

重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
二〇二四年度合并财务报表审计

报告书

康华表审（2025）A382 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月



审计报告

康华表审（2025）A382 号

重庆渝垫国有资产经营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆渝垫国有资产经营集团有限公司（以下简称“渝垫国资”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渝垫国资 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于渝垫国资，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估渝垫国资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渝垫国资的财务报告过程。





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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

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

(5) 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。

(6) 就渝垫国资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。





附送:

- 1、合并及母公司资产负债表
- 2、合并及母公司利润表
- 3、合并及母公司现金流量表
- 4、合并及母公司所有者权益变动表
- 5、财务报表附注

附件:

- 1、重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件



中国*重庆

中国注册会计师:
(签名并盖章)



中国注册会计师:
(签名并盖章)



二〇二五年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：重庆渝康国有资产经营集团有限公司

2024年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	693,435,133.38	1,050,160,121.47
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
交易性金融资产	5	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-
衍生金融资产	7	-	-
应收票据	8	92,883,881.81	117,702,752.57
应收账款	9	318,377,868.28	262,386,223.19
应收款项融资	10	-	-
预付款项	11	498,841,107.90	472,662,396.32
▲应收保费	12	-	-
▲应收分保账款	13	-	-
▲应收分保合同准备金	14	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-
其他应收款	16	551,105,947.23	383,936,625.27
其中：应收股利	17	-	-
△买入返售金融资产	18	-	-
存货	19	22,582,485,723.67	20,766,142,846.19
其中：原材料	20	18,287,900.38	19,270,178.57
库存商品（产成品）	21	6,384,929.66	6,542,636.74
合同资产	22	22,761,727.42	175,285,116.46
△保险合同资产	23	-	-
△分出再保险合同资产	24	-	-
持有待售资产	25	-	-
一年内到期的非流动资产	26	107,000,000.00	34,000,000.00
其他流动资产	27	74,748,311.21	80,365,286.97
流动资产合计	28	24,941,639,700.90	23,342,641,368.44
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	-	-
债权投资	31	-	-
☆可供出售金融资产	32	-	-
其他债权投资	33	-	-
☆持有至到期投资	34	-	-
长期应收款	35	898,380,000.00	1,005,380,000.00
长期股权投资	36	329,837,923.68	317,080,372.16
其他权益工具投资	37	62,616,837.70	70,754,268.15
其他非流动金融资产	38	300,480,000.00	315,480,000.00
投资性房地产	39	1,244,742,705.54	1,134,514,850.00
固定资产	40	541,276,148.24	549,814,205.79
其中：固定资产原价	41	997,634,799.66	949,921,072.82
累计折旧	42	456,424,328.09	400,172,543.70
固定资产减值准备	43	-	-
在建工程	44	1,904,416,264.43	1,636,042,903.69
生产性生物资产	45	-	-
油气资产	46	-	-
使用权资产	47	1,904,702.67	4,022,308.67
无形资产	48	3,954,116,415.83	2,462,775,858.87
开发支出	49	-	-
商誉	50	2,321,302.32	2,321,302.32
长期待摊费用	51	7,121,763.70	9,289,694.91
递延所得税资产	52	18,121,144.33	17,163,147.69
其他非流动资产	53	2,718,771,725.29	3,799,996,139.33
其中：特准储备物资	54	-	-
非流动资产合计	55	11,984,106,933.73	11,324,635,051.58
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	36,925,746,634.63	34,667,276,420.02

注：表中带*科目为合并报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

李理

群英江

莉坪王

业经查验
重庆康华会计师事务所



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆渝盛国有资产经营集团有限公司

2024年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	78		
短期借款	79	669,700,000.00	290,000,000.00
△向中央银行借款	80	-	-
△拆入资金	81	-	-
交易性金融负债	82	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-
衍生金融负债	84	-	-
应付票据	85	-	-
应付账款	86	505,862,629.24	587,283,677.00
预收款项	87	13,979,904.89	12,765,728.80
合同负债	88	704,684,283.89	96,840,502.60
△卖出回购金融资产款	89	-	-
△吸收存款及同业存放	90	-	-
△代理买卖证券款	91	-	-
△代理承销证券款	92	-	-
△预收保费	93	-	-
应付职工薪酬	94	21,355,958.93	27,328,436.00
其中：应付工资	95	7,565,659.74	15,958,494.90
应付福利费	96	1,387,351.17	1,504,922.41
#其中：职工奖励及福利基金	97	-	-
应交税费	98	71,074,561.80	74,868,370.85
其中：应交税金	99	69,522,012.88	73,489,754.26
其他应付款	100	2,915,488,228.94	2,582,090,709.79
其中：应付股利	101	3,468,776.00	2,450,000.00
▲应付手续费及佣金	102	-	-
▲应付分保账款	103	-	-
持有待售负债	104	-	-
一年内到期的非流动负债	105	2,000,917,236.68	1,284,386,568.96
其他流动负债	106	50,221,558.22	21,027,834.25
流动负债合计	107	6,953,284,362.59	4,976,591,828.25
非流动负债：	108		
▲保险合同准备金	109	41,736,562.04	40,112,210.06
长期借款	110	6,870,702,243.14	7,526,449,132.77
应付债券	111	1,668,360,619.53	2,521,642,961.40
其中：优先股	112	-	-
永续债	113	-	-
△保险合同负债	114	-	-
△分出再保险合同负债	115	-	-
租赁负债	116	-	1,708,363.85
长期应付款	117	546,333,299.75	759,674,458.31
长期应付职工薪酬	118	4,797,781.16	4,797,781.16
预计负债	119	-	-
递延收益	120	14,287,823.60	15,039,414.52
递延所得税负债	121	63,767,153.28	70,353,780.15
其他非流动负债	122	-	-
其中：特准储备基金	123	-	-
非流动负债合计	124	9,209,985,482.50	10,939,778,102.22
负 债 合 计	125	16,163,269,845.09	15,916,369,930.47
所有者权益（或股东权益）：	126		
实收资本（或股本）	127	577,326,311.42	577,326,311.42
国家资本	128	511,825,100.00	507,883,400.00
国有法人资本	129	65,501,211.42	69,442,911.42
集体资本	130	-	-
民营资本	131	-	-
外商资本	132	-	-
#减：已归还投资	133	-	-
实收资本（或股本）净额	134	577,326,311.42	577,326,311.42
其他权益工具	135	-	-
其中：优先股	136	-	-
永续债	137	-	-
资本公积	138	18,619,607,227.99	16,554,094,716.50
减：库存股	139	-	-
其他综合收益	140	159,095,986.61	178,144,280.26
其中：外币报表折算差额	141	-	-
专项储备	142	13,575,608.73	10,665,744.98
盈余公积	143	162,644,767.08	148,504,694.51
其中：法定公积金	144	162,644,767.08	148,504,694.51
任意公积金	145	-	-
#储备基金	146	-	-
#企业发展基金	147	-	-
#利润归还投资	148	-	-
△一般风险准备	149	-	-
未分配利润	150	840,017,684.72	899,706,902.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	20,372,267,586.55	18,368,442,650.19
*少数股东权益	152	390,209,202.99	382,463,839.36
所有者权益（或股东权益）合计	153	20,762,476,789.54	18,750,906,489.55
负债和所有者权益总计	154	36,925,746,634.63	34,667,276,420.02

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新金融工具准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

李理

群英汪

莉王



母公司资产负债表

编制单位：重庆渝基国有资产经营集团有限公司

2024年12月31日

企财01表

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	99,348,380.46	190,526,780.99
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	17,089,357.38	24,087,861.92
应收款项融资	10		
预付款项	11	160,692,216.88	130,095.13
▲应收保費	12		
▲应收分保赔款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	784,635,887.96	555,633,574.59
其中：应收股利	17	20,755,982.80	
△买入返售金融资产	18		
存货	19	8,885,189,392.57	8,910,795,305.04
其中：原材料	20		
库存商品（产成品）	21	1,834,434.00	1,834,434.00
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	107,000,000.00	34,000,000.00
其他流动资产	27	20,608,005.34	17,405,687.59
流动资产合计	28	10,074,563,240.59	9,732,579,305.26
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	675,380,000.00	782,380,000.00
长期股权投资	36	4,847,105,120.04	1,820,278,752.41
其他权益工具投资	37	62,616,837.70	70,754,268.15
其他非流动金融资产	38	293,730,000.00	308,730,000.00
投资性房地产	39	575,714,846.20	540,515,717.00
固定资产	40	17,543,759.11	20,240,270.86
其中：固定资产原价	41	31,451,153.28	31,275,163.65
累计折旧	42	13,907,394.17	11,034,892.79
固定资产减值准备	43		
在建工程	44		
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47		
无形资产	48	1,997,272,271.44	1,997,293,559.01
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51		
递延所得税资产	52	9,091,842.06	8,937,178.03
其他非流动资产	53	1,573,294,670.04	1,573,294,670.04
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	10,051,749,346.59	7,122,424,415.60
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	20,126,312,587.18	16,855,003,720.76

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

业经查验
重庆康华会计师事务所

李理

群英汪

莉坪王





母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆康华会计师事务所有限公司

2024年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	78		
△向中央银行借款	79		
△拆入资金	80		
交易性金融负债	81		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82		
衍生金融负债	83		
应付票据	84		
应付账款	85		
预收款项	86	637,734,302.55	550,545,861.07
合同负债	87	8,697,248.70	11,345,786.12
△卖出回购金融资产款	88	358,952,640.68	6,532,661.67
△吸收存款及同业存放	89		
△代理买卖证券款	90		
△代理承销证券款	91		
△预收保费	92		
应付职工薪酬	93		
其中：应付工资	94	1,682,238.42	1,670,324.29
应付福利费	95	1,226,520.46	1,302,265.55
#其中：职工奖励及福利基金	96		
应交税费	97		
其中：应交税金	98	23,384,173.03	44,369,301.39
其他应付款	99	23,075,410.63	43,882,778.92
其中：应付股利	100	3,231,897,832.31	2,081,418,212.28
▲应付手续费及佣金	101		
▲应付分保账款	102		
持有待售负债	103		
一年内到期的非流动负债	104		
其他流动负债	105	1,243,506,996.24	497,318,532.02
流动负债合计	106	32,305,737.66	423,751.39
非流动负债：	107	5,538,161,189.59	3,193,624,430.23
▲保险合同准备金	108		
长期借款	109		
应付债券	110	1,250,115,482.96	1,126,895,000.00
其中：优先股	111	1,668,360,619.53	2,521,642,961.40
永续债	112		
△保险合同负债	113		
△分出再保险合同负债	114		
租赁负债	115		
长期应付款	116		
长期应付职工薪酬	117	404,884,678.42	517,815,600.61
预计负债	118		
递延收益	119		
递延所得税负债	120		
其他非流动负债	121	30,188,863.94	36,510,714.37
其中：特准储备基金	122		
非流动负债合计	123		
负债合计	124	3,353,549,644.85	4,202,864,276.38
所有者权益（或股东权益）：	125	8,891,710,814.44	7,396,488,706.61
实收资本（或股本）	126		
国家资本	127	577,326,311.42	577,326,311.42
国有法人资本	128	511,825,100.00	507,883,400.00
集体资本	129	65,501,211.42	69,442,911.42
民营资本	130		
外商资本	131		
#减：已归还投资	132		
实收资本（或股本）净额	133		
其他权益工具	134	577,326,311.42	577,326,311.42
其中：优先股	135		
永续债	136		
资本公积	137		
减：库存股	138	9,813,333,706.27	7,989,599,379.58
其他综合收益	139		
其中：外币报表折算差额	140	80,535,859.64	99,584,153.29
专项储备	141		
盈余公积	142		
其中：法定公积金	143	162,644,767.07	148,504,694.51
任意公积金	144	162,644,767.07	148,504,694.51
#储备基金	145		
#企业发展基金	146		
#利润归还投资	147		
△一般风险准备	148		
未分配利润	149		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	150	600,761,128.34	643,500,475.35
*少数股东权益	151	11,234,601,772.74	9,458,515,014.15
所有者权益（或股东权益）合计	152		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	153	11,234,601,772.74	9,458,515,014.15
	154	20,126,312,587.18	16,855,003,720.76

