

重庆发展投资有限公司

审计报告

大信审字[2024]第8-00171号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 8-00171 号

## 重庆发展投资有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆发展投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十八日





# 合并资产负债表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	12,437,800,496.41	18,771,013,471.64
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	1,678,480,365.46	1,642,951,743.98
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	00.00	00.00
应收账款	八（四）	47,228,642.41	448,805,942.50
应收款项融资			
预付款项	八（五）	329,808.00	5,373,955,860.86
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（六）	605,520,797.55	1,393,305,034.94
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（七）	54,063,622.49	11,989,676.47
其中：原材料	八（七）	3,962,949.95	1,867,546.42
库存商品(产成品)	八（七）	5,333,604.87	6,148,879.64
合同资产	八（八）	160,203.99	852,683.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	520,788,014.91	140,000,000.00
其他流动资产	八（十）	2,018,080,933.84	1,081,343,545.61
流动资产合计		21,112,641,941.68	28,864,217,959.06
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八（十一）	55,257,010.24	216,254,323.53
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（十二）	429,140,657.28	613,058,081.83
长期股权投资	八（十三）	31,838,447,032.52	25,299,356,478.00
其他权益工具投资	八（十四）	8,085,720,400.37	8,493,368,826.87
其他非流动金融资产	八（十五）	9,738,243,947.50	9,646,673,326.58
投资性房地产	八（十六）	21,473,220,321.85	20,991,037,004.13
固定资产	八（十七）	1,447,838,616.28	602,887,130.45
其中：固定资产原价	八（十七）	2,068,454,048.50	1,197,578,313.45
累计折旧	八（十七）	620,532,770.69	594,554,413.00
固定资产减值准备	八（十七）	136,770.00	136,770.00
在建工程	八（十八）	54,189,381,578.22	31,036,767,278.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	125,820,863.56	144,627,488.00
无形资产	八（二十）	701,658,929.05	27,182,929.35
开发支出	八（二十一）	8,540,615.09	50,601,285.37
商誉			
长期待摊费用	八（二十二）	66,004,783.38	42,317,463.06
递延所得税资产	八（二十三）	1,058,338,199.80	771,067,515.39
其他非流动资产	八（二十四）	706,827,393.64	1,726,347,592.22
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		129,924,440,348.78	99,661,546,723.66
资产总计		151,037,082,290.46	128,525,764,682.72

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

小刘  
5001141475339

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

胡丽





合并资产负债表（续）

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	八(二十五)	554,166,941.11	817,121,433.33
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(二十六)	7,791,695,563.02	4,911,605,362.15
预收款项	八(二十七)	70,575,445.34	131,193,898.08
合同负债	八(二十八)	104,149,051.35	74,740,588.61
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(二十九)	69,509,121.08	148,692,223.46
其中：应付工资	八(二十九)	182,737,636.84	140,134,685.12
应付福利费	八(二十九)	111,649.83	102,580.11
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八(三十)	81,203,218.16	69,509,121.08
其中：应交税金	八(三十)	80,576,942.86	68,788,048.46
其他应付款	八(三十一)	3,153,505,205.78	4,047,147,134.36
其中：应付股利	八(三十一)	9,781,731.00	334,750.00
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十二)	7,651,109,139.82	2,100,218,707.97
其他流动负债	八(三十三)	1,337,874,892.32	775,769,968.97
流动负债合计		20,934,040,219.09	13,075,998,438.01
非流动负债：			
△保险合同准备金	八(三十四)	238,735,239.49	236,011,785.24
长期借款	八(三十五)	38,889,428,077.69	35,004,819,478.47
应付债券	八(三十六)	10,648,057,513.32	12,465,569,692.18
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十七)	93,044,174.47	110,565,900.17
长期应付款	八(三十八)	1,303,999,244.16	1,711,386,463.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十九)	1,147,398.00	1,147,398.00
递延收益	八(四十)	608,074,207.38	413,068,388.57
递延所得税负债	八(四十一)	425,977,431.20	392,543,340.42
其他非流动负债	八(四十一)	222,280,893.72	221,214,454.81
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		52,430,744,179.43	50,556,326,901.04
负债合计		73,364,784,398.52	63,632,325,339.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）：			
国家资本	八(四十二)	14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
国有法人资本	八(四十二)	14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八(四十二)	14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(四十三)	48,055,264,032.16	40,114,267,252.35
减：库存股			
其他综合收益		-2,142,271,536.71	-1,559,375,739.93
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(四十四)	252,974,368.10	145,999,836.30
其中：法定公积金	八(四十四)	252,974,368.10	145,999,836.30
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八(四十五)	28,483,240.52	28,434,153.35
未分配利润	八(四十六)	4,154,869,622.70	4,788,429,918.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,849,319,726.77	57,017,755,420.62
*少数股东权益		12,822,978,165.17	7,875,683,923.05
所有者权益（或股东权益）合计		77,672,297,891.94	64,893,439,343.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,037,082,290.46	128,525,764,682.72

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

刘小军  
5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

胡玉丽







# 母公司资产负债表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,197,050,431.01	5,805,685,300.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	152,193,836.78	127,182,063.35
应收款项融资			
预付款项		1,524,731.39	7,320.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	805,325,093.27	1,145,223,031.04
其中：应收股利	十二（二）	5,190,000.00	40,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,566,298.47	30,049,401.31
流动资产合计		4,176,657,390.92	7,109,647,116.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	83,053,696,743.73	70,529,276,639.07
其他权益工具投资		7,560,332,018.41	7,981,684,621.48
其他非流动金融资产		2,522,226,019.06	2,637,330,972.77
投资性房地产		8,966,159,166.30	9,103,769,208.76
固定资产		629,881.19	738,169.56
其中：固定资产原价		3,024,438.29	2,741,838.82
累计折旧		2,394,557.10	2,003,669.26
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		82,705,971.50	106,522,683.57
无形资产			148,246.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,718,036.02	24,400,648.45
递延所得税资产		847,905,528.01	595,078,844.63
其他非流动资产			600,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		103,055,373,364.22	91,578,950,035.07
资产总计		107,232,030,755.14	98,688,597,151.12

连同报告一起使用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

小刘  
5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

玉胡



# 母公司资产负债表（续）

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		440,342,833.33	716,721,433.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,102,119.83	839,020.93
预收款项		15,722,323.67	18,116,548.07
合同负债			
应付职工薪酬		6,197,037.58	114,594.34
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		47,558.85	49,907.68
其中：应交税金		47,558.85	49,907.68
其他应付款		1,146,908,393.84	1,390,309,353.65
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,036,928,845.90	1,773,770,404.96
其他流动负债		1,205,957,000.00	654,858,750.00
流动负债合计		9,888,206,113.00	4,554,780,012.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,867,830,669.36	29,402,062,318.47
应付债券		10,648,057,513.32	12,465,569,692.18
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		69,136,771.39	85,538,970.01
长期应付款			2,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,676,492.88	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		39,605,701,446.95	43,953,170,980.66
负债合计		49,493,907,559.95	48,507,950,993.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
国家资本		14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		14,500,000,000.00	13,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,976,825,970.03	37,146,885,815.33
减：库存股			
其他综合收益		-2,425,032,932.78	-1,785,274,497.77
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		252,974,368.10	145,999,836.30
其中：法定公积金		252,974,368.10	145,999,836.30
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		433,355,789.84	1,173,035,003.64
所有者权益（或股东权益）合计		57,738,123,195.19	50,180,646,157.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		107,232,030,755.14	98,688,597,151.12

连同报告一起使用  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：刘荣



主管会计工作负责人：刘荣



会计机构负责人：胡玉





# 合并利润表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		3,242,332,829.28	4,350,088,800.51
其中：营业收入	八（四十七）	3,200,431,530.31	4,306,928,435.05
△利息收入		1,489,782.54	4,604,301.77
△已赚保费		39,883,348.67	27,040,313.86
△手续费及佣金收入		528,167.76	11,515,749.83
二、营业总成本		3,993,642,494.60	5,383,231,358.50
其中：营业成本	八（四十七）	2,291,746,947.99	3,497,248,145.84
△利息支出		233,333.31	93,333.33
△手续费及佣金支出		1,867,789.14	1,956,082.58
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额		8,766,609.00	-5,235,127.76
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		86,103,321.22	89,361,552.56
销售费用	八（四十八）	87,519,028.73	91,310,057.21
管理费用	八（四十九）	503,727,235.03	588,681,179.41
研发费用	八（五十）	19,158,373.10	48,003,520.36
财务费用	八（五十一）	994,717,449.09	1,071,812,614.97
其中：利息费用		1,147,824,500.77	1,277,338,621.87
利息收入		155,181,429.79	208,305,486.61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		364.35	-29.34
其他			
加：其他收益	八（五十二）	270,500,359.27	59,719,862.85
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	1,383,945,248.85	939,865,824.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十三）	1,146,692,184.73	578,390,747.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十四）	-140,885,188.38	-273,987,354.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-22,566,195.93	-104,425,698.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十六）	-14,958,315.94	-565,018,091.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	569,678.46	12,093,710.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,295,921.01	-964,894,304.04
加：营业外收入	八（五十八）	520,760,349.39	2,483,937,066.60
其中：政府补助	八（五十八）	418,969.81	71,564.00
减：营业外支出	八（五十九）	4,461,709.03	21,751,166.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,241,594,561.37	1,497,291,696.01
减：所得税费用	八（六十）	63,830,121.34	66,424,963.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,177,764,440.03	1,430,866,632.36
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		1,175,913,323.12	1,417,886,926.62
*少数股东损益		1,851,116.91	12,979,705.74
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,177,764,440.03	1,430,866,632.36
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八（六十一）	-582,895,796.78	-1,931,876,789.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十一）	-582,895,796.78	-1,931,876,789.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八（六十一）	-704,356,476.14	-1,907,802,947.12
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	八（六十一）	-38,446,330.86	-3,051,979.50
3.其他权益工具投资公允价值变动	八（六十一）	-665,910,145.28	-1,904,750,967.62
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	八（六十一）	121,460,679.36	-24,073,842.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八（六十一）	121,460,679.36	-24,073,842.69
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*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		594,868,643.25	-501,010,157.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		593,017,526.34	-513,989,863.19
*归属于少数股东的综合收益总额		1,851,116.91	12,979,705.74
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

连同报告一起使用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：

小军刘  
5001141478332

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

玉如丽



# 母公司利润表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	250,868,138.53	173,309,710.69
减：营业成本	十二(四)	76,753,394.50	65,390,791.88
税金及附加		24,342,129.13	24,364,118.80
销售费用			
管理费用		56,472,823.92	41,664,476.15
研发费用			
财务费用		58,449,000.00	971,851,509.92
其中：利息费用		69,760,245.42	1,116,545,632.83
利息收入		2,399,442.82	146,309,648.82
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			-29.34
其他			
加：其他收益		200,097,997.08	76,301.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	1,233,824,738.50	334,931,811.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		594,041,130.21	114,131,885.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-206,989,668.39	-377,788,809.43
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,534,618.66	-7,681,291.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,596,792.32	-25,028,091.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)			121,869.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		551,652,346.63	-1,005,329,396.18
加：营业外收入		513,719,228.47	2,464,516,086.58
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,380,355.04	2,475,047.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,062,991,220.06	1,456,711,643.01
减：所得税费用		-6,754,097.94	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,069,745,318.00	1,456,711,643.01
持续经营净利润		1,069,745,318.00	1,456,711,643.01
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-639,758,435.01	-1,843,736,533.89
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-691,462,659.87	-1,843,736,533.89
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		-15,274,382.16	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-676,188,277.71	-1,843,736,533.89
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		51,704,224.86	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		51,704,224.86	
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		429,986,882.99	-387,024,890.88
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

小刘  
5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

王胡丽





# 合并现金流量表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
<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		3,423,614,237.64	4,372,675,419.46
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金		39,025,038.11	27,941,801.20
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,297,125.04	31,679,080.17
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,353,211,045.70	928,758,693.06
收到其他与经营活动有关的现金		12,733,668,725.86	10,082,548,551.89
经营活动现金流入小计		17,550,816,172.95	15,443,603,545.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,296,506,418.20	1,535,379,193.65
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金		914,198.04	22,164,913.17
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		1,265,400.11	1,394,785.14
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,515,260,081.88	1,891,708,817.71
支付的各项税费		247,384,596.56	319,895,472.53
支付其他与经营活动有关的现金		10,962,981,941.99	9,358,586,955.49
经营活动现金流出小计		14,024,312,636.78	13,129,130,137.69
经营活动产生的现金流量净额		3,526,503,536.17	2,314,473,408.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,769,580,204.82	12,490,983,780.84
取得投资收益收到的现金		620,957,343.34	486,605,291.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,080,311.20	63,705,394.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,139,516.78
收到其他与投资活动有关的现金		190,266,975.10	213,302,353.12
投资活动现金流入小计		8,582,884,834.46	13,278,736,336.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,986,621,154.16	23,378,968,616.70
投资支付的现金		13,089,180,112.79	32,692,689,699.24
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		471,223,872.23	919,555,046.17
投资活动现金流出小计		32,547,175,139.18	56,991,213,362.11
投资活动产生的现金流量净额		-23,964,290,304.72	-43,712,477,025.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,967,745,000.00	9,695,790,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		950,170,000.00	5,395,790,000.00
取得借款收到的现金		13,739,437,864.68	32,398,192,697.21
收到其他与筹资活动有关的现金		31,500,000.00	9,143,736,453.77
筹资活动现金流入小计		23,738,682,864.68	51,237,719,150.98
偿还债务支付的现金		5,866,327,756.00	4,658,456,165.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,450,799,539.19	1,204,944,754.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,747,670.80	13,966,294.75
支付其他与筹资活动有关的现金		248,625,362.31	1,454,064,394.78
筹资活动现金流出小计		9,565,752,657.50	7,317,465,315.06
筹资活动产生的现金流量净额		14,172,930,207.18	43,920,253,835.92
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		18,229,669,801.89	15,707,419,583.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,964,813,240.52	18,229,669,801.89

