新开发不参与日常经营管理，故高达并入本公司合并范围。

## 3、重要联营企业的基础信息

见附注六、（七）“长期股权投资”。

## 九、公允价值的披露

## (1) 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			4,524,604,489.54	4,524,604,489.54
投资性房地产		7,464,347,447.05		7,464,347,447.05
出租的建筑物		7,464,347,447.05		7,464,347,447.05
持续以公允价值计量的资产总额		7,464,347,447.05	4,524,604,489.54	11,988,951,936.59

## 十、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	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆市九龙坡区新凤大道 99 号金凤园区服务中心	资本市场服务	505,000.00	100.00	100.00

## (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

## (三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注六、(七) 长期股权投资。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆科学城高新产业发展有限公司	同一母公司
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	同一母公司
重庆科学城科技产业发展有限公司	同一母公司
重庆科学城城市运营集团有限公司	同一母公司
重庆驿城园林景观工程有限公司	同一最终母公司
重庆高远物业管理有限公司	同一最终母公司
重庆科学城投资控股有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆华盈建设工程有限公司	同一最终母公司
重庆科学城高新置业有限公司	同一最终母公司
重庆高远物业管理有限公司	同一最终母公司

## (五) 关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆科学城科技产业发展有限公司	服务费	5,105,749.91	5,868,108.72
重庆科学城高新产业发展有限公司	服务费	1,488,921.14	2,294,972.41

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆高新开发建设投资集团有限公司	代整治工程施工	17,880,733.94	
重庆科学城科技产业发展有限公司	代建管理费	265,943.40	
重庆科学城高新产业发展有限公司	代建管理费	165,094.34	
重庆高新开发建设投资集团有限公司	代建管理费	10,343,113.25	

## 2、关联租赁情况

## (1) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
重庆科学城科技产业发展有限公司	房产	4,539,927.04	4,906,951.79

## (2) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
重庆科学城科技产业发展有限公司	房产	28,958,833.14	42,109,585.44
重庆科学城高新产业发展有限公司	房产	99,304,493.63	107,671,719.69

## 3、关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	4,400.00	2020-11-18	2025-5-3	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	79,000.00	2020-12-8	2025-6-8	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	19,600.00	2021-3-19	2024-3-18	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	9,800.00	2022-12-7	2025-12-5	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	12,573.00	2023-1-3	2026-1-2	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	22,275.00	2023-6-2	2026-6-1	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	20,000.00	2023-9-5	2026-9-5	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	10,900.00	2022-5-19	2024-5-13	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	14,100.00	2022-6-28	2024-6-28	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	20,000.00	2023-12-15	2024-12-12	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	5,400.00	2022-6-27	2025-6-27	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	10,000.00	2023-12-26	2024-12-25	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	10,000.00	2023-6-5	2024-6-5	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城科技产业发展有限公司	21,500.00	2023-5-29	2025-5-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	14,100.00	2022-3-16	2025-3-16	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	9,800.00	2022-12-29	2025-12-28	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	8,000.00	2023-7-5	2026-7-4	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	12,000.00	2023-11-30	2026-1-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	9,000.00	2023-1-1	2025-12-31	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	19,000.00	2023-1-13	2026-1-12	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	13,800.00	2023-1-1	2025-12-31	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	15,900.00	2023-10-26	2026-10-25	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	7,665.00	2023-6-30	2025-6-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	15,235.00	2023-9-28	2025-6-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	500.00	2023-5-12	2037-4-27	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	200.00	2023-5-18	2037-4-27	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	138.14	2023-5-30	2037-4-27	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	20,000.00	2023-1-17	2024-1-17	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城高新产业发展有限公司	10,000.00	2023-6-16	2024-6-14	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	4,976.00	2023-6-29	2024-6-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	5,024.00	2023-9-13	2024-9-12	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	5,000.00	2023-3-10	2024-3-8	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	10,000.00	2023-7-25	2024-7-23	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	10,000.00	2023-12-25	2024-12-24	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	5,000.00	2023-3-10	2024-3-8	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	4,500.00	2023-1-1	2025-12-31	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	9,500.00	2023-1-30	2026-1-29	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	4,750.00	2023-5-25	2026-5-24	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	15,000.00	2023-12-20	2025-12-19	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆科学城城市运营集团有限公司	18,570.78	2023-8-17	2024-6-26	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	5,000.00	2021-2-24	2024-2-23	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	5,000.00	2021-3-9	2024-3-8	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	5,000.00	2021-3-9	2024-3-8	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	5,000.00	2021-4-29	2024-4-28	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	15,750.00	2021-5-31	2024-5-31	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	38,800.00	2022-7-4	2025-6-24	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	5,400.00	2022-8-22	2025-8-1	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	3,000.00	2023-11-1	2026-11-1	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	13,000.00	2023-11-20	2026-11-19	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	14,300.00	2023-12-26	2026-12-25	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	28,400.00	2017-6-1	2026-6-14	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	3,243.75	2018-4-2	2027-3-30	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	20,200.00	2022-3-24	2024-3-23	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆驿城园林景观工程有限公司	6,700.00	2023-5-5	2025-5-4	否
重庆科学城城市建设集团有限公司	重庆高新开发建设投资集团有限公司	19,850.00	2022-6-1	2025-6-1	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	140,000.00	2022-1-28	2027-1-28	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	140,000.00	2022-5-10	2027-5-10	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	60,000.00	2022-8-30	2027-8-30	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	110,000.00	2023-3-17	2028-3-17	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	67,000.00	2023-5-23	2028-5-23	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	100,000.00	2023-6-21	2028-6-21	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	50,000.00	2023-7-20	2028-7-20	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	50,000.00	2023-12-22	2028-12-22	否
重庆高新开发建设投资集团有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	50,000.00	2023-11-13	2028-11-13	否
重庆西部涉农物流加工区建设发展有限公司	重庆科学城城市建设集团有限公司	1,500.00	2019-2-1	2024-2-1	否