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

李理

主管会计工作负责人：

群江英

财务负责人：

莉王





合并利润表

编制单位：重庆康生医药集团有限公司		2024年度		金额单位：元			
行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	2,194,377,017.29	1,816,939,909.14	41	加：营业外收入	4,110,353.69	4,459,159.81
2	其中：营业收入	2,194,377,017.29	1,815,874,056.71	42	其中：政府补助	-	36,897.00
3	△利息收入	-	-	43	减：营业外支出	11,506,857.63	109,863,897.42
4	△手续费收入	-	1,065,852.43	44	四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列	246,107,614.03	255,100,577.69
5	△手续费及佣金收入	-	-	45	减：所得税费用	73,780,555.23	86,749,559.92
6	△手续费及佣金收入	-	-	46	五、净利润（净亏损）以“-”号填列	172,327,058.80	168,351,017.67
7	二、营业总成本	1,940,978,408.69	1,479,947,018.80	47	（一）按经营持续性分类：	-	-
8	其中：营业成本	1,700,635,339.72	1,255,093,095.94	48	归属于母公司所有者的净利润	124,450,854.77	120,390,994.05
9	△利息支出	-	894,544.44	49	少数股东损益	47,876,204.03	47,960,023.62
10	△手续费及佣金支出	-	-	50	（二）按投资持续性分类：	-	-
11	△手续费及佣金支出	-	-	51	持续经营净利润	172,327,058.80	168,351,017.67
12	△分出保费的分摊	-	-	52	终止经营净利润	-	-
13	△减：转回保险准备金	-	-	53	六、其他综合收益的税后净额	-19,048,293.65	947,950.00
14	△其他综合收益	-	-	54	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,048,293.65	947,950.00
15	△减：分出保险准备金	-	-	55	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,103,072.84	-1,551,698.68
16	△其他综合收益	-	-	56	1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
17	△其他综合收益	-	-	57	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
18	△其他综合收益	1,284,318.70	1,284,318.70	58	3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,103,072.84	-1,551,698.68
19	△其他综合收益	-	-	59	4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
20	△其他综合收益	-	-	60	△5.金融资产重分类公允价值变动	-	-
21	△其他综合收益	33,329,121.87	33,329,121.87	61	6.其他	-	-
22	△其他综合收益	68,622,464.12	46,902,446.00	62	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-12,945,220.81	2,499,578.68
23	△其他综合收益	101,213,711.16	99,308,905.64	63	1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
24	△其他综合收益	10,963,542.05	8,932,643.08	64	2.其他债权投资公允价值变动	-	-
25	△其他综合收益	33,564,356.15	34,201,943.13	65	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
26	△其他综合收益	41,466,303.52	34,116,873.54	66	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
27	△其他综合收益	15,677,557.61	4,919,053.24	67	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
28	△其他综合收益	-	-	68	6.其他债权投资信用减值准备	-	-
29	△其他综合收益	-	-	69	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
30	△其他综合收益	3,083,172.31	7,536,763.28	70	8.外币财务报表折算差额	-	-
31	△其他综合收益	4,085,728.71	8,522,968.95	71	△9.可转损益的保险合同公允价值变动	-	-
32	△其他综合收益	6,112,835.43	8,522,968.95	72	△10.可转损益的公允价值计量金融资产公允价值变动	-	-
33	△其他综合收益	-	-	73	11.其他	-12,945,220.81	2,499,578.68
34	△其他综合收益	-	-	74	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
35	△其他综合收益	-	-	75	七、综合收益总额	153,278,765.15	169,298,967.67
36	△其他综合收益	-2,879,307.50	12,903,694.50	76	归属于母公司所有者的综合收益总额	105,402,561.12	121,338,944.05
37	△其他综合收益	-2,738,631.15	-11,569,695.51	77	*归属于少数股东的综合收益总额	47,876,204.03	47,960,023.62
38	△其他综合收益	-1,446,054.00	627,902.11	78	八、每股收益：	-	-
39	△其他综合收益	690.00	5,430,997.53	79	基本每股收益	-	-
40	△其他综合收益	253,594,117.97	392,905,515.20	80	稀释每股收益	-	-

重庆康生医药集团有限公司

业经重庆康生会计师事务所有限公司注册会计师审计

20222116436030

表中所列项目为合并报表项目，其中“营业成本”项目为金融企业专用，“营业外收入”项目为金融企业专用，“营业外支出”项目为金融企业专用，“营业外收入”项目为金融企业专用，“营业外支出”项目为金融企业专用

财务负责人：

李理

英江

利王





母公司利润表

编制单位：重庆康华会计师事务所有限公司 2024年度 金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	478,610,761.36	373,412,310.18	加：营业外收入	41	6,400.25	3,970,110.71
其中：营业收入	2	478,610,761.36	373,412,310.18	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	2,297,746.65	101,882,144.70
△手续费及佣金收入	4			四、利润总额（亏损总额）	44	188,918,939.39	117,468,068.90
△已赚保费	5			减：所得税费用	45	17,518,213.84	47,574,023.00
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损）	46	141,400,725.55	69,894,045.90
二、营业成本	7	407,463,883.12	199,369,959.30	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	375,988,676.10	162,346,374.24	归属于母公司所有者的净利润	48	141,400,725.55	69,894,045.90
△利息支出	9			*少数股东损益	49		
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	141,400,725.55	69,894,045.90
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：折旧及摊销费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	-19,048,293.65	-1,275,706.76
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-19,048,293.65	-1,275,706.76
△减值损失	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-6,103,072.84	-1,551,628.69
△退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
△赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
△提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-6,103,072.84	-1,551,628.69
△保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	10,284,020.76	16,385,028.45	6.其他	61		
销售费用	22	802,161.69	417,158.77	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-12,945,220.81	275,921.93
管理费用	23	14,862,794.98	15,254,066.61	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
研发费用	24			2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	5,426,310.59	4,987,321.23	*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	6,795,574.92	6,977,894.18	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	1,411,836.62	2,069,729.36	*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30			8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	91,118,940.02	34,011,603.30	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	2,002,957.22	29,943.80	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73	-12,945,220.81	275,921.93
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	122,352,431.90	68,618,339.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-436,896.37	17,926,187.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	122,352,431.90	68,618,339.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-618,656.10	-600,038.29	*归属于少数股东的综合收益总额	77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	161,210,285.79	215,350,102.09	稀释每股收益	80		

注：表中带*项目为合并会计报表专用；带△项目为未执行新金融工具准则企业专用。

李理

林英仕

财务负责人：

莉坪



母公司现金流量表

2024年度				金额单位：元			
行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
1	销售商品、提供劳务收到的现金	—	—	34	收到投资收到的现金	—	—
2	△客户存款和同业存放款项净增加额	412,377,288.17	154,855,302.89	35	取得投资收益收到的现金	6,000,000.00	—
3	△向中央银行借款净增加额	—	—	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	70,031,589.47	25,008,305.20
4	△向其他金融机构拆入资金净增加额	—	—	37	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
5	△收到原保险合同赔款的现金	—	—	38	收到其他与投资活动有关的现金	—	—
6	△收到再保业务现金净额	—	—	39	投资活动现金流入小计	76,031,589.47	25,008,305.20
7	△收到与保险合同有关的现金	—	—	40	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,107,484.00	2,400.00
8	△支付与保险合同有关的现金	—	—	41	投资支付的现金	1,259,623,700.00	420,646,274.00
9	△支付其他与投资活动有关的现金	—	—	42	△质押贷款净增加额	—	—
10	△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	—	—	43	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,905,100.00	—
11	△支付其他与投资活动有关的现金	—	—	44	支付其他与投资活动有关的现金	—	—
12	△支付其他与投资活动有关的现金	—	—	45	投资活动现金流出小计	1,453,636,284.00	883,046,224.00
13	△支付其他与投资活动有关的现金	—	—	46	投资活动产生的现金流量净额	-1,377,604,694.53	-858,037,918.80
14	△支付其他与投资活动有关的现金	—	—	47	筹资活动产生的现金流量：	—	—
15	收到其他与经营活动有关的现金	—	—	48	吸收投资收到的现金	—	—
16	收到其他与经营活动有关的现金	17,072,631.85	17,072,631.85	49	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—
17	取得借款收到的现金	4,183,389,209.64	2,796,937,931.36	50	取得借款收到的现金	230,000,000.00	988,150,000.00
18	取得借款收到的现金	4,595,766,487.61	2,968,805,766.10	51	收到其他与筹资活动有关的现金	184,328,200.00	289,492,373.00
19	取得借款收到的现金	4,727,827.38	17,175,332.16	52	筹资活动现金流入小计	414,328,200.00	1,287,642,373.00
20	取得借款收到的现金	—	—	53	偿还债务支付的现金	360,294,500.00	431,535,000.00
21	取得借款收到的现金	—	—	54	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	512,290,972.52	384,611,782.34
22	取得借款收到的现金	—	—	55	*其中：子公司支付少数股东的股利、利润	—	—
23	取得借款收到的现金	—	—	56	支付其他与筹资活动有关的现金	7,712,120.00	6,786,180.00
24	取得借款收到的现金	—	—	57	筹资活动现金流出小计	880,287,592.52	821,932,882.34
25	取得借款收到的现金	—	—	58	筹资活动产生的现金流量净额	-465,959,392.52	435,709,410.66
26	取得借款收到的现金	—	—	59	汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	—
27	取得借款收到的现金	—	—	60	五、现金及现金等价物净增加额	-81,987,000.53	-11,888,076.70
28	取得借款收到的现金	—	—	61	加：期初现金及现金等价物余额	180,036,380.99	191,923,456.69
29	取得借款收到的现金	—	—	62	六、期末现金及现金等价物余额	98,048,380.46	180,036,380.99
30	取得借款收到的现金	—	—	63			
31	取得借款收到的现金	—	—				
32	取得借款收到的现金	—	—				
33	取得借款收到的现金	—	—				
34	取得借款收到的现金	—	—				
35	取得借款收到的现金	—	—				
36	取得借款收到的现金	—	—				
37	取得借款收到的现金	—	—				
38	取得借款收到的现金	—	—				
39	取得借款收到的现金	—	—				
40	取得借款收到的现金	—	—				
41	取得借款收到的现金	—	—				
42	取得借款收到的现金	—	—				
43	取得借款收到的现金	—	—				
44	取得借款收到的现金	—	—				
45	取得借款收到的现金	—	—				
46	取得借款收到的现金	—	—				
47	取得借款收到的现金	—	—				
48	取得借款收到的现金	—	—				
49	取得借款收到的现金	—	—				
50	取得借款收到的现金	—	—				
51	取得借款收到的现金	—	—				
52	取得借款收到的现金	—	—				
53	取得借款收到的现金	—	—				
54	取得借款收到的现金	—	—				
55	取得借款收到的现金	—	—				
56	取得借款收到的现金	—	—				
57	取得借款收到的现金	—	—				
58	取得借款收到的现金	—	—				
59	取得借款收到的现金	—	—				
60	取得借款收到的现金	—	—				
61	取得借款收到的现金	—	—				
62	取得借款收到的现金	—	—				
63	取得借款收到的现金	—	—				
64	取得借款收到的现金	—	—				
65	取得借款收到的现金	—	—				
66	取得借款收到的现金	—	—				
67	取得借款收到的现金	—	—				
68	取得借款收到的现金	—	—				
69	取得借款收到的现金	—	—				
70	取得借款收到的现金	—	—				
71	取得借款收到的现金	—	—				
72	取得借款收到的现金	—	—				
73	取得借款收到的现金	—	—				
74	取得借款收到的现金	—	—				
75	取得借款收到的现金	—	—				
76	取得借款收到的现金	—	—				
77	取得借款收到的现金	—	—				
78	取得借款收到的现金	—	—				
79	取得借款收到的现金	—	—				
80	取得借款收到的现金	—	—				
81	取得借款收到的现金	—	—				
82	取得借款收到的现金	—	—				
83	取得借款收到的现金	—	—				
84	取得借款收到的现金	—	—				
85	取得借款收到的现金	—	—				
86	取得借款收到的现金	—	—				
87	取得借款收到的现金	—	—				
88	取得借款收到的现金	—	—				
89	取得借款收到的现金	—	—				
90	取得借款收到的现金	—	—				
91	取得借款收到的现金	—	—				
92	取得借款收到的现金	—	—				
93	取得借款收到的现金	—	—				
94	取得借款收到的现金	—	—				
95	取得借款收到的现金	—	—				
96	取得借款收到的现金	—	—				
97	取得借款收到的现金	—	—				
98	取得借款收到的现金	—	—				
99	取得借款收到的现金	—	—				
100	取得借款收到的现金	—	—				