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

刘小军  
5901141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

王相丽



# 母公司现金流量表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		269,855,521.78	115,961,169.55
收到的税费返还			63,055,566.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,497,026,653.10	1,453,653,580.64
经营活动现金流入小计		1,766,882,174.88	1,632,670,316.47
购买商品、接受劳务支付的现金		22,487,055.71	35,190,282.56
支付给职工及为职工支付的现金		30,960,238.90	26,546,745.00
支付的各项税费		24,322,222.22	24,670,852.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,070,580,977.44	173,224,202.33
经营活动现金流出小计		1,149,371,296.88	259,632,082.49
经营活动产生的现金流量净额		617,510,878.00	1,373,038,233.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,966,775,327.78	569,839,291.27
取得投资收益收到的现金		567,085,664.95	136,156,337.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			137,712.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,139,516.78
收到其他与投资活动有关的现金		4,179,869.50	371,242,617.95
投资活动现金流入小计		4,538,040,862.23	1,101,515,475.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,478,311.71	6,916,056.24
投资支付的现金		15,596,435,610.70	35,843,474,161.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,357,525,579.73
投资活动现金流出小计		15,597,913,922.41	37,207,915,797.61
投资活动产生的现金流量净额		-11,059,873,060.18	-36,106,400,322.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,018,000,000.00	4,300,000,000.00
取得借款收到的现金		8,576,623,000.00	29,652,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,838,200,100.00
筹资活动现金流入小计		17,594,623,000.00	44,790,890,100.00
偿还债务支付的现金		5,456,189,076.00	4,207,432,994.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,129,100,008.26	974,939,639.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,175,606,602.90	2,709,724,453.49
筹资活动现金流出小计		9,760,895,687.16	7,892,097,087.98
筹资活动产生的现金流量净额		7,833,727,312.84	36,898,793,012.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,608,634,869.34	2,165,430,923.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,805,085,300.35	3,639,654,376.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,196,450,431.01	5,805,085,300.35

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

小军刘  
5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人：

玉胡





# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位名称：重庆发展投资有限公司

单位：人民币元

项	行次	本期金额										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	1	13,500,000.00		40,114,267.25		-1,559,375.73	93	145,999,836.30	28,434,153.35	4,788,429,918.55		7,875,683,923.05	64,853,439,313.67
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	13,500,000.00		40,114,267.25		-1,559,375.73	93	145,999,836.30	28,434,153.35	4,788,429,918.55		7,875,683,923.05	64,853,439,313.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6	1,000,000.00		7,940,996.77		-582,895.79	78	106,974,531.80	49,087.17	-633,560,295.85		4,947,294,242.12	12,778,868,518.27
(一) 综合收益总额	7					-582,895.79	78			1,175,913,323.12		1,851,116.91	594,868,643.23
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,000,000.00		7,940,996.77								4,965,467,777.01	13,906,464,556.82
1. 所有者投入资本	9	1,000,000.00		7,940,996.77								4,965,467,777.01	13,906,464,556.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12			-2,645,000.00									-2,646,000.00
(三) 专项储备提取和使用	23												
1. 提取专项储备	24												
2. 使用专项储备	25												
(四) 利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14												
其中：法定盈余公积	15												
任意盈余公积	16												
储备基金	17												
企业发展基金	18												
专项储备	19												
2. 利润分配	20												
△ 提取一般风险准备	21												
3. 对所有者(或股东)的分配	22												
4. 其他	26												
(五) 所有者权益内部结转	27												
1. 资本公积转增资本(或股本)	28												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	29												
3. 盈余公积弥补亏损	30												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	31												
5. 其他综合收益结转留存收益	32												
6. 其他	33												
四、本期期末余额		14,500,000.00		48,055,264.02		-2,142,271.53	71	252,974,368.10	28,483,240.52	4,154,866,621.67		-20,034,651.80	77,672,297,491.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

胡玉丽

刘广荣

刘少军 5001141476333

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告一起使用



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	行次	上年金额											
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	*少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	13,500,000.00		38,083,541.75	48	390,126,324.88		328,672.00	27,559,046.60	3,650,739,618.63		7,897,416,712.06	59,249,712,128.65
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	13,500,000.00		38,083,541.75	48	390,126,324.88		328,672.00	27,559,046.60	3,650,739,618.63		7,897,416,712.06	59,249,712,128.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	4,300,000.00		2,030,725,497.87	87	-1,949,502,064.81		145,671,164.30	875,106.75	1,137,890,299.92		-21,732,789.01	5,643,727,215.02
(一)综合收益总额	7					-1,931,876,789.81				1,417,886,926.62		12,979,705.74	-501,010,157.45
(二)所有者投入和减少资本	8	4,300,000.00		2,030,725,497.87	87	-17,625,275.00						-34,667,014.75	6,278,433,208.12
1.所有者投入资本	9	4,300,000.00										5,393,431,960.00	9,693,431,960.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-17,625,275.00							
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	24												
2.使用专项储备	25												
(四)利润分配	14												
1.提取盈余公积	15							145,671,164.30	875,106.75	-280,196,626.70		-45,480.00	-133,695,836.65
其中：法定公积金	16												
任意公积金	17												
储备基金	18												
专项储备	19												
2.对所有者(或股东)的分配	20												
其中：法定公积金	21												
其他	22												
(五)所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本(或股本)	27												
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本期期末余额	33	17,800,000.00		40,114,267,252.35	35	-1,659,375,739.93		145,999,836.30	23,434,152.35	4,788,630,918.55		7,875,683,923.05	64,893,439,343.67

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘小军  
5001141478333

刘荣

胡玉丽

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
连同报告一起使用



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	行次	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益										
一、上期期末余额	1	13,500,000.00				37,146,885.81				-1,785,274.49		145,999,836.30	1,173,035,003.64		50,180,616,157.80	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年期初余额	5	13,500,000.00				37,146,885.81				-1,785,274.49		145,999,836.30	1,173,035,003.64		50,180,616,157.80	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	1,000,000.00				7,829,940.15				-639,758.45		106,974,531.80	-739,679.21		7,457,177,037.69	
(一) 综合收益总额	7									-639,758.45			1,069,745,318.00		429,986,882.99	
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,000,000.00				7,829,940.15									8,829,910,154.70	
1. 所有者投入资本	9	1,000,000.00				7,831,060,294.70									8,831,060,294.70	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12					-1,120,140.00									-1,120,140.00	
(三) 专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1. 提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
*储备基金	20															
*企业发展基金	21															
*利润归还投资	22															
2. 对所有者(或股东)的分配	23															
3. 其他	24															
(五) 所有者权益内部结转	25															
1. 资本公积转增资本(或股本)	26															
2. 盈余公积转增资本(或股本)	27															
3. 盈余公积弥补亏损	28															
4. 设定收益计划变动额结转留存收益	29															
5. 其他综合收益结转留存收益	30															
6. 其他	31															
四、本年期末余额	32	14,500,000.00				44,976,825.97				-2,425,032.94		433,355,789.84	433,355,789.84		57,738,123,195.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘小军  
5001141478333

刘荣

胡丽玉

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)





# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

单位名称：重庆天原投资有限公司

项 目	行次	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	9,200,000.00				35,576,696.32		58,462,036.12		328,672.00	-6,348,504.77		44,829,138,532.41
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	9,200,000.00				35,576,696.32		58,462,036.12		328,672.00	-6,348,504.77		44,829,138,532.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	4,300,000.00				1,570,189,486.27		-1,843,736,533.89		145,671,164.30	1,179,383,508.41		5,361,507,625.09
(一) 综合收益总额	7							-1,843,736,533.89			1,456,711,643.01		-387,024,890.88
(二) 所有者投入和减少资本	8	4,300,000.00				1,570,189,486.27							5,870,189,486.27
1. 所有者投入资本	9	4,300,000.00											4,300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												1,570,189,486.27
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
储备基金	20												
企业发展基金	21												
利润归还投资	22												
2. 对所有者(或股东)的分配	23												
3. 其他	24												
(五) 所有者权益内部结转	25												
1. 资本公积转增资本(或股本)	26												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	27												
3. 盈余公积弥补亏损	28												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5. 其他综合收益结转留存收益	30												
6. 其他	31												
四、本年期末余额	32	13,500,000.00				37,146,885,815.33		-1,785,274,497.77		474,342,836.30	1,173,085,008.64		50,180,616,157.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

小刘  
5001141478333

刘荣

胡玉

连同报告一起使用  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



# 合并国有资本权益变动情况表

单位名称：重庆发展投资有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、期初国有资本及权益总额	1	57,017,755,420.62	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本期国有资本及权益增加	2	10,449,241,176.92	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	8,706,648,658.00	(三) 资产评估减少	19	246,670,725.49
(二) 无偿划入	4	134,590,516.70	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	1,702,450,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	668,556,145.28
(十) 减值准备转回	12	245,394.50	(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、期末国有资本及权益总额	29	64,849,319,726.77
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	102,403,605.11	五、期末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	1,505,353,002.61	六、期末合计国有资产总量	31	64,849,319,726.77
三、本期国有资本及权益减少	16	2,617,676,870.77			

法定代表人：

小刘

5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

会计机构负责人

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告一起使用



# 母公司国有资本权益变动情况表

金额单位：元

2023年度

行次	项目	金额	行次	项目	金额
1	期初国有资本及权益总额	50,180,646,157.50	17	经国家专项批准核销	
2	本年国有资本及权益增加	10,074,845,497.86	18	无偿划出	
3	(一) 国家、国有单位直接或追加投资	8,706,648,658.00	19	资产评估减少	137,610,042.46
4	(二) 无偿划入	124,411,636.70	20	清产核资减少	
5	(三) 资产评估增加		21	产权界定减少	
6	(四) 清产核资增加		22	消化以前年度潜亏和挂账而减少	
7	(五) 产权界定增加		23	因自然灾害等不可抗力因素减少	
8	(六) 资本(股本)溢价		24	因主辅分离减少	
9	(七) 接受捐赠		25	企业按规定已上缴利润	1,702,450,000.00
10	(八) 债转股股权		26	资本(股本)折价	
11	(九) 税收返还		27	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	677,308,417.71
12	(十) 减值准备转回		28	(十二) 经营减值	
13	(十一) 会计调整		29	四、期末国有资本及权益总额	57,738,123,195.19
14	(十二) 中央和地方政府确定的其他因素		30	五、期末其他国有资金	
15	(十三) 经营积累	1,243,785,203.16	31	六、期末合计国有资产总量	57,738,123,195.19
16	三、本年国有资本及权益减少	2,517,368,460.17	32		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告一起使用



# 合并资产减值准备情况表

2024年12月31日

单位名称：重庆发展投资有限公司

金额单位：元

项目	行次	期初账面余额			本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9				
一、坏账准备	1	173,410.67	22,811,590.43			22,811,590.43				11	坏账	12		
其中：应收账款坏账准备	2		22,811,590.43			22,811,590.43				11	补充资料：	22		
二、存货跌价准备	3	2,387,075.17	8,851,205.72			8,851,205.72				11	一、政策性质跌	23		
三、合同资产减值准备	4										二、当年处理以前年度损失和转回	24		
四、合同取得成本减值准备	5										其中：在当年损益中处理以前年度	25		
五、合同履约成本减值准备	6										损失	26		
六、持有待售资产减值准备	7											27		
七、债权投资减值准备	8											28		
八、可供出售金融资产减值准备	9											29		
九、持有至到期投资减值准备	10											30		
十、长期股权投资减值准备	11	25,028,091.08	7,595,792.32			7,595,792.32				32,623,883.40		31		
十一、投资性房地产减值准备	12											32		
十二、固定资产减值准备	13	136,770.00								136,770.00		33		
十三、在建工程减值准备	14											34		
十四、生产性生物资产减值准备	15											35		
十五、油气资产减值准备	16											36		
十六、使用权资产减值准备	17											37		
十七、无形资产减值准备	18											38		
十八、商誉减值准备	19											39		
十九、其他减值准备	20	629,379,531.17	7,361,523.62			7,361,523.62				636,741,054.79		40		
合计	21	827,955,171.20	37,789,906.37			37,789,906.37				865,745,077.57		41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构：

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

连同报告一起使用



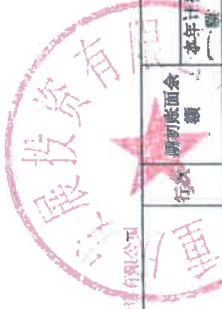


# 母公司资产减值准备情况表

2023-12-31

金额单位：元

单位名称：重庆发展投资有限公司



项目	行次	期初账面余额			本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	行次	金额
		合并	其他原因增加额	合计	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	11	12	
一、坏账准备	1	7,681,291.64		334,618.66	2,534,618.66					10,215,910.32	补充资料：	20		
其中：应收账款坏账准备	2	2,534,618.66		2,534,618.66	2,534,618.66					2,534,618.66	一、政策性挂账	21		
二、存货跌价准备	3										二、当年处理以前年度损失和挂账	22		
三、合同资产减值准备	4										其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23		
四、合同取得成本减值准备	5											24		
五、合同履约成本减值准备	6											25		
六、持有待售资产减值准备	7											26		
七、债权投资减值准备	8											27		
八、长期股权投资减值准备	9	25,028,091.08		7,596,792.32	7,596,792.32					32,624,883.40		28		
九、投资性房地产减值准备	10											29		
十、固定资产减值准备	11											30		
十一、在建工程减值准备	12											31		
十二、生产性生物资产减值准备	13											32		
十三、油气资产减值准备	14											33		
十四、使用权资产减值准备	16											34		
十五、无形资产减值准备	16											35		
十六、商誉减值准备	17											36		
十七、其他减值准备	18											37		
合计	19	32,709,382.74		10,131,410.98	10,131,410.98					42,840,793.72		38		

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：





# 重庆发展投资有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆发展投资有限公司(以下简称公司或本公司)于2018年8月24日经重庆市工商行政管理局批准成立,注册资本200.00亿元,系按照《重庆市人民政府关于组建重庆发展投资有限公司及有关事项的批复》(渝府〔2018〕23号)组建成立的国有独资公司;公司法定代表人:刘小军;统一社会信用代码:91500000MA60289P2P;注册地址:重庆市渝北区黄山大道中段68号高科山顶总部基地39幢。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:开展基金、股权、债权等投资与管理,对受托或划入的国有资源、资产和投资形成的资产实施管理、开发、经营,资本运作管理,出资人授权的其他相关业务。

(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)

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资



从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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、包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认

后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### ① 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

##### A、单项评估计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### B、按组合计提坏账准备的应收款项

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：因国家政策性因素形成的应收政府款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### A、单项评估计提坏账准备的其他应收款

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该其他应收款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### B、按组合计提坏账准备的其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：内部职工借款

其他应收款组合 5：押金及保证金

其他应收款组合 6：代收代偿款

其他应收款组合 7：因国家政策性因素形成的应收政府款项

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、

连同报告一起使用  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

低值易耗品)、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产

交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。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。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、运钞车等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值