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1、应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款:		
重庆科学城科技产业发展有限公司	118,987,199.72	90,199,221.59
重庆高新开发建设投资集团有限公司		14,941,948.40
重庆科学城高新产业发展有限公司	108,416,898.06	117,537,487.46
重庆高远物业管理有限公司	603,736.30	563,651.78
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	881,990.00	
重庆华盈建设工程有限公司	3,457,228.40	
合计	232,347,052.48	223,242,309.23

预付款项:		
重庆科学城城市运营集团有限公司		150,000,000.00
合计		150,000,000.00
其他应收款:		
重庆高新开发建设投资集团有限公司		526,575,459.22
重庆科学城科技产业发展有限公司		190,109,027.53
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	44,609,118.67	94,609,118.67
重庆科学城高新置业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
重庆科学城高新产业发展有限公司	9,680,734.51	20,862,217.39
重庆高远物业管理有限公司	11,969,217.55	12,048,561.78
重庆科学城科技产业发展有限公司	10,000.00	
合计	106,269,070.73	884,204,384.59

## 2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
重庆科学城科技产业发展有限公司	11,005,445.72	6,827,067.45
重庆科学城高新产业发展有限公司	19,429,399.27	4,476,409.17
重庆高远物业管理有限公司	11,100,080.21	6,332,846.26
合计	41,534,925.20	17,636,322.88
其他应付款:		
重庆科学城科技产业发展有限公司	9,890,972.47	200,000,000.00
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	31,255,350.61	81,255,350.61
重庆科学城投资控股有限公司	85,700,101.86	85,700,101.86
重庆科学城城市运营集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
重庆科学城高新产业发展有限公司		18,114,919.49
重庆高新开发建设投资集团有限公司	8,263,887,821.71	8,168,847,440.75
合计	8,990,734,246.65	9,153,917,812.71

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，关联方相互担保事项详见本附注十、(五) 关联交易情况。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响如下表：

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
重庆科学城城市建设集团有限公司	植恩生物技术股份有限公司	4,124.00	2017-09-22	2024-09-22	否