注：表中“科目”为合并报表科目，带△科目为执行新保险合同准则企业专用；带△科目为执行新保险合同准则企业专用

法定代表人：

李理

会计工作负责人：

英汪

财务负责人：

刺坪



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

本年金额

归属于母公司所有者权益

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

小计

少数股东权益

所有者权益合计

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284



合并所有者权益变动表 (续)

2024年度												上年金额		合并单位：元	
白属干电公司所有者权益												白属干电公司所有者权益		白属干电公司所有者权益	
行次	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27		
1. 上年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	14,575,708,471.63	-	177,196,330.26	7,178,296.15	141,511,042.17	-	16,355,290,012.44	362,823,896.26	16,718,113,907.69		
2. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	577,326,311.42	-	-	-	14,575,708,471.63	-	177,196,330.26	7,178,296.15	141,511,042.17	-	16,355,290,012.44	362,823,896.26	16,718,113,907.69		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,978,326,244.87	-	947,950.00	3,487,448.83	6,993,652.34	-	2,013,152,837.76	19,639,944.11	2,032,792,591.86		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	947,950.00	-	-	-	120,300,594.05	47,860,023.62	168,351,017.67		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,978,326,244.87	-	-	-	-	-	1,978,326,244.87	-	1,978,326,244.87		
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	1,978,326,244.87	-	-	3,487,448.83	-	-	1,978,326,244.87	-	1,978,326,244.87		
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,487,448.83	-	-	3,487,448.83	-	3,487,448.83		
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	9,450,295.22	-	-	9,450,295.22	-	9,450,295.22		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-5,952,846.39	-	-	-5,952,846.39	-	-5,952,846.39		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,993,652.34	-	-96,993,652.34	-	-96,993,652.34		
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,993,652.34	-	-96,993,652.34	-	-96,993,652.34		
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,000,000.00	-	-90,000,000.00		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
五、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
六、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
七、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
八、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
九、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十一、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十二、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十三、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十四、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十五、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十六、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十七、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十八、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
十九、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十一、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十二、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十三、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十四、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十五、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十六、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十七、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十八、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
二十九、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十一、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十二、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十三、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十四、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十五、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十六、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十七、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十八、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
三十九、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十一、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十二、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十三、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十四、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十五、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十六、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十七、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十八、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
四十九、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,320,079.51		
五十、本年年末余额	577,326,311.42	-	-	-	16,554,094,716.50	-	178,144,280.26	10,665,744.98	148,504,694.51	-	-90,000,000.00	-28,320,079.51	-118,32		

主管会计工作负责人：

财务负责人：

群英

李理





母公司所有者权益变动表

2024年度												金额单位：元	
行次	项目	归属于母公司所有者权益										本年金额	
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数 股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	577,326,311.42	7,989,599,379.58	—	—	—	—	—	148,504,694.51	—	643,500,475.35	9,458,515,014.15	13	9,458,515,014.15
二、本年年初余额	577,326,311.42	7,989,599,379.58	—	—	—	—	—	148,504,694.51	—	643,500,475.35	9,458,515,014.15	—	9,458,515,014.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 所有投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：应付股利													
2. 提取专项储备													
3. 提取盈余公积													
其中：应付股利													
4. 提取专项储备													
5. 提取专项储备													
6. 其他													
四、本年年末余额	577,326,311.42	9,813,333,706.27	—	—	—	—	—	162,644,757.07	—	600,761,126.34	11,234,601,772.74	—	11,234,601,772.74

财务负责人：

主管会计工作负责人：

注：带△数据项目为金额类企业专用

法定代表人：

李理

群英江

李理





母公司所有者权益变动表 (续)

2024年度												上年金额		金额单位：元	
行次	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	15	19	18	17	16	20	21	22	23	24	25	26	27		
二、本年年初余额	577,326,311.42	9,115,953,909.71	—	—	—	100,559,860.06	—	141,515,289.92	—	670,595,834.04	10,606,251,205.14	—	10,606,251,205.14		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 对所有者 (或股东) 的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
5. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
四、本年年末余额	577,326,311.42	7,989,599,379.58	—	—	—	99,594,152.29	—	148,504,694.51	—	643,500,475.35	9,458,515,014.15	—	9,458,515,014.15		

注：所有者权益变动表项目金额为合并报表金额。

财务负责人：

李理

群英江

莉坪



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司

二〇二四年度合并财务报表附注

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

重庆渝垫国有资产经营集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由垫江县国有资产管理服务中心出资组建，于 2003 年 12 月 8 日经垫江县市场监督管理局登记注册成立，统一社会信用代码：91500231756246369X，公司地址为重庆市垫江县桂阳街道桂西大道南二段 2 号。

截至 2024 年 12 月 31 日止，注册资本人民币 57,732.63 万元，法定代表人李理。本公司主要经营活动为：许可项目：受县政府委托，从事资本运营；房地产开发项目；资产经营；资产管理；项目（融）投资（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：城市经营；股权管理；土地整治储备；基础设施规划、管理、开发；项目包装及开发；咨询服务；棚户区改造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（二）实际控制人

本公司的实际控制人为垫江县国有资产管理服务中心。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表遵循财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（以下简称“基本准则”）、各项具体会计准则及解释的规定，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去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，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或



债务性证券的交易费用，从计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额中扣减。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

（五）合并财务报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

合并财务报表的合并范围包括全部子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，将其予以合并，从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子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，按照母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。对于因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；对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；



(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

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

(九) 金融工具

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融



工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析，外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

(4) 预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

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

当单项金融资产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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收账款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下，所有应收关联方款项	一般不计提预期信用损失
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B. 其他应收款组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	正常情况下，所有应收关联方款项	一般不计提预期信用损失
政府单位组合		一般不计提预期信用损失
保证金组合		一般不计提预期信用损失
账龄组合	除上述组合、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



（5）预期信用损失的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（十）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注四、（九）金融工具

（十一）应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注四、（九）金融工具

（十二）长期股权投资

1. 投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。



2. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本公司合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注四（四）进行处理。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据



表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位的政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料等。

4. 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，



并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的范围为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产应当按照成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损



益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

2. 减值判断

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

3. 折旧方法



固定资产折旧采用平均年限法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 0%-5%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	50.00		2.00
机器设备	5.00	5.00	20.00
办公设备	5.00	0.00-5.00	19.00-20.00
运输工具	5-10	5.00	10.00-19.00

4. 其他

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并在必要时作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司于每年年度终了，对存在减值迹象的在建工程，应当进行减值测试。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，将账面价值减记至可收回金额。

（十六）借款费用

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



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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
商标权	5	商标使用权证年限
软件	2	预计使用年限
土地使用权	40	土地使用权证年限
专利权	10	专利使用权证年限
停车位经营权	20	预计使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序



类别或项目	确定依据
划拨土地使用权	土地使用权证上无使用期限

4. 划分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分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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. 短期薪酬的会计处理方法



短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

（二十）应付债券

1. 一般公司债券



以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。



(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义



务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（二十三）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1. 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。

2. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

（二十五）租赁



租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

（3）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包



括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收



入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人。

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（二十六）公允价值计量

本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易量足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层输入值包括：



- 1. 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2. 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3. 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税服务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠

1. 所得税税收优惠

（1）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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），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 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部 税务总局 国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司属鼓励类企业，享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税及其他税费税收优惠

（1）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），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。

（2）据财政部、税务总局发布的《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 22 号），《财政部税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44 号）、《财政部税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48 号）、《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）、《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2024 年 12 月 31 日。本年度担保收入、银行利息收入免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并范围的子企业情况

公司名称	级次	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
重庆市垫江县东部新区实业有限公司	一级	重庆市垫江县	建筑业	24,352.38	82.13
重庆市垫江县顺弘实业有限公司	一级	重庆市垫江县	其他农业专业及 辅助性活动	10,000.00	100.00
垫江县小厦建筑有限公司	一级	重庆市垫江县	工程管理服务	10,000.00	100.00



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度合并财务报表附注

公司名称	级次	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
重庆鼎发实业集团股份有限公司	一级	重庆市垫江县	石油和天然气开采专业及辅助性活动	5,453.32	43.94
重庆市新岑置业发展有限公司	一级	重庆市垫江县	房地产开发经营	12,349.23	100.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	一级	重庆市垫江县	其他非货币银行服务	16,000.00	93.75
重庆垫江人力资源管理有限公司	一级	重庆市垫江县	劳务派遣服务	10,000.00	100.00
重庆立生实业有限公司	一级	重庆市垫江县	居民服务、修理和其他服务业	1,000.00	100.00
重庆东鸿城市运营管理有限责任公司	一级	重庆市垫江县	园林绿化工程施工	32,000.00	100.00
重庆渝东勘测设计研究院有限公司	二级	重庆市垫江县	其他水利管理业	499.00	100.00
重庆市垫江县保安有限责任公司	二级	重庆市垫江县	商务服务业	800.00	100.00
垫江县脱硫厂有限责任公司	一级	重庆市垫江县	工业生产	4,152.00	100.00
垫江县卧龙能源开发有限责任公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	500.00	84.40
重庆鼎阳燃气有限公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	500.00	20.00
重庆博杰能源有限公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	5,000.00	60.00
遵义双闽新能源有限公司	二级	贵州省遵义市	工业生产	2,400.00	40.00
重庆市富瑞杰能源有限公司	三级	重庆市万州区	工业生产	1,700.00	51.00
重庆兴博能源有限公司	三级	重庆市黔江区	燃气生产及供应业	3,000.00	60.00