和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-5
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	5-10	0-5	9.7-20
电子设备	3-5	0-5	20-33.33
办公设备	3-5	5	19.4-32.33
运钞车	3-5	3	19.40-32.33
其他	3	0-5	6.00-47.00

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

连同报告一起使用  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定



每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	实际可用年限	直线法
土地使用权	证载年限	直线法
专利权	实际可用年限	直线法
特许权	实际可用年限	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解为新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### 3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

#### （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



#### (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### (二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同



的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

#### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（“解释16号”）。本公司于2023年1月1日起执行解释16号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易【及油气资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易】而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

#### 2. 会计政策变更的影响

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定对本公司无重要影响。

### (二) 主要会计估计变更说明

无。

### (三) 前期会计差错更正

本公司子公司重庆铁路投资集团有限公司采用委外代建的方式进行项目建设，汇总项目基建账时，将代建单位未拨付至参建单位的款项结余计入其他应收款，未与应付参建单位款抵消。为准确反映资产、负债总额，将上述其他应收款与应付款互抵，并追溯调减2023年1月1日其他应收款和应付账款594,127,409.82元。此项调整不影响所有者权益金额。

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，该公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

5. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）、重庆市财政局 国家税务总局重庆市税务局《关于落实小微企业“六税两费”减免政策的通知》（渝财规〔2022〕2号）的规定，2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6. 根据财政部、税务总局、退役军人部发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）、财政部 国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号）的规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。

7. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条第三项，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。对于收购暂估水厂取得的收入享受所得税三免三减半税收优惠期间为 2016 年至 2021 年，对于新建污水处理厂享受所得税三免三减半税收优惠期间为 2019 年至 2024 年。

8. 根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）的规定，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，~~暂停预缴增值税。~~

9. 根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号），企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

10. 根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

11. 根据 2023 年 1 月 9 日国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

## 七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	重庆铁路投资集团有限公司	二	1	重庆	重庆	铁路项目的投融资、建设、运营管理	6,178,200.00	77.89	77.89	3,937,084.71	1
2	重庆科技创新投资集团有限公司	二	1	重庆	重庆	股权投资基金管理	1,000,000.00	100.00	100.00	703,500.00	1
3	重庆发展置业管理有限公司	二	1	重庆	重庆	经营性资产的投资和管理, 住房租赁	528,691.74	100.00	100.00		4
4	数字重庆大数据应用发展有限公司	二	1	重庆	重庆	数据资源运营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
5	重庆发展产业有限公司	二	1	重庆	重庆	股权、债权投资	290,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
6	重庆安保集团有限责任公司	二	1	重庆	重庆	保安服务	22,800.00	100.00	100.00		4
7	重庆页岩气产业投资基金有限责任公司	二	1	重庆	重庆	页岩气领域投资	100,000.00	50.00	100.00		4
8	重庆市招生考试服务有限责任公司	二	1	重庆	重庆	招生考试信息咨询	500.00	100.00	100.00		4
9	重庆市重点产业人力资源集团有限公司	二	1	重庆	重庆	人力资源相关服务	1,700.00	100.00	100.00		4
10	重庆市人	二	1	重	重	劳务派遣、	3,422.99	100.00	100.00		4

连同报告一起使用  
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
	才大市场集团有限公司			庆	庆	人力资源服务					
11	重庆市子漫人力资源服务有限公司	二	1	重庆	重庆	劳务派遣业务	209.00	100.00	100.00		4
12	重庆市住建投资有限公司	二	2	重庆	重庆	个人购房担保服务	30,000.00	100.00	100.00		4
13	北京重庆饭店	二	1	北京	北京	餐饮、住宿服务	3,100.00	100.00	100.00		4
14	重庆发展资产经营有限公司	二	1	重庆	重庆	资产管理服务	500,000.00	100.00	100.00	150,000.00	1
15	重庆市城发私募股权投资基金管理有限公司	二	1	重庆	重庆	私募股权投资管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因。

## (二) 重要的非全资子公司情况

### 1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆铁路投资集团有限公司	22.11	-8,171,184.34		11,336,651,929.17
2	重庆页岩气产业投资基金有限责任公司	50.00	9,887,124.09	7,490,000.00	585,758,217.31

### 2. 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	重庆铁路投资集团有限公司	重庆页岩气产业投资基金有限责任公司	重庆铁路投资集团有限公司	重庆页岩气产业投资基金有限责任公司

项 目	本期数		上期数	
	重庆铁路投资集团有 限公司	重庆页岩气产业投 资基金有限责任公 司	重庆铁路投资集 团有限公司	重庆页岩气产业投 资基金有限责任公 司
流动资产	8,412,145,522.78	509,616,127.02	16,183,322,717.07	354,097,297.29
非流动资产	55,551,665,405.32	667,106,865.91	30,938,716,081.99	815,207,466.69
资产合计	63,963,810,928.10	1,176,722,992.93	47,122,038,799.06	1,169,304,763.98
流动负债	9,637,351,094.20	5,206,558.32	6,019,215,107.00	2,582,577.55
非流动负债	3,052,593,125.75		607,848,679.70	
负债合计	12,689,944,219.95	5,206,558.32	6,627,063,786.70	2,582,577.55
营业收入	10,857,710.32		857,281.62	
净利润	-36,956,962.21	19,774,248.18	236,404.10	19,255,477.05
综合收益总额	-36,956,962.21	19,774,248.18	236,404.10	19,255,477.05
经营活动现金流量	2,011,156,653.24	-2,129,168.73	1,903,170,928.94	-4,810,699.89

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆发展资产经营有限公司	1,504,224,496.20	4,224,496.20
重庆市城发私募股权投资基金管理有限公司	13,116,812.41	-1,883,187.59

连同报告一起使用

八、合并财务报表重要项目注释

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	304,765.14	363,771.86
银行存款	11,058,585,266.64	17,408,579,156.04
其他货币资金	1,378,910,464.63	1,362,070,543.74
合计	12,437,800,496.41	18,771,013,471.64
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	46,500.00	91,760.11
履约保证金	926,251.47	27,438,966.42
银行履约保函	16,714,734.24	1,173,538.35
不能支取的长期定期存款	70,000,000.00	246,000,000.00
存出保证金	329,530,967.83	236,555,648.73
其他	55,768,802.35	30,083,756.14
合计	472,987,255.89	541,343,669.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,678,480,365.46	1,642,951,743.98
其中：债务工具投资	20,000,000.00	
权益工具投资	429,625,108.79	429,546,857.84
其他	1,228,855,256.67	1,213,404,886.14
合计	1,678,480,365.46	1,642,951,743.98

## (三) 应收票据

## 应收票据分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	480,616,604.42	439,543,769.00
1至2年	49,191,350.38	49,516,793.32
2至3年	40,942,441.16	1,606,035.35
3至4年	931,117.70	476,820.00
4至5年	404,220.00	26,400.00
5年以上	49,600.00	23,200.00
小计	528,105,533.66	491,193,017.67
减：坏账准备	50,976,884.25	42,387,075.17
合计	477,128,649.41	448,805,942.50

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,003,727.88	8.14	42,959,921.53	99.90	43,806.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,101,805.78	91.86	8,016,962.72	18.64	477,084,843.06
其中：账龄组合	412,831,897.12	78.18	8,016,962.72	18.64	404,814,934.40
其他组合	72,269,908.66	13.68			72,269,908.66
合计	528,105,533.66	——	50,976,884.25	9.65	477,128,649.41

(续)

种类	期初余额
----	------

2023年1月1日—2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,448,356.49	8.85	38,782,776.49	89.26	4,665,580.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	447,744,661.18	91.15	3,604,298.68	8.30	444,140,362.50
其中：账龄组合	447,744,661.18	91.15	3,604,298.68	8.30	444,140,362.50
其他组合					
合计	491,193,017.67	——	42,387,075.17	8.63	448,805,942.50

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆樽璜科技有限公司	23,056,625.61	23,056,625.61	100.00	预计无法收回
重庆新鸥鹏物业管理(集团)有限公司	17,368,677.26	17,368,677.26	100.00	预计无法收回
重庆臻豪酒店有限公司	2,534,618.66	2,534,618.66	100.00	预计无法收回
重庆南岸慈济护理院	18,523.00			
现代医药卫生杂志社	13,158.00			
重庆十方医院管理有限公司	9,604.55			
石桥铺社区卫生服务中心	1,896.00			
重庆市东风医院	624.00			
合计	43,013,277.88	42,959,941.53		——

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	405,002,440.68	98.10	5,874,927.83	438,889,598.74	98.02	2,000,735.88
1至2年	3,500,747.46	0.85	265,428.93	6,749,007.09	1.51	980,356.02
2至3年	2,865,606.66	0.69	1,099,644.96	1,606,035.35	0.36	361,596.78
3至4年	1,009,282.32	0.24	403,985.00	450,420.00	0.10	238,410.00
4至5年	404,220.00	0.10	323,376.00	26,400.00	0.01	
5年以上	49,600.00	0.01	49,600.00	23,200.00	0.01	23,200.00
合计	412,831,897.12	100.00	8,016,962.72	447,744,661.18	100.00	3,604,298.68

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他无风险组合	70,269,908.66					
关联方往来	2,000,000.00					



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	72,269,908.66					

## 5. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆中油迅发实业有限公司	65,000.00	65,000.00	法院判决书调整
重庆樽璜科技有限公司	90,000.00	21,349,099.23	收到租金
合计	155,000.00	21,414,099.23	——

## 6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中华鲟研究所	管理服务费用	117.44	税率降低，实收款减少	问题账款报告审批	否
重庆展康物流有限公司	暂估收入	77,142.84	服务费用变更	总经理办公会审批	否
兴业银行股份有限公司重庆分行	服务费	21,474.03	发票遗失无法收回	办公会决议	否
重庆川东船舶重工有限责任公司	服务费	7,662.93	发票遗失无法收回	办公会决议	否
合计	——	106,396.64			——

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
酉阳土家族苗族自治县人民政府	55,130,000.00	10.44	2,756,500.00
重庆市黔江区人民政府	45,000,000.00	8.52	2,250,000.00
重庆市大数据应用发展管理局	42,582,520.33	8.06	
重庆樽璜科技有限公司	23,056,625.61	4.37	23,056,625.61
重庆新鸣鹏物业管理(集团)有限公司	17,368,677.26	3.29	17,368,677.26
合计	183,137,823.20	34.68	45,431,802.87

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,017,533,449.04	30.64		5,371,526,350.71	99.95	
1—2年(含2年)	2,302,239,062.34	69.33		916,885.94	0.02	
2—3年(含3年)	190,503.33	0.01		434,027.52	0.01	
3年以上	555,842.91	0.02		1,078,596.69	0.02	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	3,320,518,857.62	100.00		5,373,955,860.86	100.00	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆铁路投资集团有限公司	重庆市万州区铁路规划建设领导小组办公室	563,191,607.00	1-2年	未结算
重庆铁路投资集团有限公司	开州区铁路建设协调指挥部办公室	558,925,874.00	1-2年	未结算
重庆铁路投资集团有限公司	涪陵区铁路建设指挥部办公室	460,640,188.00	1-2年	未结算
重庆铁路投资集团有限公司	忠县铁路建设指挥部办公室	279,909,468.00	1-2年	未结算
合计	——	1,862,667,137.00	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市万州区铁路规划建设领导小组办公室	563,191,607.00	16.96	
开州区铁路建设协调指挥部办公室	558,925,874.00	16.83	
涪陵区铁路建设指挥部办公室	460,640,188.00	13.42	
重庆市巴南区交通局渝湘高铁项目	309,475,240.00	9.32	
忠县铁路建设指挥部办公室	279,909,468.00	8.44	
合计	2,172,142,377.00	65.41	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	495,000.00	624,354.83
其他应收款项	605,025,797.55	1,392,680,680.11
合计	605,520,797.55	1,393,305,034.94

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		624,354.83
委托贷款	495,000.00	
合计	495,000.00	624,354.83

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	426,563,891.56	1,308,860,568.23
1至2年	143,647,207.14	74,236,331.55

2023年1月1日—2023年12月31日

账龄	期末数	期初数
2至3年	56,637,303.53	13,038,375.25
3至4年	10,256,079.04	22,873,164.90
4至5年	10,665,922.01	8,794,289.14
5年以上	102,148,988.26	95,901,554.82
小计	749,919,391.54	1,523,704,283.89
减：坏账准备	144,893,593.99	131,023,603.78
合计	605,025,797.55	1,392,680,680.11

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	60,004,985.00	8.00	53,158,811.43	88.59	6,846,173.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-账龄组合	183,190,613.56	24.43	72,648,547.45	39.66	110,542,066.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-其他组合	506,723,792.98	67.57	19,086,235.11	3.77	487,637,557.87
合计	749,919,391.54	—	144,893,593.99	19.32	605,025,797.55

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	47,558,395.09	3.12	41,331,003.56	86.91	6,227,391.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-账龄组合	141,496,853.98	9.29	74,940,216.17	52.96	66,556,637.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-其他组合	1,334,649,034.82	87.59	14,752,384.05	1.11	1,319,896,650.77
合计	1,523,704,283.89	—	131,023,603.78	8.60	1,392,680,680.11

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	7,681,291.66	7,681,291.66	100.00	预计无法收回
重庆樽璜科技有限公司	10,980,762.00	10,980,762.00	100.00	预计无法收回
重庆新鸥鹏物业管理(集团)有限公司	11,899,299.03	11,899,299.03	100.00	预计无法收回
社保卡工本费	5.00	5.00	100.00	预计无法收回
个税	6,642.01	6,642.01	100.00	预计无法收回
车祸赔偿款(谢红伟)	765,466.32	765,466.32	100.00	事故赔款, 无法收回
重庆万国人力资源管理有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市卫生服务中心	6,202,323.88	6,202,323.88	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公积金代位追偿款	17,387,683.10	10,541,509.53	60.63	预计无法收回
重庆市科学技术局	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00	预计难以收回
科委大楼基建单位	131,512.00	131,512.00	100.00	预计难以收回
合计	60,004,985.00	53,158,811.43	—	—

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	81,902,946.96	44.71	523,143.65	36,323,329.49	25.67	1,601,117.70
1至2年	12,323,371.74	6.73	2,265.17	11,498,697.70	8.13	199,669.00
2至3年	357,442.30	0.20	21,991.70	4,490,331.52	3.17	92,314.85
3至4年	943,140.73	0.51	474,594.03	391,024.27	0.28	266,072.55
4至5年	173,853.78	0.09	139,123.78	1,490,316.19	1.05	1,490,316.19
5年以上	87,489,858.05	47.76	71,487,429.12	87,303,154.81	61.70	71,290,725.88
合计	183,190,613.56	100.00	72,648,547.45	141,496,853.98	100.00	74,940,216.17