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十四、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	年末余额	年初余额
1 年以内	195,372,933.91	237,016,455.92
1 至 2 年	95,354,136.11	10,782,525.33
2 至 3 年	2,745,021.95	61,019,434.27
3 至 4 年	60,999,364.48	34,440,024.07
4 至 5 年	34,440,024.07	55,640,659.57
5 年以上	55,592,577.48	91,760.80
小计	444,504,058.00	398,990,859.96
减：坏账准备	69,087,854.70	50,684,765.42
合计	375,416,203.30	348,306,094.54

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37	10.36	46,032,991.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	398,471,066.63	89.64	23,054,863.33	5.79	375,416,203.30
其中：组合 1	53,003,301.32	11.92	22,994,689.43	43.38	30,008,611.89
组合 2	71,130,277.78	16.00	60,173.90	0.08	71,070,103.88
组合 3	274,337,487.53	61.72			274,337,487.53
合计	444,504,058.00	100.00	69,087,854.70	—	375,416,203.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37	11.54	46,032,991.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	352,957,868.59	88.46	4,651,774.05	1.32	348,306,094.54
其中：组合 1	52,997,373.14	13.28	4,618,400.37	8.71	48,378,972.77
组合 2	69,237,055.92	17.35	33,373.68	0.05	69,203,682.24
组合 3	230,723,439.53	57.83			230,723,439.53
合计	398,990,859.96	100.00	50,684,765.42	—	348,306,094.54

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆锲永企业管理有限公司	14,939,968.14	14,939,968.14	100.00	预计无法收回
重庆西峰企业孵化器有限公司	7,592,642.40	7,592,642.40	100.00	预计无法收回
重庆原引文化传媒有限公司	3,448,349.52	3,448,349.52	100.00	预计无法收回
重庆康华医院	2,984,052.00	2,984,052.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆秒银科技股份有限公司	2,447,701.32	2,447,701.32	100.00	预计无法收回
重庆清研理工汽车检测服务有限公司	2,172,161.96	2,172,161.96	100.00	预计无法收回
中工研院（重庆）工业设计研究院有限公司	1,991,642.97	1,991,642.97	100.00	预计无法收回
重庆美力汇商业管理有限公司	1,643,909.57	1,643,909.57	100.00	预计无法收回
刘震	1,498,500.00	1,498,500.00	100.00	预计无法收回
重庆安能捷科技有限公司	1,370,966.08	1,370,966.08	100.00	预计无法收回
重庆清创承正科技有限公司	1,323,446.11	1,323,446.11	100.00	预计无法收回
重庆岷能电动车科技有限公司	963,145.50	963,145.50	100.00	预计无法收回
重庆舜辉庆驰光电科技有限公司	651,764.41	651,764.41	100.00	预计无法收回
重庆宝涵文化传媒有限公司	548,994.23	548,994.23	100.00	预计无法收回
重庆至盈电子商务股份有限公司	473,196.40	473,196.40	100.00	预计无法收回
重庆森凡科技有限公司	448,696.00	448,696.00	100.00	预计无法收回
瑞希（重庆）生物科技有限公司	407,828.62	407,828.62	100.00	预计无法收回
重庆艺语培商务信息咨询有限责任公司	354,916.80	354,916.80	100.00	预计无法收回
重庆清研理工智慧工厂	331,787.26	331,787.26	100.00	预计无法收回
重庆铂智科技发展有限公司	194,185.14	194,185.14	100.00	预计无法收回
重庆鼎格科技有限公司	86,349.12	86,349.12	100.00	预计无法收回
重庆克瑞斯实业有限公司	85,503.06	85,503.06	100.00	预计无法收回
重庆新迈可丽儿网络科技有限公司	68,365.50	68,365.50	100.00	预计无法收回
重庆瑞升康博电气有限公司	4,919.26	4,919.26	100.00	预计无法收回
合计	46,032,991.37	46,032,991.37	—	—