注：重庆市新岑置业发展有限公司已于 2025 年 1 月 10 日注销。

(二) 本期减少的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	减少原因
重庆市垫江县驰宇置业有限公司	重庆市垫江县	房地产开发经营	26,440.00	100.00	被吸收合并后注销
重庆市垫江县丹富置业有限公司	重庆市垫江县	房地产开发经营	25,966.00	100.00	被吸收合并后注销
重庆市垫江县驰远置业有限公司	重庆市垫江县	房地产开发经营	21,569.00	100.00	被吸收合并后注销
重庆垫江市政服务有限公司	重庆市垫江县	市政设施管理	2,000.00	100.00	被吸收合并后注销
垫江县云帆工程质量检测有限责任公司	重庆市垫江县	建筑业	300.00	100.00	股权处置
垫江县工程技术服务有限责任公司	重庆市垫江县	其他测绘地理信息服务	100.00	100.00	股权处置



公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	减少原因
重庆东晟建筑工程有限公司	重庆市垫江县	其他土木工程建筑施工	3,300.00	100.00	被吸收合并后注销
重庆东瀚商贸有限责任公司	重庆市垫江县	五金产品批发	2,000.00	100.00	股权处置
重庆市垫江县陶瓷厂	重庆市垫江县	工业生产	1,000.00	100.00	注销

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,412.00	138,900.29
银行存款	693,395,721.38	1,050,021,221.18
其他货币资金		
合 计	693,435,133.38	1,050,160,121.47

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款	1,300,000.00	10,491,400.00
借款质押		120,000,000.00
合计	1,300,000.00	130,491,400.00

注：冻结银行存款的原因：四川国浩宸建设工程有限公司与本公司建设工程施工合同纠纷采取的保全措施，截止财务报表报出日，该案件一审判决已出，本公司需支付工程款 84.01 万元及案件受理费。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

种 类	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	92,883,881.81		92,883,881.81	117,702,752.57		117,702,752.57
合 计	92,883,881.81		92,883,881.81	117,702,752.57		117,702,752.57

(三) 应收账款



1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,031,988.32	162,316,063.52
1 至 2 年	113,669,981.38	17,208,929.66
2 至 3 年	12,573,071.79	36,570,555.37
3 年以上	91,269,346.77	62,738,967.17
小 计	336,544,388.26	278,834,515.72
减：坏账准备	18,166,519.98	16,448,292.53
合 计	318,377,868.28	262,386,223.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,336,460.91	4.56	15,336,460.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,207,927.35	95.44	2,830,059.07	0.88	318,377,868.28
其中：账龄组合	100,657,785.88	29.91	2,830,059.07	2.81	97,827,726.81
其他组合	220,550,141.47	65.53		—	220,550,141.47
合 计	336,544,388.26	100.00	18,166,519.98	5.40	318,377,868.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,506,015.76	5.20	14,506,015.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,328,499.96	94.80	1,942,276.77	0.73	262,386,223.19
其中：账龄组合	63,178,085.54	22.66	1,942,276.77	3.07	61,235,808.77
其他组合	201,150,414.42	72.14	—	—	201,150,414.42
合 计	278,834,515.72	100.00	16,448,292.53	5.90	262,386,223.19

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

1) 按账龄组合计提坏账准备：



账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	84,824,622.78	84.27	
1 至 2 年	12,680,244.00	12.60	994,047.19
2 至 3 年	1,194,132.21	1.19	230,738.97
3 年以上	1,958,786.89	1.94	1,605,272.91
合 计	100,657,785.88	—	2,830,059.07

2) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府单位应收款	48,465,338.01		
应收代偿款	170,307,911.93		
其他	1,776,891.53		
合 计	220,550,141.47		

3. 按欠款方归集的期末余额前五大的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
垫江县东部新区管理委员会	32,803,037.50	9.75	
垫江县海纳百川房产经纪有限公司	10,458,641.00	3.11	
重庆市东渝燃气有限公司	10,444,291.20	2.64	
重庆兴垫交通枢纽建设有限公司	8,883,000.00	2.52	
垫江县樱之花生态农业有限公司	8,476,144.85	2.52	
合 计	71,065,114.55	20.54	

(四) 预付款项

1. 按账龄分类

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	495,744,461.80	99.38		472,072,049.85	99.87	
1 至 2 年	2,571,246.54	0.52		223,143.45	0.05	
2 至 3 年	166,927.64	0.03		88,936.20	0.02	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	361,587.22	0.07	3,115.30	281,382.12	0.06	3,115.30
合 计	498,844,223.20	100.00	3,115.30	472,665,511.62	100.00	3,115.30

2. 按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

债务人名称	账面余额	比例(%)	坏账准备
垫江县朝阳实业有限公司	233,476,203.56	46.80	
垫江县财政局	117,842,332.00	23.62	
中国石油天然气股份有限公司西南油气田 重庆天然气销售与管道分公司	69,605,410.82	13.95	
渝建实业集团股份有限公司	30,412,602.34	6.10	
中国石油天然气股份有限公司天然气销售 川渝分公司重庆销售部	16,744,250.74	3.36	
合 计	468,080,799.46	93.83	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		60,268.49
其他应收款项	551,105,947.23	383,876,356.78
合 计	551,105,947.23	383,936,625.27

1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		60,268.49
合 计		60,268.49

2. 其他应收款项

(1) 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	424,408,351.30	210,170,917.47
1 至 2 年	46,190,983.78	33,640,019.50
2 至 3 年	15,609,737.06	27,124,179.22
3 年以上	106,743,328.03	155,160,701.24
小 计	592,952,400.17	426,095,817.43



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	41,846,452.94	42,219,460.65
合 计	551,105,947.23	383,876,356.78

(2) 按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,817,553.44	0.98	5,817,553.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	587,134,846.73	99.02	36,028,899.50	6.14	551,105,947.23
其中：账龄组合	395,585,090.39	66.71	36,028,899.50	9.11	359,556,190.89
其他组合	191,549,756.34	32.30			191,549,756.34
合 计	592,952,400.17	100.00	41,846,452.94	7.06	551,105,947.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,817,553.44	1.37	5,817,553.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	420,278,263.99	98.63	36,401,907.21	8.66	383,876,356.78
其中：账龄组合	202,581,012.87	47.54	36,401,907.21	17.97	166,179,105.66
其他组合	217,697,251.12	51.09			217,697,251.12
合 计	426,095,817.43	100.00	42,219,460.65	9.91	383,876,356.78

(3) 单项计提

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
垫江县工业园区管委会	799,900.00	799,900.00	100.00	预计无法收回
整治中心(复垦项目)	245,569.44	245,569.44	100.00	预计无法收回
重庆敏丰光电科技公司	200,000.00	200,000.00	100.00	公司注销
土地出让费	4,408,444.00	4,408,444.00	100.00	预计无法收回
垫江县公安局交通警察大队	163,640.00	163,640.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
合 计	5,817,553.44	5,817,553.44		

（4）信用风险特征组合计提

①账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	347,362,690.67	87.81		146,864,314.54	72.50	
1至2年	975,515.61	0.25	2,844.74	3,670,915.37	1.81	17,007.70
2至3年	950,641.23	0.24	28,326.61	3,767,361.11	1.86	158,419.08
3年以上	46,296,242.88	11.70	35,997,728.15	48,278,421.85	23.83	36,226,480.43
合 计	395,585,090.39	100.00	36,028,899.50	202,581,012.87	100.00	36,401,907.21

②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
外部单位往来款	102,661,113.52			117,617,174.34		
押金及保证金	14,091,227.53			31,753,531.10		
员工备用金	26,317.58			156,250.49		
政府单位往来款	51,504,929.58			44,482,762.40		
关联方往来款	23,265,338.34			23,687,532.79		
其他	829.79					
合 计	191,549,756.34			217,697,251.12		

（5）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	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	购房款	195,346,181.93	32.94	
垫江县朝阳实业有限公司	股权收购款	78,437,861.31	13.23	



债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏 账 准 备
重庆红星美龙置业有限公司	专项借款	58,239,740.25	9.82	
重庆梁瑞房地产开发有限公司	专项借款	28,563,301.82	4.82	
垫江县澄溪镇农业服务中心	政府部门往来款	23,250,000.00	3.92	
合计	—	383,837,085.31	64.73	—

（六）存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本(含土地开发成本)	15,214,659,385.67		15,214,659,385.67
代建工程	5,139,712,658.00		5,139,712,658.00
棚改项目	1,876,618,888.72		1,876,618,888.72
安置房	273,288,616.64		273,288,616.64
原材料	18,580,956.97	293,056.59	18,287,900.38
消耗性生物资产	17,606,200.80		17,606,200.80
库存商品	6,384,929.66		6,384,929.66
合同履约成本	8,839,972.50		8,839,972.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
未结算安装成本	1,507,840.60		1,507,840.60
其他	25,579,330.70		25,579,330.70
合 计	22,582,778,780.26	293,056.59	22,582,485,723.67

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本(含土地开发成本)	13,480,302,933.62		13,480,302,933.62
代建工程	4,740,303,622.27		4,740,303,622.27
棚改项目	1,925,852,920.30		1,925,852,920.30
安置房	565,714,484.50		565,714,484.50
原材料	19,563,235.16	293,056.59	19,270,178.57
消耗性生物资产	17,697,254.80		17,697,254.80



项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,542,636.74		6,542,636.74
合同履行成本	4,500,199.56		4,500,199.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,121,431.17		3,121,431.17
未结算安装成本	2,628,109.73		2,628,109.73
其他	209,074.93		209,074.93
合 计	20,766,435,902.78	293,056.59	20,766,142,846.19

（1）截至 2024 年 12 月 31 日存货中主要的土地开发成本明细：

项目名称	期末余额	期初金额
牡丹湖片区	264,763,507.70	254,813,840.06
牡丹文化旅游城	221,545,710.68	219,819,804.81
桂西片区	177,267,121.13	177,267,121.13
澄溪土地储备	107,958,425.65	107,958,425.65
桂北新城项目	103,946,419.86	104,371,273.81
小城镇征地项目	89,024,714.74	89,024,714.74
渝东仓储物流园	85,989,523.01	91,889,673.90
良种场片区土地开发	62,301,499.72	58,084,403.93
北转盘至天圣以东地块	30,224,853.15	30,224,853.15
文化西路北片区	28,071,864.36	15,002,266.30
合 计	1,171,093,640.00	1,148,456,377.48

（2）截至 2024 年 12 月 31 日存货中主要的代建工程明细：

项目名称	期末余额	期初金额
长安大道	1,173,816,638.00	1,173,427,552.56
站前广场	760,017,182.00	760,436,135.48
园区建设	450,033,929.00	450,029,928.80
文毕大道	350,000,000.00	350,000,000.00
明月片区城乡统筹建设项目	204,364,753.00	204,364,753.03
三合湖公园	313,592,218.00	161,259,284.88
天宝寨公园停车场	93,788,099.80	90,010,937.98
市民活动中心	80,322,587.60	80,322,587.60
燃气市政管道老化更新改造项目	131,972,141.00	80,090,547.14
桂湖路	77,891,440.60	75,648,390.34
合 计	3,635,798,989.00	3,425,590,117.81