## ② 其他组合

组合名称	期末数					
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
代垫款项	299,475,381.54			1,133,957,129.34		
内部职工借款	8,387,808.94			1,461,235.33		
押金及保证金	126,043,322.04	15.14	19,086,235.11	70,263,397.88	21.00	14,752,384.05
代收代偿款	334,807.26			36,821,055.55		
因国家政策性因素形成的应收政府款项	72,482,473.20			92,146,216.72		
合计	506,723,792.98	—	19,086,235.11	1,334,649,034.82	—	14,752,384.05

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,994,562.53	69,853,857.18	46,175,184.07	131,023,603.78
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	395,793.54	3,463,571.74	10,101,019.43	13,960,384.71
本期转回	1,060.50		89,334.00	90,394.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,389,295.57	73,317,428.92	56,186,869.50	144,893,593.99

## (6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆樽璜科技有限公司	89,334.00	11,070,096.00	收到租金
重庆市融资再担保有限公司	1,060.50	1,060.50	收到租金
合计	90,394.50	11,071,156.50	——

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
巫山县人民政府	工程借款本金	79,997,144.67	5年以上	10.72	63,997,715.74
重庆市涪陵区规划和自然资源局	复垦保证金	37,440,534.00	1年以内	4.99	
忠县国土整治储备中心	复垦保证金	35,100,705.00	1年以内	4.71	
重庆市武隆区国土整治中心	复垦保证金	2,781,910.00	1年以内	3.62	
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	融资租赁风险金	24,000,000.00	1-3年	3.21	
合计	——	204,110,386.67	——	27.34	63,997,715.74

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,962,949.95		3,962,949.95	1,867,546.42		1,867,546.42
自制半成品及在产品	44,442,710.08		44,442,710.08	3,199,723.99		3,199,723.99
库存商品(产产品)	5,333,604.87		5,333,604.87	6,148,879.64		6,148,879.64
周转材料(包装物、低值易耗品等)	21,558.62		21,558.62	773,526.42		773,526.42
合同履约成本	302,798.97		302,798.97			
合计	54,063,622.49		54,063,622.49	11,989,676.47		11,989,676.47

## (八) 合同资产

## 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
就业创业大讲堂项目				97,447.73		97,447.73
沙坪坝和两江新区工 伤预防项目				643,767.63		643,767.63
其他	160,203.99		160,203.99	111,467.70		111,467.70
合计	160,203.99		160,203.99	852,683.06		852,683.06

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资（摊余成本计量）	300,753,768.33	140,000,000.00
大额存单	220,034,246.58	
合计	520,788,014.91	140,000,000.00

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,123,120,857.58	867,097,991.85
预缴税金	9,032,466.31	11,949,042.54
发放的一年内到期的委托贷款	400,000,000.00	
购入的一年内到期的债权投资（摊余成本计量）		7,361,700.00
大额存单	361,265,861.36	100,000,000.00
代偿款	76,875,784.20	76,875,784.20
代管理资产	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	187,626.85	59,027.02
合计	2,018,080,933.84	1,081,343,545.61

## (十一) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府债券	15,078,400.00		15,078,400.00	15,078,400.00		15,078,400.00
其他	40,178,610.24		40,178,610.24	201,175,923.53		201,175,923.53
合计	55,257,010.24		55,257,010.24	216,254,323.53		216,254,323.53

## 2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
2021年重庆市政府一般债券（二期）	15,000,000.00	2.94	2.94	2024-10-28
合计	15,000,000.00	---	---	---

## (十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期债权款	429,140,657.28		429,140,657.28	613,058,081.83		613,058,081.83	
合计	429,140,657.28		429,140,657.28	613,058,081.83		613,058,081.83	

## (十三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	25,324,384,569.08	7,027,546,439.89	480,859,093.05	31,871,071,915.92
小 计	25,324,384,569.08	7,027,546,439.89	480,859,093.05	31,871,071,915.92
减：长期股权投资减值准备	25,028,091.08	7,596,792.32		32,624,883.40
合 计	25,299,356,478.00	7,019,949,647.57	480,859,093.05	31,838,447,032.52

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
园找重庆页岩气开发利用有限公司	39,000,000.00	37,961,156.71			1,362,506.37							39,343,663.08	
重庆渝西天然气管道有限公司	170,000,000.00	138,055,686.29	34,000,000.00		969,432.33							171,025,118.62	
重庆天然气储运有限公司	200,000,000.00	109,908,227.03	90,000,000.00		-110,878.83							199,797,348.20	
重庆国家金融科技认证中心有限责任公司	9,000,000.00	5,965,942.86			-1,491,457.69							4,474,485.17	
重庆国密大数据智能科技有限公司	10,000,000.00	8,001,390.47			-2,762,230.62		-50,756.66					5,188,403.19	
重庆两江新区联顺股权投资管理有限公司	695,231.90	850,523.71			-347,335.77							503,187.94	
重庆联顺合气创业投资基金合伙企业(有限合伙)	35,465,468.87	48,233,236.37			-588,608.37							47,644,628.00	
重庆山水城文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	20,960,665.19	10,000,000.00		2,025,233.39							32,929,000.09	
中新互联互通投资基金管理有限公司	32,500,000.00	37,215,441.40			2,976,499.30							38,589,640.70	
京昆高速铁路西昆有限公司	9,749,303,200.00	9,250,287,200.00	499,016,000.00									9,749,303,200.00	
重庆中新陆号生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	53,000,000.00	51,025,204.93			-975,072.81							50,050,132.12	
国家绿色发展基金股份有限公司	350,000,000.00	352,909,481.79			1,474,262.24							354,383,734.03	
招商局检测认证(重庆)有限公司	1,760,011,925.37	1,834,881,025.40			112,246,358.28		47,255.75				96,267,600.00	1,850,907,039.43	
重庆皇星套我门集团有限责任公司	33,198,531.94	32,624,883.40									7,596,792.32	32,624,883.40	
重庆富勒管理咨询有限公司	50,020,846.67	51,191,995.66			262,334.99							51,454,330.65	
中新互联互通投资基金(有限合伙)	18,030,400.00	18,894,751.71			-125,851.80							18,768,899.91	
长江沿岸铁路集团股份有限公司	198,000,000.00	146,000,000.00	50,000,000.00		54,545.17							196,054,545.17	
长江沿岸铁路集团重庆有限公司	2,223,000,000.00	2,223,000,000.00										2,223,000,000.00	
酉阳县桃花源旅游投资(集团)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			1,086,136.94							101,086,136.94	
成达万高速铁路有限责任公司	2,456,000,000.00	1,078,000,000.00	1,378,000,000.00									2,456,000,000.00	

本报告一起使用  
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备				
									其他				
重庆优倚科技康产业（重庆）有限公司	9,000,000.00	8,895,994.00			-81,905.13							8,604,088.87	
重庆环保产业私募股权投资基金管理有限公司	11,793,982.04	12,564,976.04			648,704.70			330,000.00				12,913,680.74	
融博放权登记结算（武汉）有限责任公司	47,500,000.00	43,889,331.00			-5,166,547.21							38,722,783.79	
重庆农村商业银行股份有限公司	6,040,788,257.59	9,660,712,347.88	242,776,114.16		859,791,850.00	-2,646,000.00	80,782,380.00	277,453,704.56				10,663,963,087.48	
重庆三峡银行股份有限公司	2,513,374,951.52		2,512,681,078.23		71,775,035.10	2,235,468.41						2,586,891,582.74	
重庆市程通住房租赁私募基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00		-68,421.80							4,931,578.20	
重庆新发生态链私募基金合伙企业（有限合伙）	128,000,000.00		128,000,000.00		6,380,515.05							134,380,515.05	
重庆长嘉纵横私募基金管理有限公司	4,800,000.00	8,046,291.38			2,125,226.47			2,492,880.82				7,680,637.03	
重庆两江新区创新创业发展有限公司	109,173,000.00	12,672,662.55			-12,672,662.55								
重庆石磊峰研究院有限公司	30,000,000.00	15,282,778.79			-623,364.37							14,659,414.42	
中润高科（北京）人才测评中心有限公司	500,000.00	3,431,397.34										3,431,397.34	
重庆万友人才服务有限公司	800,000.00	7,533,473.22			5,400,000.00			3,600,000.00				9,333,473.22	
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	1,470,000.00	5,024,690.50			291,213.85							5,315,904.35	
重庆奉节人才服务有限公司	900,000.00		900,000.00									900,000.00	
中科曙光（重庆）计算技术有限公司	3,000,000.00	2,540,783.46			-1,187,624.50							1,353,158.96	
重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司	751,079,735.09		751,079,735.09		4,002,500.00							755,082,235.09	
合计	27,172,435,528.99	25,324,384,569.03	5,701,452,927.48		1,146,692,184.73	83,014,346.50	-2,646,000.00	381,826,113.87	7,596,792.32			31,871,071,915.92	32,624,863.40

连同报告一起使用  
 天信会计师事务所（特殊普通合伙）

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			上期数	
	重庆农村商业银行股份有限公司	招商局检测认证(重庆)有限公司	重庆三峡银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	招商局检测认证(重庆)有限公司
流动资产	933,953,067,000.00	3,211,459,356.34	218,360,089,050.17	826,955,376,000.00	3,356,090,300.28
非流动资产	507,128,876,000.00	1,878,584,180.61	83,609,509,097.54	524,905,740,000.00	1,648,504,564.85
资产合计	1,441,081,943,000.00	5,090,043,536.95	301,969,598,147.71	1,351,861,116,000.00	5,004,594,865.13
流动负债	1,189,339,385,000.00	301,246,020.72	246,310,804,475.31	1,057,007,471,000.00	358,986,773.02
非流动负债	128,240,937,000.00	140,844,189.07	33,355,595,475.52	179,837,493,000.00	74,877,358.30
负债合计	1,317,580,322,000.00	442,090,209.79	279,666,399,950.83	1,236,844,964,000.00	433,864,131.32
净资产	123,501,621,000.00	4,647,953,327.16	22,303,198,196.88	113,283,393,000.00	3,487,087,070.68
按持股比例计算的净资产份额	10,663,963,087.48	1,850,907,039.43	2,586,691,582.74	9,660,712,347.88	1,834,881,025.40
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	10,663,963,087.48	1,850,907,039.43	2,586,691,582.74	9,660,712,347.88	1,834,881,025.40
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	27,955,757,000.00	1,238,402,950.97	5,119,357,571.56	28,990,726,000.00	1,098,440,291.58
净利润	11,125,152,000.00	499,526,902.56	1,195,477.78	10,212,570,000.00	468,076,203.04
其他综合收益	897,507,000.00	159,089.98	104,262,384.60	-476,513,000.00	-2,684.84
综合收益总额	12,022,659,000.00	499,685,992.54	1,418,320,862.38	10,001,331,000.00	243,100,509.89
企业本期收到的来自合营企业的股利	277,453,704.56	96,267,600.00		148,743,755.70	40,000,400.00

#### (十四) 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
重庆银行股份有限公司	260,697,393.12	253,955,219.16
西南证券股份有限公司	818,000,000.00	750,000,000.00
重庆机场集团有限公司	6,224,724,046.38	4,837,079,215.15
重庆雾都宾馆有限公司	386,938,948.35	394,605,406.33
重庆市产业投资基金合伙企业(有限合伙)		2,000,000,000.00
重庆市林业投资开发有限责任公司	130,669,023.68	
重庆西南信息有限公司	29,928,611.89	21,155,213.72
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	234,752,614.75	236,472,796.62
重庆易链科技有限公司	9,762.20	100,975.89
合计	8,085,720,400.37	8,493,368,826.87

##### 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆银行股份有限公司	14,795,326.19	217,054,388.05			非交易性权益工具投资	
西南证券股份有限公司	6,000,001.15		155,999,998.85		非交易性的权益工具投资	
重庆机场集团有限公司			9,061,051.65		非交易性的权益工具投资	
重庆雾都宾馆有限公司		10,437,256.48	3,121,275,953.62		非交易性的权益工具投资	
重庆西南信息有限公司	680,000.00	23,001,832.89			非交易性的权益工具投资	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	252,608.00	228,442,614.75			非交易性的权益工具投资	
重庆易链科技有限公司			119,129.01		非交易性的权益工具投资	
重庆仪表功能材料工程技术有限公司	10,108.28	10,108.28			非交易性的权益工具投资	
合计	21,738,043.62	478,946,200.45	3,286,456,133.13			

## (十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
嘉兴聚力展业叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	375,098,905.13	397,876,380.39
华能重庆珞璜发电有限责任公司	976,957,007.14	971,023,640.44
重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	503,904,539.34	535,054,715.00
重庆赛新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	299,182,149.58	299,202,076.49
重庆环保产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	116,242,875.00	120,528,391.11
中金佳泰叁期(深圳)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	107,535,000.00	159,129,797.72
建信信托-彩蝶5号财产权信托计划信托受益权	198,683,209.38	199,746,343.17
中金科元股权投资基金(重庆)合伙企业(有限合伙)	848,721,558.99	637,175,163.20
重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	546,288,052.28	536,458,071.45
重庆渝物兴物流产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	437,198,304.70	505,168,607.66
润科(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	464,210,350.85	441,668,549.46
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	296,067,045.79	286,117,421.54
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	220,498,110.57	255,304,967.38
重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	241,596,508.54	225,141,477.94
重庆险峰旗云股权投资合伙企业(有限合伙)	198,854,408.73	186,251,091.62
重庆恒惠农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	124,805,625.66	178,799,083.03
苏州极创欣源创业投资合伙企业(有限合伙)	195,889,450.31	176,931,930.35
重庆盛影二号影视产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	169,664,026.07	173,942,256.01
义乌华芯远景创业投资中心(有限合伙)	177,700,821.41	173,732,255.04
重庆两江红马智能化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	245,447,147.71	151,687,397.64

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末公允价值	期初公允价值
重庆高新创投两江品牌汽车产业投资中心（有限合伙）	139,700,146.94	136,006,841.59
重庆振渝九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	240,084,604.46	133,096,779.32
复星（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	179,434,768.36	132,800,516.55
重庆清研华业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	211,756,708.81	237,903,398.60
重庆科技成果转化股权投资基金（有限合伙）	133,181,201.80	124,675,328.00
北京和谐超越投资中心（有限合伙）	77,179,143.61	109,150,862.92
重庆领航星云智新股权投资基金中心（有限合伙）	104,866,163.29	103,130,722.04
重庆逸百年现代农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	35,228,559.12	102,132,731.28
重庆高特佳睿安股权投资基金合伙企业（有限合伙）	86,251,885.05	97,092,071.65
其他零散投资项目	1,786,005,375.58	1,859,744,457.99
合计	9,738,243,947.50	9,646,673,326.58