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,859,674.81	1,230,531.71	21.000
1 至 2 年	8,210,756.92	2,327,749.59	28.350
2 至 3 年	285,273.39	80,875.01	28.350
3 至 4 年	25,890,441.78	7,611,789.88	29.400
4 至 5 年	11,715,736.17	10,702,324.99	91.350

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,041,418.25	1,041,418.25	100.000
合计	53,003,301.32	22,994,689.43	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,904,590.87	729,991.02	5.25
1 至 2 年	285,273.39	20,967.60	7.35
2 至 3 年	25,910,511.57	2,176,482.96	8.40
3 至 4 年	11,715,736.17	1,599,197.99	13.65
4 至 5 年	1,089,500.34		
5 年以上	91,760.80	91,760.80	100.00
合计	52,997,373.14	4,618,400.37	—

## 3、坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	46,032,991.37						46,032,991.37
按组合计提坏账准备的应收账款	4,651,774.05	18,403,089.28					23,054,863.33
其中：组合 1	4,618,400.37	18,376,289.06					22,994,689.43
组合 2	33,373.68	26,800.22					60,173.90
合计	50,684,765.42	18,403,089.28					69,087,854.70

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末合计数的比例 (%)	年末坏账准备余额
重庆科学城科技产业发展有限公司	118,987,199.72	26.77	
重庆科学城高新产业发展有限公司	108,416,898.06	24.39	

重庆渝隆资产经营（集团）有限公司	52,298,274.00	11.77	52,298.27
重庆高达开发建设有限公司	42,586,892.65	9.58	
重庆锲永企业管理有限公司	14,939,968.14	3.36	14,939,968.14
合计	337,229,232.57	75.87	14,992,266.41

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,923,402,131.65	2,472,843,696.82
合计	1,923,402,131.65	2,472,843,696.82

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	215,967,825.40	1,088,525,646.53
1 至 2 年	722,059,285.37	339,408,738.60
2 至 3 年	172,534,654.81	257,443,129.43
3 至 4 年	139,677,299.92	394,638,984.12
4 至 5 年	373,104,211.65	67,768,055.19
5 年以上	430,307,466.64	417,312,081.18
小计	2,053,650,743.79	2,565,096,635.05
减：坏账准备	130,248,612.14	92,252,938.23
合计	1,923,402,131.65	2,472,843,696.82

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
一般往来款	498,922,674.41	491,943,338.50
政府单位款项	8,605,914.96	8,157,612.82
关联方往来款	1,480,284,544.43	1,988,041,511.10
保证金、押金、备用金	54,072,300.27	63,328,199.76
小计	2,041,885,434.07	2,551,470,662.18
减：坏账准备	130,248,612.14	92,252,938.23
合计	1,912,484,612.16	2,460,065,514.18

## (3) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	78,207,717.68		14,045,220.55	92,252,938.23
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-78,201,410.78	78,201,410.78		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	436.76	37,995,237.15		37,995,673.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	6,743.66	116,196,647.93	14,045,220.55	130,248,612.14

## (4) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	14,045,220.55						14,045,220.55
按组合计提坏账准备的应收账款	78,207,717.68	37,995,673.91					116,203,391.59
其中：组合 1	78,201,410.78	37,995,237.15					116,196,647.93
组合 2	6,306.90	436.76					6,743.66
合计	92,252,938.23	37,995,673.91					130,248,612.14

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末合计数的比例 (%)	年末坏账准备余额
重庆新锦煜工程项目管理有限公司	766,419,611.11	37.32	
重庆骄杨地产有限公司	310,449,581.33	15.12	14,045,220.55
重庆科学城科技产业发展有限公司	190,119,027.53	9.26	
重庆西锦置业发展有限公司	179,226,935.06	8.73	
重庆锦廛工程项目管理有限公司	158,259,900.00	7.71	
合计	1,604,475,055.03	78.13	14,045,220.55

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年末余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,493,900,000.00	1,493,900,000.00
对联营企业投资	49,814,906.56	49,814,906.56
合计	1,543,714,906.56	1,543,714,906.56
(续)		
项目	年初余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,402,900,000.00	1,402,900,000.00
对联营企业投资	36,277,591.93	36,277,591.93
合计	1,439,177,591.93	1,439,177,591.93