（七）合同资产



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
未结算进度收入	22,761,727.42		22,761,727.42	175,285,116.46		175,285,116.46
合 计	22,761,727.42		22,761,727.42	175,285,116.46		175,285,116.46

（八）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	107,000,000.00	34,000,000.00
合 计	107,000,000.00	34,000,000.00

明细情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
垫江县朝阳实业有限公司	64,250,000.00	26,250,000.00
垫江县澄溪镇农业服务中心	15,750,000.00	7,750,000.00
垫江县太平镇农业服务中心	7,000,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	20,000,000.00	
合 计	107,000,000.00	34,000,000.00

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	35,523,369.35	37,660,800.63
预缴税金	11,292,022.88	10,783,573.57
存出保证金	20,674,269.19	24,709,928.19
委托贷款	7,258,649.79	7,039,541.52
其他		171,443.06
合 计	74,748,311.21	80,365,286.97

（十）长期应收款

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
借款	284,380,000.00		284,380,000.00	284,380,000.00		284,380,000.00
基金款	237,000,000.00		237,000,000.00	344,000,000.00		344,000,000.00
保交楼专项借款	140,000,000.00		140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
项目回购款	237,000,000.00		237,000,000.00	237,000,000.00		237,000,000.00



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
合 计	898,380,000.00		898,380,000.00	1,005,380,000.00		1,005,380,000.00

1. 明细情况

项 目	款项性质	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
垫江县朝阳实业有限公司	借款	284,380,000.00		284,380,000.00	284,380,000.00		284,380,000.00
垫江县朝阳实业有限公司	基金款	40,000,000.00		40,000,000.00	104,250,000.00		104,250,000.00
重庆垫江水务有限公司	基金款	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
重庆市垫江县人民医院	基金款	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
重庆渝东卫生学校	基金款	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
垫江县澄溪镇农业服务中心	基金款	79,500,000.00		79,500,000.00	95,250,000.00		95,250,000.00
垫江县太平镇农业服务中心	基金款	3,500,000.00		3,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
天圣制药集团股份有限公司	基金款	40,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
重庆市垫江县丰厚实业有限公司	保交楼专项借款	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
重庆创酒房地产开发有限公司	保交楼专项借款	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
垫江县华辰水利投资有限公司	项目回购款	237,000,000.00		237,000,000.00	237,000,000.00		237,000,000.00
合 计		898,380,000.00		898,380,000.00	1,005,380,000.00		1,005,380,000.00

(十一) 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	本期减少	期末余额
对联营企业投资	317,080,372.16	18,384,907.42	5,627,355.90	329,837,923.68
小计	317,080,372.16	18,384,907.42	5,627,355.90	329,837,923.68
减：长期股权投资减值准备		-	-	-
合计	317,080,372.16	18,384,907.42	5,627,355.90	329,837,923.68



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度合并财务报表附注

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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
合 计	317,080,372.16	13,334,712.00	2,022,407.90	6,116,836.89			4,671,589.47		329,837,923.68
联营企业	317,080,372.16	13,334,712.00	2,022,407.90	6,116,836.89			4,671,589.47		329,837,923.68
重庆充成互联网科技有限公司	7,482,466.70			-87,025.91					7,395,440.79
重庆久远康成科技有限公司	1,145,831.69								1,145,831.69
重庆扬成大数据科技有限公司									
重庆裕成科技有限公司	647,859.44			-549,367.78					98,491.66
重庆中石化热江能源有限公司	30,639,086.06	9,677,500.00		2,745,972.96			1,671,589.47		41,390,969.55
重庆千竞数字经济产业园运营管理有限公司		300,000.00		-106,622.05					193,377.95
垫江县华辰水利投资有限公司	191,036,300.00			4,001.46					191,040,301.46
重庆牡丹停科技有限公司	845,853.46			-604,948.00					240,905.46
垫江县新锦陶瓷有限公司									
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	48,717,022.64			1,911,283.30			1,200,000.00		49,428,305.94
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	25,658,418.41			348,977.58					26,007,395.99
重庆吴江建设有限公司	8,885,125.86			2,002,863.13			1,800,000.00		9,087,988.99
遵义鼎耀能源有限公司	2,022,407.90		2,022,407.90						
重庆弘卓油气工程技术有限公司		2,000,000.00							2,000,000.00
重庆嘉河能源科技发展有限公司		1,357,212.00		451,702.20					1,808,914.20



注：1. 重庆扬成大数据科技有限公司损益调整（负值）大于投资成本，账外备查。

2. 垫江县新鼎陶瓷有限公司，长期处于歇业状态，全额计提减值准备。

3. 权益法下确认的投资损益根据未经审计的报表数据计算。

4. 根据中共重庆市国资委委员会关于对《中共重庆市水利投资（集团）有限公司委员会关于报送突出主责主业增强核心功能整合优化改革方案的报告》的备案意见（渝国资党委〔2024〕81 号）及垫江县国有资产管理服务中心《关于华辰公司整合重组有关情况的批复》（垫江国资发〔2025〕17 号），同意垫江县华辰水利投资有限公司由其大股东重庆水投原水资源管理有限公司吸收合并，本公司所持有的股权置换为重庆水投原水资源管理有限公司股权，截止财务报表报出日，相关协议尚未签订。

（十二）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
天圣制药集团股份有限公司	62,616,837.70	70,754,268.15
合 计	62,616,837.70	70,754,268.15

2. 期末其他权益工具情况

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
天圣制药集团股份有限公司		23,114,308.20			不以交易为目的持有	
合 计		23,114,308.20				

（十三）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
重庆市垫江县东部片区建设发展有限公司	293,730,000.00	293,730,000.00
重庆誉存大数据科技有限公司	-	15,000,000.00
重庆垫江中银富登村镇银行	6,750,000.00	6,750,000.00
合 计	300,480,000.00	315,480,000.00

注：本公司 2024 年度已收到重庆誉存大数据科技有限公司退投资款 600 万元，剩余 900 万元将于 2025 年收回，故将剩余 900 万元调整至其他应收款。

（十四）投资性房地产



项 目	期初公允价值	本期增加			
		购置	自用房地 产或 存货转 入	公允价值变 动损益	其他增加
一、成本合计	1,082,554,256.46	82,918,422.60	-	-	119,947,429.14
其中：房屋、建筑物	1,082,554,256.46	82,918,422.60	-	-	119,947,429.14
二、公允价值变动合计	51,960,593.54	-	-	532,509.50	-
其中：房屋、建筑物	51,960,593.54	-	-	532,509.50	-
三、投资性房地产账面 价值合计	1,134,514,850.00	-	-		-
其中：房屋、建筑物	1,134,514,850.00	-	-	-	-

续：

项目	本期减少			期末公允价值
	处置	转为自用房地 产	其他减少	
一、成本合计	82,505,788.70	7,457,155.96		1,195,457,163.54
其中：房屋、建筑物	82,505,788.70	7,457,155.96		1,195,457,163.54
二、公允价值变动合计	3,411,817.00	-204,255.96		49,285,542.00
其中：房屋、建筑物	3,411,817.00	-204,255.96		49,285,542.00
三、投资性房地产账面价值合 计				1,244,742,705.54
其中：房屋、建筑物	-	-		1,244,742,705.54

注：期末公允价值的确认依据：重庆市众力资产评估土地房地产估价有限公司出具的资产评估报告（重众力资评报字[2025]第 034 号、035 号、036 号、037 号、038 号、039 号、040 号、041 号）确定投资性房地产公允价值。

（十五）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	541,210,471.57	549,748,529.12
固定资产清理	65,676.67	65,676.67
合计	541,276,148.24	549,814,205.79

1. 固定资产情况



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度财务报表附注

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：	949,921,072.82	72,662,159.18	24,948,432.34	997,634,799.66
其中：土地、房屋及建筑物	327,963,108.66	15,115,132.55	2,979,532.51	340,098,708.70
机器设备	575,983,558.04	35,247,121.52	1,459,515.19	609,771,164.37
运输工具	19,713,928.62	9,880,715.81	2,684,971.10	26,909,673.33
电子设备	15,456,161.02	3,941,998.65	2,690,184.11	16,707,975.56
办公设备	3,137,537.05	222,002.86	1,118,967.36	2,240,572.55
家具	1,423,376.28	173,507.22	70,389.50	1,526,494.00
其他	6,243,403.15	8,081,680.57	13,944,872.57	380,211.15
二、累计折旧合计：	400,172,543.70	65,528,738.72	9,276,954.33	456,424,328.09
其中：土地、房屋及建筑物	70,306,982.71	10,826,511.12	1,058,576.66	80,074,917.17
机器设备	308,577,969.93	40,363,669.34	759,753.30	348,181,885.97
运输工具	9,623,184.01	2,445,694.36	2,258,595.39	9,810,282.98
电子设备	8,351,640.64	10,239,166.08	2,544,558.84	16,046,247.88
办公设备	2,361,929.00	399,207.69	1,062,492.88	1,698,643.81
家具	226,282.14	293,599.51	70,389.50	449,492.15
其他	724,555.27	960,890.62	1,522,587.76	162,858.13
三、固定资产账面净值合计	549,748,529.12	—	—	541,210,471.57
其中：土地、房屋及建筑物	257,656,125.95	—	—	260,023,791.53
机器设备	267,405,588.11	—	—	261,589,278.40
运输工具	10,090,744.61	—	—	17,099,390.35
电子设备	7,104,520.38	—	—	661,727.68
办公设备	775,608.05	—	—	541,928.74
家具	1,197,094.14	—	—	1,077,001.85
其他	5,518,847.88	—	—	217,353.02
四、减值准备合计				
其中：土地、房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
家具				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
五、固定资产账面价值合计	549,748,529.12	—	—	541,210,471.57
其中：土地、房屋及建筑物	257,656,125.95	—	—	260,023,791.53
机器设备	267,405,588.11	—	—	261,589,278.40
运输工具	10,090,744.61	—	—	17,099,390.35
电子设备	7,104,520.38	—	—	661,727.68
办公设备	775,608.05	—	—	541,928.74
家具	1,197,094.14	—	—	1,077,001.85
其他	5,518,847.88	—	—	217,353.02

注：本期减少的主要为处置子公司导致。

2. 固定资产清理情况

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
办公设备	16,731.07	16,731.07	无法核实资产情况，待清查
电脑设备	11,149.11	11,149.11	无法核实资产情况，待清查
其他	37,796.49	37,796.49	无法核实资产情况，待清查
合 计	65,676.67	65,676.67	

（十六）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
工程物资		31.08
在建工程	1,904,416,264.43	1,636,042,872.61
合 计	1,904,416,264.43	1,636,042,903.69

1. 工程物资

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
工程物资				31.08		31.08
合 计				31.08		31.08

2. 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
代建项目	1,654,980,565.37		1,654,980,565.37



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
公共停车位经营权项目	174,226,323.75		174,226,323.75
16 万吨/年甲醇环保汽油项目	33,573,726.18	33,573,726.18	-
县城新型城镇化建设示范项目（创意产业园）	24,879,654.76		24,879,654.76
明月山旅游大道内槽公路管线工程			
LNG 二期项目			
二期技改工程			
澄垫二线复线 A 段天然气管道工程			
大雷增压站气改电工程	5,657,647.86	-	5,657,647.86
青少年活动中心	16,328,263.05		16,328,263.05
中石油集气总站至脱硫厂，脱硫厂至大雷配气站管道工程	12,776,388.66		12,776,388.66
其他	15,758,420.72	190,999.74	15,567,420.98
合 计	1,938,180,990.35	33,764,725.92	1,904,416,264.43