(十六) 投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地 产或 转入	公允价值变 动损益	处 置	转为 自用 房产	
一、成本合计	21,977,747,225.23	728,854,043.21					22,706,601,268.44
其中：房屋、建筑物	21,977,747,225.23	728,854,043.21					22,706,601,268.44
二、公允价值变动合计	-986,710,221.10			-246,670,725.49			-1,233,380,946.59
其中：房屋、建筑物	-986,710,221.10			-246,670,725.49			-1,233,380,946.59
三、投资性房地产账面价值合计	20,991,037,004.13	728,854,043.21		-246,670,725.49			21,473,220,321.85
其中：房屋、建筑物	20,991,037,004.13	728,854,043.21		-246,670,725.49			21,473,220,321.85

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,447,784,507.81	602,887,130.45
固定资产清理	54,108.47	
合计	1,447,838,616.28	602,887,130.45

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,197,578,313.45	931,128,243.98	60,252,508.93	2,068,454,048.50
其中：房屋及建筑物	747,556,042.83	3,142,594.54		750,698,637.37
机器设备	27,212,527.88	873,905,690.92	623,758.44	900,494,460.36
运输工具	297,779,530.99	22,460,869.15	54,773,401.22	265,466,998.92



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	74,001,119.27	25,618,422.07	2,010,566.32	97,608,975.02
办公设备	27,511,207.93	5,503,825.30	1,159,991.51	31,855,041.72
其他	23,517,884.55	496,842.00	1,684,791.44	22,329,935.11
二、累计折旧合计	594,554,413.00	83,467,826.75	57,489,469.06	620,532,770.69
其中：房屋及建筑物	236,169,647.50	27,441,023.20		263,610,670.70
机器设备	20,274,494.63	22,828,695.46	516,070.28	42,587,119.81
运输工具	249,366,553.04	7,578,822.15	52,447,395.23	204,497,979.96
电子设备	48,601,588.75	20,464,785.07	1,940,074.76	67,126,299.06
办公设备	19,213,041.05	4,296,925.12	1,084,384.19	22,425,581.98
其他	20,929,088.03	857,575.75	1,501,544.60	20,285,119.18
三、固定资产账面净值合计	603,023,900.45	——	——	1,447,921,277.81
其中：房屋及建筑物	511,386,395.33	——	——	487,087,966.67
机器设备	6,938,033.25	——	——	857,907,340.55
运输工具	48,412,977.95	——	——	60,969,018.96
电子设备	25,399,530.52	——	——	30,482,675.96
办公设备	8,298,166.88	——	——	9,429,459.74
其他	2,588,796.52	——	——	2,044,815.93
四、减值准备合计	136,770.00	——	——	136,770.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	136,770.00			136,770.00
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	602,887,130.45	——	——	1,447,784,507.81
其中：房屋及建筑物	511,386,395.33	——	——	487,087,966.67
机器设备	6,801,263.25	——	——	857,770,570.55
运输工具	48,412,977.95	——	——	60,969,018.96
电子设备	25,399,530.52	——	——	30,482,675.96
办公设备	8,298,166.88	——	——	9,429,459.74
其他	2,588,796.52	——	——	2,044,815.93

## 2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备/运输设备	38,983.48		报废
办公设备/电子设备	2,788.79		报废
其他设备	12,336.20		报废
合计	54,108.47		——

(十八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渝湘高铁重庆至黔江段	29,224,953,070.86		29,224,953,070.86	21,585,441,507.45		21,585,441,507.45
重庆至万州铁路	11,771,988,153.94		11,771,988,153.94	5,037,054,773.06		5,037,054,773.06
成渝铁路重庆站至江津段改造	7,191,274,371.86		7,191,274,371.86	2,170,550,081.66		2,170,550,081.66
新田港铁路	115,178,901.80		115,178,901.80	1,505,138,009.94		1,505,138,009.94
东站铁路枢纽配套及综合开发	3,580,218,413.85		3,580,218,413.85	669,501,519.29		669,501,519.29
涉案财物管理中心项目				30,880,305.07		30,880,305.07
渝西高铁樊哙至万州北连接线	2,233,302,898.45		2,233,302,898.45			
郑万高铁-巫溪支线	38,002,849.43		38,002,849.43			
其他在建工程项目	34,462,918.03		34,462,918.03	38,201,082.41		38,201,082.41
合计	54,189,381,578.22		54,189,381,578.22	31,036,767,278.88		31,036,767,278.88

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末数
渝湘高铁重庆至黔江段	52,159,180,000.00	21,585,441,507.45	7,639,511,563.41			29,224,953,070.86
重庆至万州铁路	55,022,870,000.00	5,037,054,773.06	6,734,933,380.88			11,771,988,153.94
成渝铁路重庆站至江津段改造	12,965,000,000.00	2,170,550,081.66	5,020,724,290.20			7,191,274,371.86
新田港铁路	2,102,900,000.00	1,505,138,009.94	101,071,294.97	1,491,030,403.11		115,178,901.80
东站铁路枢纽配套及综合开发	6,911,660,000.00	669,501,519.29	2,910,716,894.56			3,580,218,413.85
渝西高铁樊哙至万州北连接线	19,342,030,000.00		2,233,302,898.45			2,233,302,898.45
合计	148,503,640,000.00	30,967,685,891.40	24,640,260,322.47	1,491,030,403.11		54,116,915,810.76

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
渝湘高铁重庆至黔江段	56.03	56.03	-36,397,586.97	7,137,825.52	3.39
重庆至万州铁路	21.39	21.39	-18,639,644.43	-43,145,801.31	2.90
成渝铁路重庆站至江津段改造	55.47	55.47	79,946,770.94	65,704,572.32	2.90

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
新田港铁路	76.38	76.38	-8,254,611.95	-1,718,492.73	1.90
东站铁路枢纽配套及综合开发	51.80	51.80	-8,381,292.75	-1,182,672.08	3.40
渝西高铁樊哙至万州北连接线	11.55	11.55	-5,882,321.53	-5,882,321.53	2.90
合计	——	——	2,391,313.31	20,913,110.19	——

## (十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	222,080,095.78	30,068,753.72	15,169,890.94	236,978,958.56
其中：房屋及建筑物	221,162,581.03	30,068,753.72	15,169,890.94	236,061,443.81
机器运输办公设备	917,514.75			917,514.75
二、累计折旧合计	77,452,607.78	44,329,964.62	10,624,477.40	111,158,095.00
其中：房屋及建筑物	77,266,627.09	44,044,166.07	10,624,477.40	110,686,315.76
机器运输办公设备	185,980.69	285,798.55		471,779.24
三、使用权资产账面净值合计	144,627,488.00	——	——	125,820,863.56
其中：房屋及建筑物	143,895,953.94	——	——	125,375,128.05
机器运输办公设备	731,534.06	——	——	445,735.51
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	144,627,488.00	——	——	125,820,863.56
其中：房屋及建筑物	143,895,953.94	——	——	125,375,128.05
机器运输办公设备	731,534.06	——	——	445,735.51

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## (二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	41,839,708.54	686,168,900.03		728,008,608.57
其中：软件	30,915,854.70	64,365,888.84		95,281,743.54
土地使用权	10,923,853.84	621,394,812.25		632,318,666.09
专利权		408,198.94		408,198.94
二、累计摊销额合计	14,656,779.19	11,710,400.33	17,500.00	26,349,679.52
其中：软件	12,438,268.05	11,472,795.70	17,500.00	23,893,563.75
土地使用权	2,218,511.14	237,604.63		2,456,115.77
专利权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、无形资产账面价值合计	27,182,929.35	——	——	701,658,929.05

2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	18,477,586.65	—	—	71,388,179.79
土地使用权	8,705,342.70	—	—	629,862,550.32
专利权		—	—	408,198.94

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化依据	截至期末的研发进度(%)
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他					
全市统一电子签名印章系统建设	587,504.89		881,257.37	1,468,762.26							
数据要素流通管理系统(一期)	25,000.00		1,020,188.68		24,528.30		1,020,660.38				
数字重庆云平台(一期)	7,730,963.23			7,730,963.23							
数字重庆云平台政务信息化项目管理系统	513,962.26	8,018.87	342,641.51	856,603.77	8,018.87						
税务服务融合平台	1,045,509.43		1,568,264.15	2,613,773.58							
协同云办公平台	14,163,675.78		6,846,785.81	20,846,515.86	166,945.73						
一源智汇大数据平台(一期)			993,989.64	993,989.64			993,989.64				
一源智汇多云融合管理平台(一期)			113,201.51	113,201.51			113,201.51				
渝快码	572,075.45		817,656.19	1,389,731.58							
源数智汇智能计费平台(一期)			105,660.38	105,660.38			105,660.38				
源数智汇智能运维平台(一期)			216,981.13	216,981.13			216,981.13				
智慧防疫哨兵平台			594,059.41	594,059.41							
智能中枢核心能力平台	444,408.23				444,408.23						
重庆市统一电子证照系统			2,522,641.51	2,522,641.51							
重庆市新型智慧城市智能中枢系统研发(专项)	302,080.00				302,080.00						
西部数据交易平台(一期)		1,307,127.91			995,978.79		311,149.12				
研发平台二期建设投资项目	79,115.03	184,601.78		263,716.81							
重庆国际驿站一码通行平台项目		1,419,872.65					5,778,966.89				
新型智慧城市运行管理中心(一期)	6,037,017.00	4,165.60			6,041,182.60						

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本 化开 始时 点	资本 化具 体依 据	截至期末的 研发进度 (%)
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	其 他				
城市大数据资源中心（一期）	19,099,974.07			19,099,974.07						
合计	50,601,285.37	2,923,786.81	20,382,407.51	57,386,722.08	7,980,142.52	8,540,615.09				

**连同报告一起使用**  
**大信会计师事务所（特殊普通合伙）**

(二十二) 长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少原因
			本期摊销额	其他减少额		
装修费用	38,777,191.15	38,942,530.45	12,704,142.95	344,719.93	64,670,858.72	
其他	3,540,271.91	1,103,622.23	3,309,969.48		1,333,924.66	
合计	42,317,463.06	40,046,152.68	16,014,112.43	344,719.93	66,004,783.38	—

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	77,919,371.53	322,725,324.27	68,496,852.99	283,189,304.77
可抵扣亏损	15,035.90	706,443.54	20,286.27	811,450.88
风险准备金形成的暂时性差异	13,342,003.36	86,023,132.02	13,014,062.45	83,692,561.10
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	823,828,198.27	3,302,733,242.16	607,454,453.52	2,437,126,488.76
投资性房地产的公允价值变动	109,347,030.92	437,388,123.67	82,081,860.16	328,327,440.64
其他	33,886,559.82	158,254,324.12		
小计	1,058,338,189.80	4,306,830,580.78	771,067,515.29	3,433,147,246.15
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	264,546,843.03	1,574,731,111.55	262,851,569.14	1,535,309,283.58
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	117,094,926.67	468,379,706.68	113,668,882.52	454,675,530.13
其他	44,335,661.50	235,558,366.62	16,022,888.76	96,002,509.99
小计	425,977,431.20	2,278,669,184.85	392,543,340.42	2,085,987,323.70

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
收储土地存量成本	162,765,099.28	162,765,099.28
大额存单	277,236,111.00	531,248,912.36
预付长期资产购置款	10,160,000.00	610,010,000.00
用于投资的定期存款		212,534,251.58
创业种子投资基金	91,476,854.36	209,600,000.00
其他	165,189,329.00	189,329.00
合计	706,827,393.64	1,726,347,592.22

(二十五) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	554,166,941.11	817,121,433.33
合计	554,166,941.11	817,121,433.33

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,594,271,141.92	4,703,654,680.69
1至2年(含2年)	24,361,868.33	34,896,018.46
2至3年(含3年)	299,545.28	204,804.20
3年以上	172,763,007.49	172,849,858.80
合计	7,791,695,563.02	4,911,605,362.15

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
巫山县交通局	31,000,000.21	未结算
万州区交通委员会	21,390,000.00	未结算
潼南县人民政府	16,958,675.55	未结算
巫溪交通局	11,529,160.00	未结算
中铁上海工程局集团有限公司	10,458,990.16	未结算
合计	93,336,825.92	——

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,559,263.49	131,177,716.59
1年以上	16,181.85	16,181.49
合计	70,575,445.34	131,193,898.08

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
重庆市大足区人力资源和社会保障局	15,199.16	未结算
合计	15,199.16	——

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收购书款	2,674,715.86	3,002,823.93
预收担保费	4,369,714.30	3,505,960.51
预收货款、服务费	30,947,436.02	13,754,971.50
预收劳务费	797,474.14	3,336,474.73
预收技术服务费		4,078,933.15
预收人力资源费用	55,448,196.17	42,575,739.54
其他	6,911,514.86	4,485,685.25
合计	101,149,051.35	74,740,588.61



(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
短期薪酬	147,649,492.80	1,446,184,227.64	1,403,064,226.60	190,769,493.84
离职后福利-设定提存计划	1,042,730.66	184,444,162.50	185,159,564.81	327,328.35
辞退福利		3,615,568.90	1,951,568.90	1,664,000.00
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	148,692,223.46	1,634,243,959.04	1,590,175,360.31	192,760,822.19

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	140,134,685.12	1,196,592,050.16	1,153,989,096.44	182,737,638.84
职工福利费	102,580.11	44,363,425.70	44,354,355.98	111,649.83
社会保险费	669,064.34	116,200,895.97	116,512,050.83	357,909.48
其中：医疗保险费及生育保险费	665,850.79	106,004,325.71	106,313,895.61	356,280.89
工伤保险费	3,213.55	8,638,910.37	8,640,495.33	1,628.59
其他		1,557,659.89	1,557,659.89	
住房公积金	1,631,977.32	54,097,305.03	54,027,489.03	1,701,793.32
工会经费和职工教育经费	4,661,260.55	18,754,846.47	18,167,129.17	5,248,977.85
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	449,925.36	16,175,704.31	16,014,105.15	611,524.52
合计	147,649,492.80	1,446,184,227.64	1,403,064,226.60	190,769,493.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,572.08	164,615,803.43	164,592,776.25	232,599.26
失业保险费	11,700.62	5,184,644.68	5,188,126.69	8,218.61
企业年金缴费	821,457.96	14,643,714.39	15,378,661.87	86,510.48
合计	1,042,730.66	184,444,162.50	185,159,564.81	327,328.35