## 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆高新科技有限公司	856,800,000.00	87,000,000.00		943,800,000.00		
重庆高达开发建设有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
重庆新锦煜工程项目管理有限公司	20,100,000.00			20,100,000.00		
重庆西锦置业发展有限公司	16,000,000.00	4,000,000.00		20,000,000.00		

合计	1,402,900,000.00	91,000,000.00	1,493,900,000.00	
----	------------------	---------------	------------------	--

## 3、对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	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			其他		
一、联营企业													
重庆高永都市快 轨建设有限公司		28,340,000.00										28,340,000.00	
重庆高开清芯科 技产业发展有限 公司	11,051,482.96			-143,710.14								10,907,772.82	
重庆高新鼎诚置 业有限公司	25,226,108.97			-658,975.23					14,000,000.00			10,567,133.74	
合计	36,277,591.93	28,340,000.00		-802,685.37					14,000,000.00			49,814,906.56	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,200,014.13	989,974,976.35	1,455,253,491.29	1,263,942,894.94
其他业务	684,694,270.60	406,516,214.79	177,979,626.89	17,312,886.93
合计	1,823,894,284.73	1,396,491,191.14	1,633,233,118.18	1,281,255,781.87

## 1、主营业务情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整治业务	614,131,584.55	514,737,819.99	681,128,421.64	575,527,115.96
整治工程施工	473,007,318.22	473,007,318.22	687,873,392.50	687,873,392.50
代建管理费	52,061,111.36	2,229,838.14	86,251,677.15	542,386.48
合计	1,139,200,014.13	989,974,976.35	1,455,253,491.29	1,263,942,894.94

## 2、其他业务情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售	553,070,622.95	395,723,345.33		
房屋租金	131,417,217.26	8,848,592.10	171,331,455.90	15,834,692.35
其他	206,430.39	1,944,277.36	6,648,170.99	1,478,194.58
合计	684,694,270.60	406,516,214.79	177,979,626.89	17,312,886.93

## (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-802,685.37	22,276,177.68
处置长期股权投资产生的投资收益		14,439.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	301,323.83	
合计	-501,361.54	22,290,617.10

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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

(副本)

5-1

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

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币  
成立日期 2013年11月6日

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

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；对破产企业清算报告进行审计；对基本建设资金到位情况进行专项审计；税务咨询、税务代理及相关服务；代理记账；企业管理咨询、法律咨询服务、资产评估、管理咨询、会计培训；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

## 说明

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



发证机关:

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



熊建龙(530100080019)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会



熊建龙(530100080019)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会



姓名	熊建龙
Full name	Xiong Jianlong
性别	男
Sex	Male
出生日期	1976-10-19
Date of birth	1976-10-19
工作单位	中审亚太会计师事务所云南分所
Working unit	Zhongshun Asia Pacific CPAs Yunnan Branch
身份证号码	510403197610192138
Identity card No.	510403197610192138

证书编号: 530100080019  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年五月二十四日  
Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所



事务所  
CPAs

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

2022年10月12日  
10/12/2022

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所  
注册专用章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
(重庆)  
2022年10月18日  
10/18/2022

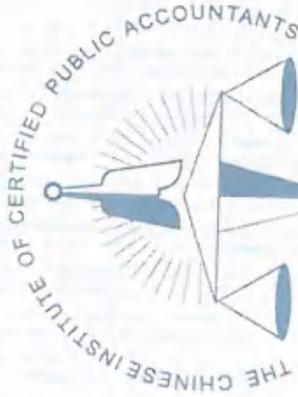
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



熊建龙 530100080019

EPSON-DATA



中国注册会计师协会



姓名	张富春
Full name	张富春
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-06-11
Date of birth	1989-06-11
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)重庆分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)重庆分所
身份证号码	50023719890611816X
Identity card No	50023719890611816X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



张富春 420100050580

证书编号: 420100050580  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020  
Date of Issuance

日期  
Date