续：

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
代建项目	1,404,013,768.17		1,404,013,768.17
公共停车位经营权项目	172,888,502.66		172,888,502.66
16 万吨/年甲醇环保汽油项目	33,573,726.18	33,573,726.18	
县城新型城镇化建设示范项目（创意产业园）	15,754,047.68		15,754,047.68
明月山旅游大道内槽公路管线工程	9,022,507.55		9,022,507.55
LNG 二期项目	697,465.00		697,465.00
二期技改工程	4,004,490.30		4,004,490.30
澄垫二线复线 A 段天然气管道工程	817.55		817.55
大雷增压站气改电工程	4,850,106.59		4,850,106.59
青少年活动中心			
中石油集气总站至脱硫厂，脱硫厂至大雷配气站管道工程			
其他	25,002,166.85	190,999.74	24,811,167.11
合 计	1,669,807,598.53	33,764,725.92	1,636,042,872.61

（十七）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：	4,616,928.18		2,593,017.16	2,023,911.02
其中：房屋及建筑物	2,593,017.16		2,593,017.16	
文笔大道入廊费	441,055.97			441,055.97
南阳大道、春花大道管线入廊	1,582,855.05			1,582,855.05
二、累计折旧合计：	594,619.51	388,927.88	864,339.04	119,208.35
其中：房屋及建筑物	567,994.24	296,344.80	864,339.04	
文笔大道入廊费	11,871.01	17,642.28		29,513.29
南阳大道、春花大道管线入廊	14,754.26	74,940.80		89,695.06
三、使用权资产账面净值合计	4,022,308.67			1,904,702.67
其中：房屋及建筑物	2,025,022.92			
文笔大道入廊费	429,184.96			411,542.68
南阳大道、春花大道管线入廊	1,568,100.79			1,493,159.99
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
文笔大道入廊费				
南阳大道、春花大道管线入廊				
五、使用权资产账面价值合计	4,022,308.67			1,904,702.67
其中：房屋及建筑物	2,025,022.92			
文笔大道入廊费	429,184.96			411,542.68
南阳大道、春花大道管线入廊	1,568,100.79			1,493,159.99

(十八) 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	2,535,425,753.66	1,517,369,067.53	553,991.09	4,052,240,830.10
其中：软件	4,472,177.49	4,761.54	40,000.00	4,436,939.03
土地使用权	2,094,814,611.03	1,517,364,305.99	513,991.09	3,611,664,925.93
商标权	241,773.55	-	-	241,773.55
车位经营权	435,887,400.00	-	-	435,887,400.00
专利权	9,791.59	-	-	9,791.59
二、累计摊销合计	72,649,894.79	25,486,840.48	12,321.00	98,124,414.27
其中：软件	2,510,168.60	192,681.80	12,321.00	2,690,529.40
土地使用权	13,784,219.24	3,475,132.15	-	17,259,351.39



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	50,283.65	23,677.33	-	73,960.98
车位经营权	56,302,122.50	21,794,370.00	-	78,096,492.50
专利权	3,100.80	979.20	-	4,080.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
车位经营权				
专利权				
四、账面价值合计	2,462,775,858.87	—	—	3,954,116,415.83
其中：软件	1,962,008.89	—	—	1,746,409.63
土地使用权	2,081,030,391.79	—	—	3,594,405,574.54
商标权	191,489.90	—	—	167,812.57
车位经营权	379,585,277.50	—	—	357,790,907.50
专利权	6,690.79	—	—	5,711.59

(十九) 商誉

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆鼎阳燃气有限公司	2,321,302.32			2,321,302.32
合 计	2,321,302.32			2,321,302.32

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	1,517,362.89	1,139,198.61	527,967.62	588,211.31	1,540,382.57
明月山综合实训基地	3,350,883.32	2,282,596.38	-	1,994,194.49	3,639,285.21
催化剂	2,468,013.50	-	-	871,063.56	1,596,949.94
青少年活动中心	1,345,686.74	14,410,278.94	-	15,755,965.68	-
破损路面修复费	24,512.53	-	-	24,512.53	-
场地租赁费	210,000.00	-	-	210,000.00	-
监理资质代办	214,401.26	-	51,456.36	-	162,944.90
设计院厕所整改装修	12,168.00	-	4,056.00	-	8,112.00
设计资质代办	146,666.67	-	146,666.67	-	-



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
法律顾问费		20,000.00	10,000.00	-	10,000.00
勘察资质		50,000.00	1,666.66	-	48,333.34
设计资质		50,000.00	1,666.66	-	48,333.34
供水管道安装费用		73,551.70	6,129.30	-	67,422.40
合 计	9,289,694.91	18,025,625.63	749,609.27	19,443,947.57	7,121,763.70

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	18,121,144.33	88,883,005.10	17,163,147.69	84,678,663.85
担保准备金	5,845,953.20	38,773,021.33	5,617,439.11	37,449,594.07
坏账准备	7,645,721.77	31,472,106.32	7,274,718.07	30,145,107.57
租赁负债	-	-	483,941.18	1,935,765.00
投资性房地产公允价值变动	2,863,081.53	11,452,326.13	2,013,425.00	8,053,699.90
按公允价值计量的投资性房地产 首次评估计入留存收益	1,773,624.33	7,094,497.32	1,773,624.33	7,094,497.32
存货跌价准备	22,763.50	91,054.00		
二、递延所得税负债	63,767,153.28	256,102,227.21	70,353,780.15	282,913,169.30
计入其他综合收益的权益投资公 允价值变动	5,942,500.22	24,803,614.98	7,812,934.66	31,251,738.64
投资性房地产公允价值变动	6,015,041.21	24,060,164.85	4,317,575.84	17,270,303.36
按公允价值计量的投资性房地产 首次评估计入留存收益	4,840,360.38	19,361,441.52	5,299,258.92	21,197,035.68
按公允价值计量的投资性房地产 首次评估计入其他综合收益	46,969,251.47	187,877,005.86	52,417,755.00	211,169,068.70
使用权资产			506,255.73	2,025,022.92

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
水库资产	1,295,526,095.00	1,295,526,095.00
土地成本		1,475,581,430.49
基础设施建设项目	1,170,741,771.18	777,375,581.34
综合管廊项目	158,979,847.35	158,979,847.35
重庆分公司生活垃圾渗滤液项目	40,029,180.81	39,038,354.20



项 目	期末余额	期初余额
牡丹大道综合提升工程	34,422,166.44	34,422,166.44
预付长期资产款	13,243,600.00	13,243,600.00
抵债资产	5,422,086.51	5,422,086.51
土地购置款	348,978.00	348,978.00
工程项目设计费	58,000.00	58,000.00
合 计	2,718,771,725.29	3,799,996,139.33

（二十三）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	276,200,000.00	145,500,000.00
质押借款	347,500,000.00	104,500,000.00
抵押借款	26,000,000.00	
合 计	669,700,000.00	290,000,000.00

（二十四）应付账款

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	234,693,029.68	430,121,668.50
1-2 年	151,008,225.26	77,500,221.92
2-3 年	52,009,546.08	61,470,104.34
3 年以上	68,151,828.22	18,191,682.24
合 计	505,862,629.24	587,283,677.00

2. 应付账款期末余额前五名债权人列示

单 位 名 称	金 额	款项性质
中石油天然气公司西南油气田重庆销售与管道分公司	137,839,323.65	暂估净化气款
长安安置房应付暂估款	50,094,920.12	工程款
渝建实业集团股份有限公司垫江分公司	21,768,325.81	工程款
重庆吴江建设有限公司	18,700,004.36	工程款
重庆金渝建设工程有限公司	17,470,501.29	工程款
合 计	245,873,075.23	—

（二十五）预收款项



1. 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,223,718.38	12,028,680.36
1 至 2 年	413,965.82	397,408.50
2 至 3 年	342,220.69	141,886.66
3 年以上		197,753.28
合 计	13,979,904.89	12,765,728.80

（二十六）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
天然气管道安装款	55,307,609.48	84,305,471.86
房屋销售款	51,078,170.04	6,777,648.91
驾校学费	2,004,374.15	2,176,437.45
工程款	239,737,535.15	1,904,620.38
地票款		508,160.38
劳务费	9,298,280.70	
其他不动产销售款	346,788,990.82	
入廊费	410,181.99	
其他款项	59,141.56	1,168,163.62
合 计	704,684,283.89	96,840,502.60

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,442,440.93	294,185,885.82	300,141,122.81	19,487,203.94
二、离职后福利-设定提存计划	18,765.13	44,340,668.01	44,357,908.09	1,525.05
三、辞退福利		74,719.00	74,719.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	1,867,229.94			1,867,229.94
合 计	27,328,436.00	338,601,272.83	344,573,749.90	21,355,958.93

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,958,494.90	236,821,905.66	245,214,740.82	7,565,659.74



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、职工福利费	1,504,922.41	8,798,540.45	8,916,141.69	1,387,351.17
三、社会保险费	15,795.00	28,306,027.14	28,313,976.28	7,845.86
其中：医疗保险费及生育保险费	11,690.79	26,281,103.80	26,288,531.60	4,262.99
工伤保险费	4,104.21	2,024,923.34	2,025,444.68	3,582.87
其他				
四、住房公积金		12,096,106.60	12,095,686.60	420.00
五、工会经费和职工教育经费	7,963,228.62	7,578,927.78	5,016,229.23	10,525,927.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		584,378.19	584,378.19	
合 计	25,442,440.93	294,185,885.82	300,141,122.81	19,487,203.94

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
一、基本养老保险	17,946.89	41,011,404.55	41,029,351.44	
二、失业保险费	818.24	1,295,683.63	1,294,976.82	1,525.05
三、企业年金缴费				
四、退休人员代发费		2,033,579.83	2,033,579.83	
合 计	18,765.13	44,340,668.01	44,357,908.09	1,525.05

(二十八) 应交税费

项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	15,364,814.97	86,902,909.92	80,516,979.19	21,750,745.70
房产税	2,448,557.58	13,803,215.06	13,416,405.58	2,835,367.06
企业所得税	52,461,130.84	75,240,380.96	87,125,052.74	40,576,459.06
城市维护建设税	908,952.00	4,172,298.62	4,070,679.90	1,010,570.72
土地使用税	1,195,693.36	5,463,026.60	5,417,682.60	1,241,037.36
个人所得税	77,590.28	501,002.05	578,592.33	-
教育费附加	556,205.02	2,941,761.25	2,578,685.87	919,280.40
地方教育费附加	370,803.34	756,328.22	945,471.27	181,660.29
印花税	445,667.83	4,879,320.48	3,255,509.01	2,069,479.30
契税		1,881,579.85	1,881,579.85	-



工业发展基金	451,608.23			451,608.23
耕地占用税		1,752,097.94	1,752,097.94	
其他税费	587,347.40	3,155,506.24	3,704,499.96	38,353.68
合计	74,868,370.85	201,449,427.19	205,243,236.24	71,074,561.80

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	3,339,876.00	2,450,000.00
其他应付款项	2,912,148,352.94	2,579,640,709.79
合 计	2,915,488,228.94	2,582,090,709.79

1. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,339,876.00	2,450,000.00
合 计	3,339,876.00	2,450,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
外部单位往来款	317,232,183.45	1,606,853,233.16
政府部门往来款	2,488,885,280.25	807,988,129.57
保证金及押金	45,549,173.26	63,717,506.33
借款	49,065,332.77	51,500,261.64
代收代付款	6,005,913.56	5,719,108.71
预提费用		744,156.62
代扣代缴款	320,139.50	302,062.24
劳动补偿金		228,850.00
其他	5,090,330.15	42,587,401.52
合 计	2,912,148,352.94	2,579,640,709.79

(2) 其他应付款余额前五大

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
垫江县财政局	1,696,063,151.33	尚未结算
垫江县东部新区管理委员会	656,874,460.94	尚未结算
重庆兴垫实业集团有限公司	100,912,150.00	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
垫江县住房保障中心	57,919,024.42	尚未结算
垫江县朝阳实业有限公司	51,160,000.00	尚未结算
合 计	2,562,928,786.69	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	755,249,379.05	849,389,911.24
1 年内到期的应付债券	940,294,874.10	222,867,064.89
1 年内到期的长期应付款	305,372,983.53	211,902,191.94
1 年内到期的租赁负债		227,400.89
合 计	2,000,917,236.68	1,284,386,568.96

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	50,221,558.22	21,027,834.25
合 计	50,221,558.22	21,027,834.25

(三十二) 保险合同准备金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
未到期责任准备金	717,131.36	529,704.48	-	1,246,835.84
担保赔偿准备金	39,395,078.70	1,094,647.50	-	40,489,726.20
合 计	40,112,210.06	1,624,351.98	-	41,736,562.04

注：1. 根据关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知财税[2012]25 号文件，未到期责任准备金按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提。

2. 根据关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知财税[2012]25 号文件，担保赔偿准备金按照不超过当年年末担保责任金额的 1%比例提取。

(三十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	325,294,117.65	290,000,000.00
保证借款	2,358,506,532.77	2,873,594,132.77
质押借款	3,281,017,765.31	3,697,655,000.00
抵押借款	905,883,827.41	665,200,000.00
合 计	6,870,702,243.14	7,526,449,132.77



(三十四) 应付债券

1. 应付债券明细

项 目	期末余额	期初余额
18 渝垫债 01	-	139,141,395.07
20 渝垫债 01	-	599,047,991.75
21 渝垫债 01	297,746,275.24	296,348,017.53
21 渝垫债 02	297,726,348.35	296,325,029.31
22 渝垫债 01	477,427,218.44	596,476,991.52
23 渝垫债 01	595,460,777.50	594,303,536.22
合 计	1,668,360,619.53	2,521,642,961.40

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行时间	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发 行
18 渝垫债 01	140,000,000.00	2018.11.30	7 年	700,000,000.00	139,141,395.07	
20 渝垫债 01	600,000,000.00	2020.8.11	5 年	600,000,000.00	599,047,991.75	
21 渝垫债 01	300,000,000.00	2021.6.30	5 年	300,000,000.00	296,348,017.53	
21 渝垫债 02	300,000,000.00	2021.6.30	5 年	300,000,000.00	296,325,029.31	
22 渝垫债 01	600,000,000.00	2022.6.13	7 年	600,000,000.00	596,476,991.52	
23 渝垫债 01	600,000,000.00	2023.6.15	7 年	600,000,000.00	594,303,536.22	
合 计	2,540,000,000.00	—	—	3,100,000,000.00	2,521,642,961.40	

续表

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内 到期非流动负债	期末偿还
18 渝垫债 01	22,400,000.00	-284,262.35	162,400,000.00	140,697,655.46	-
20 渝垫债 01	40,800,000.00	-369,886.69	40,800,000.00	615,502,990.02	-
21 渝垫债 01	18,600,000.00	-2,253,724.77	63,600,000.00	9,376,438.36	297,746,275.24
21 渝垫债 02	20,400,000.00	-2,273,651.66	65,400,000.00	10,283,835.62	297,726,348.35
22 渝垫债 01	40,200,000.00	-2,572,781.55	40,200,000.00	142,027,397.26	477,427,218.44
23 渝垫债 01	40,800,000.00	-4,539,222.50	40,800,000.00	22,406,557.38	595,460,777.50
合 计	183,200,000.00	-12,293,529.52	413,200,000.00	940,294,874.10	1,668,360,619.53

(三十五) 租赁负债



项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额		2,441,600.00
减：未确认的融资费用		505,835.26
重分类至一年内到期的非流动负债		227,400.89
租赁负债净额		1,708,363.85

(三十六) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	453,536,097.41	686,877,255.97
专项应付款	92,797,202.34	72,797,202.34
合 计	546,333,299.75	759,674,458.31

1. 长期应付款列示

项目	期末金额	期初金额
重庆市城市建设发展有限公司	178,000,000.00	233,800,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	101,428,826.04	159,608,209.86
垫江县小城镇污水管网工程项目	75,000,000.00	75,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	1,326,333.28	84,236,755.97
远东国际融资租赁有限公司	34,000,000.00	69,828,413.68
渝农商金融租赁有限公司	53,909,737.16	52,355,831.27
国开发展基金有限公司	7,703,200.93	9,880,045.19
企业改制剥离挂账的非经营性资产	1,758,000.00	1,758,000.00
四川省老少边穷贷款	400,000.00	400,000.00
环保局拨改贷	10,000.00	10,000.00
合 计	453,536,097.41	686,877,255.97

2. 专项应付款列示

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
农村土地整治项目	69,751,741.13			69,751,741.13
垫江县生活垃圾填埋场渗透液处理扩容项目				
小城镇污水管网工程项目	2,565,039.87			2,565,039.87
公安消防指挥中心	480,421.34			480,421.34
生活垃圾分类处理设施建设项目		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	72,797,202.34	20,000,000.00		92,797,202.34



(三十七) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,752,569.78			2,752,569.78
二、辞退福利				
三、其他长期福利	2,045,211.38			2,045,211.38
合 计	4,797,781.16			4,797,781.16

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,039,414.52		751,590.92	14,287,823.60
合 计	15,039,414.52		751,590.92	14,287,823.60

(三十九) 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(%)
合 计	577,326,311.42	100.00	3,941,700.00	3,941,700.00	577,326,311.42	100.00
垫江县国有资产管理服务中心	507,883,400.00	87.97	3,941,700.00	-	511,825,100.00	88.65
国开发展基金有限公司	21,938,067.51	3.80	-	-	21,938,067.51	3.80
中国农发重点建设基金有限公司	47,504,843.91	8.23	-	3,941,700.00	43,563,143.91	7.55

(四十) 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	16,554,094,716.50	2,143,847,547.47	78,335,035.98	18,619,607,227.99
合 计	16,554,094,716.50	2,143,847,547.47	78,335,035.98	18,619,607,227.99

(四十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	10,665,744.98	9,720,371.01	6,810,507.26	13,575,608.73	
合 计	10,665,744.98	9,720,371.01	6,810,507.26	13,575,608.73	

(四十二) 盈余公积



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	148,504,694.51	14,140,072.57		162,644,767.08
合 计	148,504,694.51	14,140,072.57		162,644,767.08

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	899,706,902.52	876,309,560.81
期初调整金额		
本期期初余额	899,706,902.52	876,309,560.81
本期增加额	124,450,854.77	120,390,994.05
其中：本期净利润转入	124,450,854.77	120,390,994.05
其他调整因素		
本期减少额	184,140,072.57	96,993,652.34
其中：本期提取盈余公积数	14,140,072.57	6,993,652.34
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	170,000,000.00	90,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	840,017,684.72	899,706,902.52

(四十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务收入	1,637,170,980.63	1,246,530,885.75	1,661,402,563.88	1,160,971,115.33
其中：燃气销售及安装	968,714,323.56	743,267,045.26	905,140,893.25	701,787,608.43
土地开发	97,703,542.86	37,088,640.00	399,709,017.05	172,248,040.39
人力资源服务	182,212,698.21	166,817,808.77	172,430,834.93	157,854,072.18
工程建设	268,065,298.78	215,908,738.08	72,406,508.87	50,787,459.94
环卫园林	31,967,307.53	26,909,744.40	26,433,530.18	22,812,833.98
检测服务	5,975,314.43	6,309,928.55	10,976,891.26	8,839,788.00
利息及担保费	3,744,581.35		2,177,327.65	
物业管理服务	3,950,868.57	2,906,307.83	4,979,709.56	4,370,280.63
印刷服务	5,347,668.93	3,696,683.01	6,013,807.38	4,012,375.68
销售业务	59,344,884.39	36,069,511.75	57,444,111.27	35,753,245.37



项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	10,144,492.02	7,556,478.09	3,689,932.48	2,505,410.73
2. 其他业务收入	557,206,036.66	454,104,453.97	154,471,492.83	94,121,980.61
其中：房屋征拆收入			42,081,551.00	20,857,900.00
租赁业务	66,966,572.59	31,005,039.72	56,326,489.64	29,837,721.20
运营费	8,079,703.40	6,687,541.37	11,104,705.71	11,109,505.71
房屋销售	461,557,585.57	409,253,932.01	27,327,044.73	25,727,161.80
基金利息及管理费收入	6,838,286.20		9,589,863.99	
燃气维修、改造	6,282,818.69	2,090,481.73	4,569,490.94	2,730,316.61
其他	7,481,070.21	5,067,459.14	3,472,346.82	3,859,375.29
合 计	2,194,377,017.29	1,700,635,339.72	1,815,874,056.71	1,255,093,095.94

（四十五）利息收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		1,065,852.43
合 计		1,065,852.43

（四十六）利息支出

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		894,544.44
合 计		894,544.44

（四十七）提取的保险责任准备金净额

项 目	本期金额	上期金额
提取的保险责任准备金净额	1,094,647.50	1,284,318.70
合 计	1,094,647.50	1,284,318.70

（四十八）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,975,313.30	18,345,562.86
折旧及摊销费	7,973,838.75	4,295,328.08
社会保险费	5,525,117.96	8,075,286.14
劳务费	2,731,473.88	1,978,153.73



项 目	本期金额	上期金额
物料消耗	2,728,569.42	823,038.64
平工费	2,440,635.93	983,899.85
水电费	2,197,149.98	565,092.42
福利费	1,478,043.80	960,244.53
租赁费	667,024.47	269,402.49
办公费	609,726.06	906,313.96
装卸费	578,790.23	372,852.00
修理费	407,600.73	448,528.11
安全费	305,458.85	111,246.99
业务招待费	286,496.59	242,857.72
广告宣传费	276,322.94	115,402.07
劳动保护费	216,580.10	286,248.40
检测费	100,479.83	130,943.11
差旅费	96,066.75	279,352.68
运输费	25,122.20	6,291,576.10
其他费用	2,002,652.35	1,421,116.12
合 计	58,622,464.12	46,902,446.00

2. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,628,228.36	45,702,754.25
折旧及摊销费	12,573,440.01	11,243,149.15
社会保险费及公积金	8,483,295.62	8,599,788.86
办公费	4,075,932.79	3,390,941.41
安全生产费	3,628,535.19	3,819,618.23
工会经费	3,261,285.17	2,454,696.77
咨询服务费	2,227,813.88	2,109,736.95
福利费	2,180,714.64	1,484,751.42
退休人员代发费	2,108,703.23	1,739,028.00
水电气费	1,064,599.98	389,548.95
业务招待费	1,043,248.71	997,057.98
劳务费	1,004,957.76	1,598,612.66