(三十) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	18,434,953.45	103,102,721.96	105,619,704.11	15,917,971.30
企业所得税	32,513,109.93	95,849,916.28	76,726,845.41	51,636,180.80
城市维护建设税	1,314,614.67	6,399,904.17	6,544,329.47	1,170,189.37
房产税	227,086.97	57,440,551.82	57,493,412.66	174,226.13
土地使用税		6,241,024.61	6,241,024.61	
个人所得税	8,843,852.22	64,810,371.22	63,091,889.26	10,562,334.18

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加（含地方教育附加）	721,072.62	4,586,537.59	4,681,334.91	626,275.30
其他税费	7,454,431.22	17,395,971.23	23,734,361.37	1,116,041.08
合计	69,509,121.08	355,826,998.88	344,132,901.80	81,203,218.16

## (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,781,731.00	334,750.00
其他应付款项	3,143,723,474.78	4,046,812,384.36
合计	3,153,505,205.78	4,047,147,134.36

## 1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,781,731.00	334,750.00
合计	9,781,731.00	334,750.00

## 2. 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金、诚意金	191,737,394.16	191,737,394.16
代收代付款项	1,537,896,632.65	1,537,896,632.65
专项基金、专项资金	20,103,945.02	20,103,945.02
其他往来款	222,278,159.68	222,278,159.68
其他	2,074,796,252.85	2,074,796,252.85
合计	4,046,812,384.36	4,046,812,384.36

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆市黔江区铁路建设指挥部黔江站房保证金	58,245,583.65	暂未结算
重庆城市综合交通枢纽集团有限公司	1,436,932,494.73	暂未结算
重庆市轨道交通（集团）有限公司	41,273,435.35	暂未结算
重庆市交通局	166,500,000.00	暂未结算
四川渝昆铁路有限公司	208,000,000.00	暂未结算
合计	1,910,951,513.73	——

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,925,018,266.73	1,911,252,291.79
一年内到期的应付债券	5,575,116,164.39	
一年内到期的长期应付款	101,038,240.68	149,996,582.86
一年内到期的租赁负债	49,936,468.02	38,969,833.32
合计	7,651,109,139.82	2,100,218,707.97

## (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,205,957,000.00	654,858,750.00
投资风险准备金	76,240,222.46	74,769,386.54
代管区县基金(44个)	18,000,000.00	18,000,000.00
代管科研院所周转金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	36,677,609.86	27,141,832.43
合计	1,337,874,832.32	775,769,968.97

## (三十四) △ 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	168,911,007.30	172,978,325.13
担保赔偿准备金	69,824,232.19	63,033,460.11
合计	238,735,239.49	236,011,785.24

## (三十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,363,750,000.00	1,457,500,000.00
抵押借款	4,964,639,871.94	4,904,370,435.96
保证借款	2,724,443,451.87	358,328,090.28
信用借款	31,753,369,816.66	30,190,613,244.02
长期借款-应付利息	8,229,195.73	5,260,000.00
小计	40,814,446,344.42	36,916,071,770.26
减：一年内到期部分	1,925,018,266.73	1,911,252,291.79
合计	38,889,428,077.69	35,004,819,478.47

## (三十六) 应付债券

## 1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
应付公司债券	11,134,467,189.88	6,568,500,547.96
中期票据	5,088,706,487.83	5,095,835,616.44
信托计划		801,233,527.78
小计	16,223,173,677.71	12,465,569,692.18
减：一年内到期部分	5,575,116,164.39	
合计	10,648,057,513.32	12,465,569,692.18

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 重庆发展 MTN001	1,500,000,000.00	2021-4-23	3+2 年	1,500,000,000.00	1,538,317,808.22		55,500,000.00		55,500,000.00	1,538,317,808.22
21 重发 01	1,000,000,000.00	2021-8-19	5 年	1,000,000,000.00	1,013,399,726.03		35,602,191.78		35,700,000.00	1,013,301,917.81
21 重发 02	2,000,000,000.00	2021-8-19	3+2 年	2,000,000,000.00	2,024,547,397.26		65,220,821.92		65,400,000.00	2,024,368,219.18
21 重发 03、 21 重发 04	2,000,000,000.00	2021-10-27	3+2 年	2,000,000,000.00	2,012,430,136.99		69,800,000.00		69,800,000.00	2,012,430,136.99
信托计划（云 南信托）	500,000,000.00	2021-12-27	2 年	500,000,000.00	500,776,111.11		25,470,555.56		526,246,666.67	
信托计划（中 原信托）	650,000,000.00	2021-12-30	不超过 3 年	650,000,000.00	300,457,416.67		1,122,749.99		301,580,166.66	
20 重庆发展 MTN001	1,500,000,000.00	2020-10-29	3+2 年	1,500,000,000.00	1,508,284,931.51		397,156,849.99		1,548,000,000.00	
22 重庆发展 MTN001	1,000,000,000.00	2022-1-28	3+2 年	1,000,000,000.00	1,027,780,891.99		30,000,000.00		30,000,000.00	1,027,780,821.92
22 重庆发展 MTN002	1,000,000,000.00	2022-4-15	3+2 年	1,000,000,000.00	1,021,452,054.79		30,000,000.00		30,000,000.00	1,021,452,054.79
22 重发 01	1,000,000,000.00	2022-8-4	5 年	1,000,000,000.00	1,012,534,246.58		30,416,438.35		30,500,000.00	1,012,450,684.93
22 重发 02	500,000,000.00	2022-8-4	3+2 年	500,000,000.00	505,589,041.10		13,562,739.72		13,600,000.00	505,551,780.82
23 重发 01	500,000,000.00	2023-3-14	3+2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	13,022,222.22			513,022,222.22
23 重发 03	500,000,000.00	2023-7-28	3+2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	6,432,638.89			506,432,638.89
23 重庆发展 MTN001B	500,000,000.00	2023-4-13	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	12,236,805.56			512,236,805.56
23 重庆发展 MTN001A	1,000,000,000.00	2023-4-13	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,705,555.56			1,016,705,555.56
23 重庆发展 MTN002	1,500,000,000.00	2023-10-18	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	10,531,250.00			1,510,531,250.00
23 重发 K1	2,000,000,000.00	2023-11-13	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	8,591,780.82			2,008,591,780.82
合计	18,650,000,000.00			18,650,000,000.00	12,465,569,692.18	6,000,000,000.00	463,930,818.86		2,706,326,833.33	16,223,173,677.71

连带责任使用  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	153,983,896.29	165,345,163.60
减：未确认融资费用	11,003,253.80	15,809,430.11
重分类至一年内到期的非流动负债	49,936,468.02	38,969,833.32
租赁负债净额	93,044,174.47	110,565,900.17

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	467,558,200.33	21,546.64	87,521,485.74	380,058,261.23
专项应付款	1,243,828,262.85	103,454,317.83	423,341,597.75	923,940,982.93
合计	1,711,386,463.18	103,475,864.47	510,863,083.49	1,303,999,244.16

1. 长期应付款项期末余额最大的前 2 项

项目	期末余额	期初余额
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司融资租赁款	339,592,988.24	416,317,052.36
重庆市知识产权局	40,465,272.99	40,444,486.35
合计	380,058,261.23	456,761,538.71

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
知识价值信用贷款风险补偿金	692,602,498.96	12,852,589.06	647,252,600.34	34,525,705.56
科技创新支出	400,000,000.00	1,000,225.56	235,000,000.00	166,000,225.56
重庆市科学技术委员会系统财务应研资金	50,100,000.00		50,100,000.00	
西部科技金融路演中心平台建设	4,490,393.88		4,490,393.88	
创业种子引导基金知识价值信用贷款科技金融服务团队	293,411.00		37,799.26	255,611.74
合计	1,147,486,303.78	103,053,214.61	349,757,975.53	900,781,542.86

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,147,398.00	1,147,398.00
合计	1,147,398.00	1,147,398.00

(四十) 递延收益

项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		412,345,036.33	215,346,438.00	19,933,495.99	607,757,978.34
专项设备		204,088.91		79,825.37	124,263.54
市人社局划拨的资产		519,263.33		327,297.83	191,965.50
合计	---	413,068,388.57	215,346,438.00	20,340,619.19	608,074,207.38

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
新型智慧城市智能中枢建设项目	11,033,426.14		3,578,835.51			7,454,590.63
数字重庆云平台暨智慧城市综合服务平台（一期）	2,081,057.42		208,105.74			1,872,951.68
协同云办公平台	9,200,493.89		3,103,561.89			6,096,932.00
人工智能项目	1,000,000.00		318,946.21			681,053.79
渝快政	3,300,000.00		270,200.00			3,029,800.00
政府补助		50,000.00				50,000.00
中央专项三创平台建设软件	990,776.80		210,756.39			780,020.41
科技投融资综合服务平台	480,958.41		54,541.63			426,416.78
城市智能中枢项目	7,800,000.00					7,800,000.00
川渝城市群一站式市民服务平台研发与示范应用	826,040.61		345,483.39			480,557.22
重庆市行业数据安全监督管理体系建设研究课题	100,000.00		100,000.00			
新型智慧城市运行管理中心接入系统管理研究课题	100,000.00		100,000.00			
城市智能中枢效能主题库及数据治理项目	38,980.75		27,687.36			11,293.39
西部数据交易平台项目	8,610,522.35	4,000,000.00	6,467,943.84			6,142,578.51
重庆国际驿站一码通行平台项目	4,860,900.00					4,860,900.00
基于大数据的基层智慧治理平台研究与应用	700,000.00					700,000.00
全市统一电子签名印章系统建设	230,000.00		17,250.00			212,750.00
数据要素资产化路径探索课题研究	55,000.00	45,000.00	81,160.00			18,840.00
人工智能创新中心运营		20,720,000.00	3,750,464.91			16,969,535.09
重庆市城市安全监测平台建设研究课题研究	47,642.14	45,000.00	54,650.00			37,992.14
重庆市基层智慧治理平台规范指南创新与探索课题研究	40,558.12	45,000.00	55,450.00			30,108.12
数字重庆共性算法智能服务平台研发及应用（专项—市级）		7,000,000.00				7,000,000.00
数字重庆建设数字底座项目		8,900,000.00				8,900,000.00
智慧安防项目		26,670,000.00	1,128,774.18			25,541,225.82
新田港征拆资金	329,582,500.00	79,670,000.00				409,252,500.00
渝黔铁路	29,697,400.00	58,760,800.00	31,000.00			88,427,200.00
重庆市博士“直通车”科研项目	100,000.00		3,862.74			96,137.26
复杂环境下高速铁路特长越江隧道综合修建技术研究与应用项目	700,000.00					700,000.00
渝湘高铁重庆至黔江段武隆南站、黔江站站房及相关工程	768,779.70	9,360,638.00				10,129,417.70
第一季度博士后日常资助		80,000.00	24,822.20			55,177.80

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
合计	412,345,036.33	215,346,438.00	19,933,495.99			607,757,978.34

## (四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
创业种子投资基金--财政拨款	227,480,000.00	227,480,000.00
创业种子投资基金--财政拨款利息收入	1,738,330.47	678,751.67
创业种子投资基金——管理费补贴支出	-7,030,400.00	-7,030,400.00
公共维修基金	92,963.25	86,103.14
合计	222,280,893.72	221,214,454.81

## (四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市财政局	13,500,000,000.00	100.00		13,500,000,000.00		
重庆市国有资产监督管理委员会			14,500,000,000.00		14,500,000,000.00	100.00
合计	13,500,000,000.00	100.00	14,500,000,000.00	13,500,000,000.00	14,500,000,000.00	100.00

## (四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	40,114,267,252.35	8,254,994,121.81	313,997,342.00	48,055,264,032.16
合计	40,114,267,252.35	8,254,994,121.81	313,997,342.00	48,055,264,032.16
其中：国有独资资本公积				

注：1. 本公司收到重庆市财政局拨付的 2023 年铁路建设专项资金，增加资本公积 6,108,000,000.00 元；

2. 本公司收到重庆市财政局拨付的重庆江北国际机场 T3B 航站楼及第四跑道工程建设专项资金，增加资本公积 460,000,000.00 元；

3. 本公司收到重庆市财政局资本金注入，增加资本公积 1,450,000,000.00 元；

4. 本公司收到无偿划入重庆市林业投资开发有限责任公司 5.33% 股权及应收的股利，增加资本公积 124,411,636.70 元；

5. 本公司下属公司重庆发展置业管理有限公司无偿接收重庆市国防动员办公室划转的房屋及车位，增加资本公积 10,178,880.00 元；

6. 本公司下属公司重庆科技金融集团有限公司正在办理工商注销，其将 2009 年、2011 年收到的重庆市财政局代重庆市科学技术委员会拨付的专项应付款 50,600,861.92 元转为资本公积；

7. 本公司下属公司少数股东以无形资产投资产生的溢价，增加资本公积 2,743.19 元；

8. 本公司下属公司重庆铁路投资集团有限公司收到巫溪县交通局拨郑万高铁巫溪支线同步实施工程建设资金，增加资本公积 51,800,000.00 元；

9. 本公司根据《成渝铁路重庆站至江津段改造工程征地拆迁验工计价表》调整减少非货币验工

计价部分的注资，减少资本公积 311,351,342.00 元。

10. 本公司及下属子公司重庆发展置业管理有限公司对重庆农村商业银行股份有限公司的股权  
投资按权益法进行后续计量，2023 年按享有的被投资单位享有净资产变动额，减少资本公积  
2,646,000.00 元。

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,999,836.30	106,974,531.80		252,974,368.10
合计	145,999,836.30	106,974,531.80		252,974,368.10

(四十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	28,434,153.35	49,087.17		28,483,240.52

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	4,788,429,918.55	3,650,739,618.63
期初调整金额		
本期期初余额	4,788,429,918.55	3,650,739,618.63
本期增加额	1,175,913,323.12	1,417,886,926.62
其中：本期净利润转入	1,175,913,323.12	1,417,886,926.62
其他调整因素		
本期减少额	1,809,473,618.97	280,196,626.70
其中：本期提取盈余公积数	106,974,531.80	145,671,164.30
本期提取一般风险准备	49,087.17	875,106.75
本期分配现金股利数	1,702,450,000.00	132,966,970.30
转增资本		
其他减少		683,385.35
期末未分配利润	4,154,869,622.70	4,788,429,918.55

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,910,134,814.97	2,199,811,113.14	4,065,718,527.50	3,388,477,549.26
其中：基金管理	82,351,553.14	29,582,204.30	102,877,229.34	33,084,770.10
考试服务业务	35,133,444.70	14,538,763.83	42,008,013.69	17,639,341.91
人力资源服务	177,916,787.36	126,673,653.50	184,546,421.35	139,763,144.06
人才市场服务	599,923,594.35	534,876,855.70	445,704,821.97	374,709,867.34
安保劳务业务	1,313,797,166.75	1,163,256,883.32	1,260,792,149.29	1,111,535,487.13
安保产品销售	53,467,225.34	31,082,279.89	48,326,828.12	28,899,239.99
安保培训业务	23,862,293.85	20,284,093.68	15,405,610.39	14,622,837.81



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水、垃圾处理			1,550,116,363.42	1,462,133,941.10
检测认证服务	2,758,312.37	2,966,116.24		
资产租赁收入	408,248,557.09	107,030,809.76	233,204,434.76	98,321,055.76
其他	212,675,880.02	169,519,452.92	182,736,655.17	107,767,864.06
二、其他业务	290,296,715.34	91,935,834.85	241,209,907.55	108,770,596.58
其中：劳务收入	80,120,359.06	60,800,771.86	65,125,298.70	50,080,049.84
咨询服务			8,543,664.22	8,637,065.23
洗涤业务	19,179,263.05	18,317,342.70	18,658,442.27	16,550,982.58
餐饮住宿服务	41,662,784.44	9,023,578.62	20,416,525.60	5,521,123.87
其他	149,334,308.79	3,794,141.67	128,465,976.76	27,981,375.06
合计	3,200,431,530.31	2,291,746,947.99	4,306,928,435.05	3,497,248,145.84

## (四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,162,525.22	67,177,406.03
业务招待费	3,267,272.20	2,102,049.16
广告推广费	979,879.63	1,503,065.29
装卸物流费		860,881.80
运杂费	346,508.70	394,007.30
交通费	625,222.98	412,832.60
差旅费	1,365,446.08	704,167.70
租赁费	3,485,814.96	1,594,164.65
代理费	279,031.87	1,025,355.30
办公费	882,941.69	1,876,869.84
低值易耗品	418,176.90	223,507.15
职工福利费	212,150.26	10,519.55
折旧费	3,920,049.10	3,565,130.82
其他	13,675,009.34	9,860,100.02
合计	87,519,028.73	91,310,057.21

## (四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	317,727,563.09	384,334,036.47
折旧与摊销	68,241,468.95	54,607,505.14
办公费	13,236,182.83	18,531,816.49
差旅费	4,247,454.95	2,935,731.44
租赁费	4,316,195.14	6,828,249.75
物业费	7,328,184.34	12,567,125.20

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,712,572.63	2,729,174.12
福利费	14,436,225.26	20,497,888.11
宣传广告费	2,354,829.08	2,776,735.41
劳务费	5,300,005.23	8,125,297.23
车辆费用	2,150,294.92	7,867,310.17
待摊费用摊销	7,456,808.20	6,420,059.54
工会经费与职工教育经费	5,635,862.93	6,861,789.79
劳保费用	998,182.05	2,852,029.71
中介机构费用	17,267,530.56	19,972,462.38
其他	30,317,874.87	30,773,968.46
合计	503,727,235.03	588,681,179.41

## (五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	9,803,262.55	13,088,846.68
材料、燃料等直接投入费用	993,267.00	4,120,284.21
折旧费用	154,555.40	10,451,897.28
无形资产摊销		130,282.97
其他相关费用	4,443,788.31	9,749,059.52
委托外部研究开发费用	7,031,699.44	10,463,149.70
合计	19,158,373.10	48,003,520.36

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## (五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,147,824,500.77	1,277,338,621.87
减：利息收入	155,181,429.79	208,305,486.61
汇兑损失	364.35	
减：汇兑收益		29.34
手续费支出	604,187.54	688,189.80
其他支出	1,469,826.22	2,091,319.25
合计	994,717,449.09	1,071,812,614.97

## (五十二) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
社保补贴、减免	与收益相关	2,197,217.01	5,556,570.93
税费返还、减免、补贴等	与收益相关	40,723,248.11	17,278,324.66
稳岗补贴	与收益相关	2,982,042.90	8,372,639.84
产业发展扶持资金	与收益相关	-593,632.47	4,393,495.60
“走出去”改革试点补助	与收益相关	6,180,000.00	
2023年市级国有资本经营预算补助	与收益相关	200,000,000.00	

项目	种类	本期发生额	上期发生额
资金			
智慧安防项目	与资产相关	1,128,774.18	
中虎护卫队专项补助资金	与收益相关	17,150,000.00	
房租能耗补贴	与收益相关		286,088.40
北京重庆饭店维修改造经费	与收益相关		130,803.35
城市智能中枢效能主题库及数据治理项目	与收益相关		27,687.36
增值税加计抵减、扣除	与收益相关		14,033,931.56
科学技术局项目验收后补助资金	与收益相关		980,000.00
重庆市新型智慧城市运行管理平台项目（一期）	与资产相关		1,466,573.86
数字重庆云平台暨智慧城市综合服务平台（一期）	与资产相关		926,309.58
协同云办公平台	与资产相关		1,176,906.11
西部数据交易平台	与资产相关		1,389,477.65
川渝项目	与资产相关		602,359.39
重庆市新型智慧城市产业技术预见与发展对策研究	与资产相关		30,000.00
重庆市基层智慧治理平台规范指南创新与探索课题研究	与资产相关		14,441.88
重庆市城市安全监测平台建设研究课题研究	与资产相关		7,357.86
其他	与收益相关	732,709.51	3,046,894.82
合计		270,300,899.27	59,719,862.85

连同报告一起使用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

### （五十三）投资收益

#### 投资收益明细情况

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,146,692,184.73	578,390,747.99
处置长期股权投资产生的投资收益		99,307.02
交易性金融资产持有期间的投资收益	36,660,376.97	144,711,819.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,881,313.74	14,806,778.02
其他权益工具投资持有期间的投资收益	942,716.28	
债权投资持有期间的投资收益	26,095,133.14	11,238,563.35
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	93,700,138.44	71,338,271.75
其他权益工具投资持有期间的股利收入	20,795,327.34	32,436,098.03
其他	23,178,058.21	86,844,239.20
合计	1,383,945,248.85	939,865,824.38

### （五十四）公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,185,148.71	-18,161,573.84
其他非流动金融资产	92,600,388.40	175,256,801.97

产生来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-246,670,725.49	-431,082,582.16
合计	-140,885,188.38	-273,987,354.03

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,566,195.93	-104,425,698.43
合计	-22,566,195.93	-104,425,698.43

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-7,596,792.32	-25,028,091.08
其他	-7,361,523.62	-539,990,000.00
合计	-14,958,315.94	-565,018,091.08

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	569,678.46	12,093,710.26	569,678.46
合计	569,678.46	12,093,710.26	569,678.46

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	471,618.16	20,941.80	471,618.16
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	418,969.81	71,564.00	418,969.81
债务重组利得		1,010,652.19	
盘盈利得		801.79	
违约赔偿收入	4,121,392.22	218,122.20	4,121,392.22
罚没利得		275,876.67	
按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	513,699,386.44	2,464,495,266.38	513,699,386.44
其他	2,048,982.76	17,843,841.57	2,048,982.76
合计	520,760,349.39	2,483,937,066.60	520,760,349.39

连同报告一起使用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关	来源和依据
收到市城市管理局企业三类人员 2021 年及 2020 年生活医疗困难补助费		71,564.00	收益相关	
行业领军人才奖励补贴	77,169.81		收益相关	
重庆市就业服务管理局统计分析工作服务费	1,800.00		收益相关	
高新技术企业一次性奖励	300,000.00		收益相关	
经信委满天星计划奖励款	40,000.00		收益相关	



2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益 相关	来源和依 据
合计	418,969.81	71,564.00	—	—

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益金额
非流动资产毁损报废损失	106,805.62	1,390,504.73	106,805.62
对外捐赠支出	2,555,398.40	2,634,000.00	2,555,398.40
赔偿金、违约金、罚款支出	453,900.02	17,355,159.46	453,900.02
其他	1,345,604.99	371,502.36	1,345,604.99
合计	4,461,709.03	21,751,166.55	4,461,709.03

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,640,385.86	94,893,924.30
递延所得税调整	-27,810,264.52	-28,468,960.65
合计	63,830,121.34	66,424,963.65

(六十一) 归属母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-926,326,524.56	-221,970,048.42	-704,356,476.14	-2,542,992,121.97	-634,889,174.85	-1,907,802,947.12
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-38,446,330.86		-38,446,330.86	-3,051,979.50		-3,051,979.50
2.其他权益工具投资公允价值变动	-887,880,193.70	-221,970,048.42	-665,910,145.28	-2,539,640,142.47	-634,889,174.85	-1,904,750,967.62
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	121,460,679.36		121,460,679.36	-24,073,842.69		-24,073,842.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	121,460,679.36		121,460,679.36	-24,073,842.69		-24,073,842.69
三、其他综合收益合计	-804,865,845.20	-221,970,048.42	-582,895,796.78	-2,566,765,964.66	-634,889,174.85	-1,931,876,789.81

(六十二) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,177,764,440.03	1,430,866,632.36
加：资产减值损失	14,958,315.94	565,018,091.08
信用减值损失	22,566,195.93	104,425,698.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,467,826.75	676,867,703.24
使用权资产折旧	44,329,964.62	59,397,846.01
无形资产摊销	11,710,400.33	8,573,854.31

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	16,014,112.43	13,635,419.93
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）	-569,678.46	-12,145,797.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-68,197.58	1,369,562.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	140,885,188.38	273,987,354.03
财务费用（收益以“-”号填列）	1,147,824,500.77	1,277,338,621.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,383,945,248.85	-939,865,824.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-287,270,684.41	-78,171,472.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,434,090.78	49,039,300.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,073,946.02	-5,847,444.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,019,140,537.55	741,210,547.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,042,035,104.42	613,268,581.09
其他	-513,699,386.44	-2,464,495,266.38
经营活动产生的现金流量净额	3,526,503,536.17	2,314,473,408.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,964,813,240.52	18,229,669,801.89
减：现金的期初余额	18,229,669,801.89	15,707,419,583.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,264,856,561.37	2,522,250,218.36

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,964,813,240.52	18,229,669,801.89
其中：库存现金	304,765.14	363,771.86
可随时用于支付的银行存款	11,036,974,886.88	17,388,494,880.96
可随时用于支付的其他货币资金	927,533,588.50	840,811,149.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,964,813,240.52	18,229,669,801.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	472,987,255.89	保证金、银行履约保函、存出保证金等
长期股权投资	5,149,946,902.60	银行借款质押股权
投资性房地产	6,813,984,383.50	银行借款抵押
合计	12,436,918,541.99	

## 九、或有事项

(一) 截至2023年12月31日, 本公司担保责任余额为5,975,970.28万元, 其中: 重庆市住建投资有限公司公积金担保责任余额为5,919,200.90万元, 重庆市不动产融资担保有限责任公司担保责任余额为56,769.38万元。

(二) 截至2023年12月31日, 本公司的未决诉讼共42宗, 标的金额995.87万元, 系因本公司履行担保责任而支付债权转让款后提起的诉讼, 已立案, 尚未判决。

## 十、资产负债表日后事项

无。

连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

本公司的最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司

本公司的子公司详见附注七、(一)子企业情况。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、(十三)。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆万国人力资源管理有限公司	参股企业	91500105673376264Y
重庆科兴远健股权投资基金有限公司	子公司管理的基金	91500103MA60KQP90A
重庆两山科兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	参股企业	91500120MA618PRTXT
中国铁路成都局集团有限公司	控股企业股东	91510000621601466X

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
重庆两山科兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	接受劳务	基金管理费	2,065,912.31	100.00	协议定价
重庆科兴远健股权投资基金有限公司	提供劳务	咨询服务	2,122,641.51	93.73	协议定价
中国铁路成都局集团有限公司	提供劳务	铁路运输服务	5,421,743.58	57.18	协议定价

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	117,500,000.00	2022.6.15	2025.6.14	否
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	321,600,000.00	2022.12.30	2047.12.29	否
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	219,500,000.00	2022.12.16	2025.12.15	否
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	285,000,000.00	2023.1.3	2026.1.2	否
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	86,000,000.00	2023.3.14	2026.3.13	否
重庆发展置业管理有限公司	重庆发展投资有限公司	4,500,000.00	2023.6.19	2026.6.18	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	599,000,000.00	2023.8.24	2026.3.24	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	400,000,000.00	2023.5.29	2926.5.29	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	300,000,000.00	2023.5.29	2926.5.29	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	700,000,000.00	2023.8.31	2026.8.31	否

## (六) 关联方应收应付款项

科目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆两山科兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			
应收账款	中国铁路成都局集团有限公司	5,747,048.19			
其他应收款	重庆万国人力资源管理有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	152,415,047.85	126,343,531.35
1至2年	2,313,407.59	838,532.00



账龄	期末数	期初数
小计	154,728,455.44	127,182,063.35
减：坏账准备	2,534,618.66	
合计	152,193,836.78	127,182,063.35

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,534,618.66	1.64	2,534,618.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,193,836.78	98.36			152,193,836.78
其中：账龄组合	6,574,455.36	4.25			6,574,455.36
合并范围内关联方组合	145,619,381.42	94.11			145,619,381.42
合计	154,728,455.44	——	2,534,618.66	1.64	152,193,836.78

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,182,063.35	100.00			127,182,063.35
其中：账龄组合	14,190,847.59	11.16			14,190,847.59
合并范围内关联方组合	112,991,215.76	88.84			112,991,215.76
合计	127,182,063.35	——			127,182,063.35

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,865,715.09	89.22		13,352,315.59	94.09	
1至2年	708,740.27	10.78		838,532.00	5.91	
合计	6,574,455.36	100.00		14,190,847.59	100.00	

## (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	145,619,381.42			112,991,215.76		

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	145,619,381.42			112,991,215.76		

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
重庆发展置业管理有限公司	145,619,381.42	94.11	
臻豪酒店	2,534,618.66	1.64	2,534,618.66
重庆能投资产运营管理有限公司	2,025,720.00	1.31	
重庆能投渝新能源有限公司	1,605,970.00	1.04	
重庆能投新材料有限公司	1,193,605.16	0.77	
合计	152,979,295.24	98.87	2,534,618.66

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	367,120,000.00	129,410,000.00
其他应收款项	438,205,093.27	1,017,313,031.04
合计	805,325,093.27	1,146,723,031.04

## 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	367,120,000.00	129,410,000.00		——
重庆科技创新投资集团有限公司		49,190,000.00		
重庆市子漫人力资源服务有限公司		1,430,000.00		
重庆保安集团有限责任公司		22,710,000.00		
重庆市重点产业人力资源集团有限公司	3,570,000.00			
重庆市人才大市场集团有限公司	8,230,000.00			
重庆发展置业管理有限公司	355,320,000.00	56,080,000.00		
合计	367,120,000.00	129,410,000.00	——	——

## 2. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	426,450,308.82	1,006,300,422.71
1至2年	1,561,135.06	16,698,909.27
2至3年	16,322,350.33	1,994,990.72
3至4年	1,552,590.72	
小计	445,886,384.93	1,024,994,322.70
减: 坏账准备	7,681,291.66	7,681,291.66
合计	438,205,093.27	1,017,313,031.04

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,681,291.66	1.72	7,681,291.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-账龄组合	3,691,789.78	0.83			3,691,789.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-其他组合	434,513,303.49	97.45			434,513,303.49
合计	445,886,384.93	—	7,681,291.66	1.72	438,205,093.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,681,291.66	0.75	7,681,291.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-账龄组合	2,451,277.49	0.24			2,451,277.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-其他组合	1,014,861,753.55	99.01			1,014,861,753.55
合计	1,024,994,322.70	—	7,681,291.66	0.75	1,017,313,031.04

## (3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	7,681,291.66	7,681,291.66	100.00	预计无法收回
合计	7,681,291.66	7,681,291.66	—	—

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①账龄组合

账龄	期末数			期初数		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,129,783.13	57.69		1,862,562.83	75.98	
1至2年	1,561,135.06	42.29		146,314.66	5.97	
2至3年				442,400.00	18.05	
3至4年	871.59	0.02				
合计	3,691,789.78	100.00		2,451,277.49	100.00	

## ②其他组合

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	432,924,651.53			1,013,255,944.24		
代垫款项	36,013.36			28,552.84		
内部职工借款	919.47			25,537.34		
押金及保证金	1,551,719.13			1,551,719.13		
合计	434,513,303.49			1,014,861,753.55		

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			7,681,291.66	7,681,291.66
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			7,681,291.66	7,681,291.66

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
重庆发展置业管理有限公司	关联方借款	415,797,879.66	1年以内	93.25	
北京重庆饭店	关联方借款	17,126,771.87	1年以内、1-2年	3.84	
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	非关联方借款	7,681,291.66	2-3年	1.72	7,681,291.66
中金佳泰叁期(深圳)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	出资溢价分配款	1,653,747.32	1年以内	0.37	
重庆高科集团有限公司	押金	1,461,810.90	3-4年	0.33	
合计	—	443,721,501.41	—	99.51	7,681,291.66

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	51,443,210,924.33	7,394,048,658.00		58,837,259,582.33
对联营企业投资	19,111,093,805.82	5,453,824,025.30	315,855,786.32	24,249,062,044.80
小计	70,554,304,730.15	12,847,872,683.30	315,855,786.32	83,086,321,627.13
减: 长期股权投资减值准备	25,028,091.08	7,596,792.32		32,624,883.40



2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	70,529,276,639.07	12,840,275,890.98	315,855,786.32	83,053,696,743.73

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备		其他	
重庆发展置业管理有限公司	8,057,572,498.08	8,057,572,498.08										8,057,572,498.08
重庆发展产业有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00									500,000,000.00
重庆铁路投资集团有限公司	33,588,198,442.00	33,588,198,442.00	5,782,648,658.00									39,370,847,100.00
数字重庆大数据应用发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00										200,000,000.00
重庆安保集团有限公司	1,111,937,954.72	1,111,937,954.72										1,111,937,954.72
重庆市招生考试服务有限公司	25,743,636.42	25,743,636.42										25,743,636.42
重庆市重点产业人力资源集团有限公司	38,371,526.57	38,371,526.57										38,371,526.57
重庆市人才大市场集团有限公司	68,118,744.16	68,118,744.16										68,118,744.16
重庆市子漫人力资源服务有限公司	12,440,315.82	12,440,315.82										12,440,315.82
重庆市住建投资有限公司	357,109,890.30	357,109,890.30										357,109,890.30
重庆页岩气产业投资基金有限责任公司	542,316,231.67	542,316,231.67										542,316,231.67
重庆科技创新投资集团有限公司	7,041,401,684.59	7,041,401,684.59										7,041,401,684.59
重庆市城发私募股权投资基金管理有限公司	11,400,000.00		11,400,000.00									11,400,000.00
重庆发展资产经营有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00									1,500,000,000.00
合计	52,954,610,924.33	51,443,210,924.33	7,394,048,658.00									58,837,259,582.33

(2) 联营企业

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
重庆国资大数据智能科技有限公司	10,000,000.00	8,001,390.47			-2,762,230.62	-50,766.66					5,188,403.19	
重庆两江新区联顺股权投资管理有限公司	685,231.90	850,523.71			-347,335.77						503,187.94	
重庆联顺合气创业投资基金合伙企业(有限合伙)	35,495,466.87	48,233,238.37			-588,606.37						47,644,632.00	
重庆山水城文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	20,960,695.19			2,025,233.39				56,928.49		32,929,000.09	
中新互联互通投资基金管理有限公司	32,500,000.00	37,216,441.40			2,978,199.30				1,625,000.00		38,569,640.70	
京昆高速铁路西昆有限公司	9,749,303,200.00	9,250,287,200.00	499,016,000.00								9,749,303,200.00	
重庆中新陆号生物医药投资基金合伙企业(有限合伙)	53,000,000.00	51,025,204.93			-975,072.81						50,050,132.12	
国家绿色发展基金股份有限公司	350,000,000.00	362,909,481.79			374,833.43						364,363,734.03	
招商局检测认证(重庆)有限公司	1,336,133,485.91	1,534,232,433.77			112,296,358.26	47,265.75					1,550,286,447.80	
重庆昆昆检测认证(集团)有限责任公司	33,198,531.94	32,624,883.40							7,596,792.32		32,624,883.40	32,624,883.40
重庆富勤管理咨询有限公司	50,020,846.67	51,191,995.66			262,334.99						51,454,330.65	
中新互联互通投资基金(有限合伙)	18,030,400.00	18,894,751.71			-125,851.80						18,768,899.91	
长江沿岸铁路集团股份有限公司	196,000,000.00	146,000,000.00	50,000,000.00		54,545.17						196,054,545.17	
长江沿岸铁路集团重庆有限公司	2,223,000,000.00	2,223,000,000.00		100,000,000.00							2,223,000,000.00	
西阳县桃花源旅游投资(集团)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00										
成达万高速铁路有限责任公司	2,458,000,000.00	1,078,000,000.00	1,378,000,000.00								2,456,000,000.00	
重庆科创集团(重庆)有限公司	9,000,000.00	8,685,994.00			-81,905.13						8,604,088.87	
重庆环保产业私募基金管理有限公司	11,793,982.04	12,594,976.04			648,704.70				330,000.00		12,913,680.74	
碳排放权登记结算(武汉)有限责任公司	47,600,000.00	43,869,331.00			-5,166,547.21						38,722,783.79	
重庆农村商业银行股份有限公司	4,335,271,380.54	4,062,495,266.38	242,776,114.16		406,311,925.50	34,187,874.20	-1,120,140.00			117,576,257.83	4,657,084,782.41	

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动金额							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
重庆三峡银行股份有限公司	2,513,374,951.52		2,512,681,078.23		71,775,035.10	2,235,469.41					2,586,691,582.74	
重庆市建渝住房租赁私募基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00		4,000,000.00		-68,421.80						3,931,578.20	
重庆新奕生态麓私募基金合伙企业(有限合伙)	128,000,000.00		128,000,000.00		6,380,515.05						134,380,515.05	
合计	23,722,317,477.39	19,111,093,805.82	4,824,473,192.39	100,000,000.00	594,041,130.21	38,429,842.70	-1,120,140.00	215,855,786.32	7,596,792.32		24,249,062,044.80	32,624,883.40

**连同报告一起使用**  
**大信会计师事务所(特殊普通合伙)**



(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	245,299,125.95	76,480,378.47	170,194,263.25	65,390,791.88
资产租赁收入	245,299,125.95	76,480,378.47	170,194,263.25	65,390,791.88
二、其他业务	5,569,012.58	273,016.03	3,115,447.44	
其他	5,569,012.58	273,016.03	3,115,447.44	
合计	250,868,138.53	76,753,394.50	173,309,710.69	65,390,791.88

(五) 投资收益

投资收益明细情况

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	594,041,130.21	114,131,885.00
处置长期股权投资产生的投资收益		99,307.02
债权投资持有期间的投资收益		2,642,348.01
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	47,653,909.89	71,338,271.75
其他权益工具投资持有期间的股利收入	6,000,001.15	16,000,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	586,130,000.00	130,720,000.00
其他	102.75	
合计	1,330,227,333.51	334,931,811.78

连同报告一起使用  
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(六) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,069,745,318.00	1,456,711,643.01
加：资产减值损失	7,596,792.32	25,028,091.08
信用减值损失	2,534,618.66	7,681,291.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,887.84	620,411.04
使用权资产折旧	26,392,454.56	25,844,840.52
无形资产摊销	148,246.78	315,871.20
长期待摊费用摊销	2,887,373.62	2,665,728.88
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）		-121,869.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	206,989,668.39	377,788,809.43
财务费用（收益以“-”号填列）	869,766,245.83	1,085,303,014.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,233,824,738.50	-334,931,811.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-252,826,683.38	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,676,492.88	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	574,579,267.18	-161,963,638.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-163,845,679.74	1,352,591,117.46
其他	-513,699,386.44	-2,464,495,266.38
经营活动产生的现金流量净额	617,510,878.00	1,373,038,233.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,196,450,431.01	5,805,085,300.35
减：现金的期初余额	5,805,085,300.35	3,639,654,376.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,608,634,869.34	2,165,430,923.75

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,196,450,431.01	5,805,085,300.35
其中：库存现金	4,290.10	4,290.10
可随时用于支付的银行存款	3,196,436,676.91	5,805,081,010.25
可随时用于支付的其他货币资金	9,464.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,196,450,431.01	5,805,085,300.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

根据重庆市财政局于2019年9月19日下发的《关于移交罚没股权的通知》（渝财资产〔2019〕16号），经市政府同意，本公司接收了被罚没的自然人马当持有的重庆大正房地产开发有限公司（以下简称“大正公司”）81.60%的股权。次年，本公司将大正公司81.60%股权无偿划转至本公司下属子公司重庆安保集团有限责任公司（以下简称“安保集团”）。因大正公司主要资产存在权属不明问题，安保集团已聘请中介机构对大正公司的资产进行清查，清查工作尚未完成，因此2023年度本公司下属子公司安保集团未将大正公司纳入合并财务报表范围。

#### 十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。



第 20 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:

日期:



主管会计工作负责人

签名:

日期:



会计机构负责人

签名:

日期:



连同报告一起使用  
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

收费大信字第1008-0011号报告之前



中国注册会计师协会



姓名 罗晓龙  
Full name Luo Xiaolong  
性别 男  
Sex Male  
出生日期 1988-11-08  
Date of birth 1988-11-08  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
Working unit Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Chongqing Branch  
身份证号码 110105198811089432  
Identity card No. 110105198811089432



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.



供查证书有效性

证书编号: 1D101410235  
No. of Certificate  
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2015 年 07 月 20 日  
Date of Issuance



取件人: 李梓  
审字[2024]第 8-00171 号 报告之用

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.



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.



2023年4月19日

2018 年 3 月 31 日

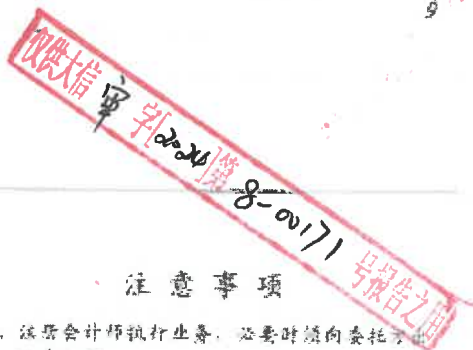
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019年 3月 31日

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.



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

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

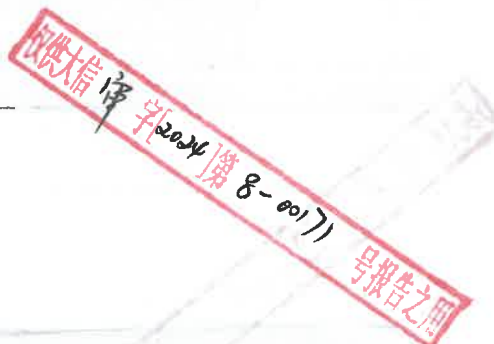
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名	李攀
Sex	男
出生日期	1982-03-08
工作单位	重庆德威会计师事务所有限公司
身份证号码	51021419820308081X
Identity card No.	



证书编号: 500300810360  
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 19 日  
Date of Issuance

### 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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会

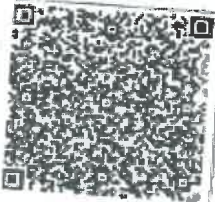
5

重庆大信 审字[2024]第 8-20087 号报告之前

### 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.

2015.3.31



2023年4月19日 2018 年 3 月 31 日

### 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.



7

6



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.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

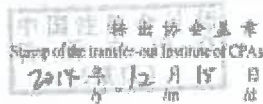
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

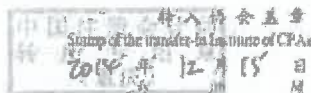
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

重庆德威会计师 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
重庆新  
CPAs

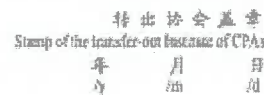


10

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

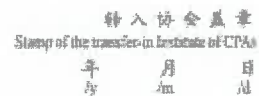
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



11

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

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

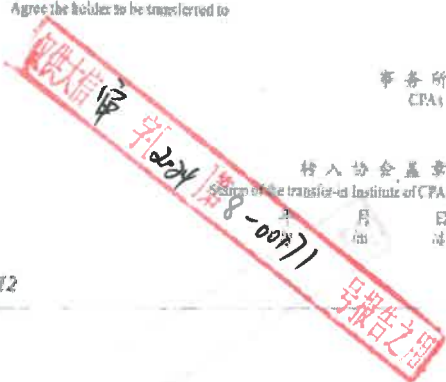
12

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书序号: 0017384

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅供大信审字[2011]第8-0017号报告使用



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