项 目	本期金额	上期金额
差旅费	943,988.35	2,347,941.77
车辆费用	876,417.77	1,349,846.46
党建工作经费	828,323.86	726,000.52
广告宣传费	610,591.62	472,860.18
绿化费	361,249.10	439,592.01
开办费	350,764.60	905,652.62
物业费	204,291.57	1,466,085.97
房屋租赁费	81,403.86	464,936.19
青苗赔偿费	21,182.00	12,870.00
装修费用	-	235,800.00
其他费用	13,654,743.09	7,357,635.29
合 计	101,213,711.16	99,308,905.64

3. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	10,472,542.00	8,515,778.53
节能技改服务费	71,561.80	55,312.52
软件维护费	-	56,603.77
折旧费	29,209.44	29,209.44
知识产权服务费	18,440.00	
材料费	234,513.27	80,285.35
委托外部研究开发费用	-	35,000.00
其他	137,275.54	160,453.47
合 计	10,963,542.05	8,932,643.08

4. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	41,466,203.52	34,116,873.54
减：利息收入	15,677,557.61	4,919,053.24
其他	7,775,910.24	5,004,122.83
合 计	33,564,556.15	34,201,943.13

(四十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



政府补贴	3,080,334.57	7,297,840.61
增值税加计抵减		82,086.29
增值税先征后返、即征即退	155.02	121,099.07
个税手续费返还	62.80	
其他	2,620.92	35,727.31
合 计	3,083,173.31	7,536,753.28

(五十) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,116,836.89	8,522,968.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,063,565.18	
其他	32,457.00	
合 计	4,085,728.71	8,522,968.95

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-2,879,307.50	12,903,698.50
合 计	-2,879,307.50	12,903,698.50

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,738,631.15	-11,569,695.51
合 计	-2,738,631.15	-11,569,695.51

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
委托贷款减值准备	-1,355,000.00	-
在建工程减值损失	-	627,902.11
生产性生物资产减值损失	-91,054.00	
合 计	-1,446,054.00	627,902.11

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	600.00	5,490,997.53	600.00
合 计	600.00	5,490,997.53	600.00

(五十五) 营业外收入



项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收入	769,904.06	8,112.43	769,904.06
已核销债权收回	-	3,773,584.91	-
收取违约金、罚款	86,137.27	176,619.15	86,137.27
政府补助	-	42,367.00	-
捐赠收入	-	83,901.00	-
其他收益	2,079,117.93	75,182.40	2,079,117.93
其他	1,175,194.43	298,392.92	1,175,194.43
合 计	4,110,353.69	4,458,159.81	4,110,353.69

（五十六）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	3,838,546.95	102,341,458.95	3,838,546.95
公益性捐赠支出	6,320,000.00	6,865,656.34	6,320,000.00
非流动资产毁损报废损失	324,762.18	203,329.41	324,762.18
其他	1,001,533.70	452,652.72	1,001,533.70
债务重组损失	22,014.80		22,014.80
合 计	11,506,857.63	109,863,097.42	11,506,857.63

（五十七）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	74,777,233.44	84,728,480.27
递延所得税调整	-996,678.21	2,021,079.65
合 计	73,780,555.23	86,749,559.92

（五十八）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	168,733,146.32	168,351,017.67
加：信用减值损失	1,446,054.00	11,569,695.51
资产减值准备	2,738,631.15	-627,902.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,917,666.60	20,750,293.84
无形资产摊销	25,486,840.48	24,170,915.58



长期待摊费用摊销	749,609.27	1,108,109.76
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）		-5,490,997.53
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）	2,879,307.50	-12,903,698.50
财务费用（收益以“-”号填列）	41,866,884.85	34,116,873.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,085,728.71	-8,522,968.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,544,623.51	-3,902,563.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,343,855,818.27	-610,901,068.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,997,418.83	-391,929,805.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,723,053,855.56	841,666,589.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	608,581,637.56	67,454,491.20
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	692,135,133.38	918,668,721.47
减：现金的年初余额	918,668,721.47	686,984,667.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-226,533,588.09	231,684,053.70

现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	692,135,133.38	918,668,721.47
其中：库存现金	39,412.00	138,900.29
可随时用于支付的银行存款	692,095,721.38	918,529,821.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	692,135,133.38	918,668,721.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十九）所有权或者使用权受到限制的资产



项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	130.00	资金冻结
存货	86,994.14	借款抵押
固定资产	1,902.90	借款抵押
投资性房地产	36,949.05	借款抵押
无形资产	37,840.79	借款质押/抵押
合计	163,816.89	

注：本公司以政府购买服务协议项下应收账款收款权质押，为中国农业银行股份有限公司（期末借款余额 71,306.64 万元）、农村商业银行股份有限公司（期末借款余额 43,888.00 万元）、国家开发银行（期末借款余额 62,800.00 万元）、中国农业发展银行股份有限公司（期末借款余额 51,000.00 万元）、中国建设银行股份有限公司（期末借款余额 1,975.00 万元）、中国银行股份有限公司（期末借款余额 30,348.5 万元）、重庆银行股份有限公司（期末借款余额 13,300.00 万元）提供借款质押担保。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
垫江县国有资产管理服务中心	垫江县	事业单位	88.65	100.00

（二）本公司的子公司

公司名称	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）
重庆市垫江县东部新区实业有限公司	一级	重庆市垫江县	建筑业	24,352.38	82.13
重庆市垫江县顺弘实业有限公司	一级	重庆市垫江县	其他农业专业及辅助性活动	10,000.00	100.00
垫江县小厦建筑有限公司	一级	重庆市垫江县	工程管理服务	10,000.00	100.00
重庆鼎发实业集团股份有限公司	一级	重庆市垫江县	石油和天然气开采专业及辅助性活动	5,453.32	43.94
重庆市新岑置业发展有限公司	一级	重庆市垫江县	房地产开发经营	12,349.23	100.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	一级	重庆市垫江县	其他非货币银行服务	16,000.00	93.75



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度财务报表附注

公司名称	级次	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
重庆垫江人力资源管理有限公司	一级	重庆市垫江县	劳务派遣服务	10,000.00	100.00
重庆立生实业有限公司	一级	重庆市垫江县	居民服务,修理和其他服务业	1,000.00	100.00
重庆东鸿城市运营管理有限责任公司	一级	重庆市垫江县	园林绿化工程施工	32,000.00	100.00
重庆渝东勘测设计研究院有限公司	二级	重庆市垫江县	其他水利管理业	499.00	100.00
重庆市垫江县保安有限责任公司	二级	重庆市垫江县	商务服务业	800.00	100.00
垫江县脱硫厂有限责任公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	4,152.00	100.00
垫江县卧龙能源开发有限责任公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	500.00	84.40
重庆鼎阳燃气有限公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	500.00	20.00
重庆博杰能源有限公司	二级	重庆市垫江县	工业生产	5,000.00	60.00
遵义双闻新能源有限公司	二级	贵州省遵义市	工业生产	2,400.00	40.00
重庆市富瑞杰能源有限公司	三级	重庆市万州区	工业生产	1,700.00	51.00
重庆兴博能源有限公司	三级	重庆市黔江区	燃气生产及供应业	3,000.00	60.00

注：重庆市垫江县陶瓷厂已进入破产清算，未纳入合并范围。

(三) 本企业的合营企业、联营企业

企业名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	龙里县龙山镇水桥210国道旁	6,000.00	40.00	40.00
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	惠水县和平镇涟江北路	6,000.00	40.00	40.00
重庆吴江建设有限公司	重庆市垫江县桂溪镇天源街86号	1,000.00	20.00	20.00
重庆允成互联网科技有限公司	重庆市垫江县	6,845.60	10.96	10.96
重庆久远康成科技有限公司	重庆市垫江县	1,000.00	25.00	25.00
重庆扬成大数据科技有限公司	重庆市垫江县	2,000.00	25.00	25.00
重庆誉成科技有限公司	重庆市垫江县	2,500.00	25.00	25.00
重庆中石化垫江能源有限公司	重庆市垫江县	8,000.00	49.00	49.00
重庆千克数字经济产业园运营管理有限公司	重庆市垫江县	100.00	30.00	30.00
垫江县华晨水利投资有限公司	重庆市垫江县	500.00	49.00%	49.00%
重庆牡丹停科技有限公司	重庆市垫江县	1,000.00	36.00%	36.00%
重庆弘卓油气工程技术服务有限公司	重庆市垫江县	500.00	40.00%	40.00%



企业名称	注册地	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆嘉河能源科技发展有限公司	重庆市涪陵区白涛街道兴政路 71 号 313 室	200.00	34.00%	34.00%

（四）关联交易情况

无。

（五）关联方应收应付款项

挂账科目	关联单位	期末余额	期初余额
其他应收款	贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	8,016,472.79	8,016,472.79
其他应收款	贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	垫江县华辰水利投资有限公司	9,248,865.55	9,671,060.00
小 计		23,265,338.34	23,687,532.79
长期应收款	垫江县华辰水利投资有限公司	237,000,000.00	237,000,000.00
小 计		237,000,000.00	237,000,000.00
应付账款	重庆扬成大数据科技有限公司		538,680.00
应付账款	重庆吴江建设有限公司	1,099,762.12	148,315.76
小 计		1,099,762.12	686,995.76
其他应付款	垫江县华辰水利投资有限公司	18,111.06	18,111.06
小 计		18,111.06	18,111.06

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：



第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	62,616,837.70			62,616,837.70
出租的建筑物		1,244,742,705.54		1,244,742,705.54
持续以公允价值计量的资产总额	62,616,837.70	1,244,742,705.54		1,307,359,543.24

注：1. 本公司第一层次公允价值计量项目市价来源于公开的证券（股票）交易市场。

持续和非持续第二层次公允价值计量项目来源于资产评估报告，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

十一、母公司主要财务报表项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,755,982.80	
其他应收款项	763,879,905.16	555,633,574.59
合计	784,635,887.96	555,633,574.59

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	20,755,982.80	—
其中：重庆鼎发实业集团股份有限公司	20,755,982.80	—
合 计	20,755,982.80	—



2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,653,913.44	0.71	5,653,913.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	786,160,974.70	99.29	22,281,069.54	2.83	763,879,905.16
其中：账龄组合	330,124,378.08	41.69	22,281,069.54	6.75	307,843,308.54
其他组合	456,036,596.62	57.60			456,036,596.62
合计	791,814,888.14	100.00	27,934,982.98	3.53	763,879,905.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,653,913.44	0.97	5,653,913.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	577,629,268.70	99.03	21,995,694.11	3.81	555,633,574.59
其中：账龄组合	119,680,252.15	20.52	21,995,694.11	18.38	97,684,558.04
其他组合	457,949,016.55	78.51			457,949,016.55
合计	583,283,182.14	100.00	27,649,607.55	4.74	555,633,574.59

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况



债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
垫江县工业园区管委会	799,900.00	799,900.00	100.00	预计无法收回
整治中心(复垦项目)	245,569.44	245,569.44	100.00	预计无法收回
重庆敏丰光电科技公司	200,000.00	200,000.00	100.00	公司注销
土地出让费	4,408,444.00	4,408,444.00	100.00	预计无法收回
合计	5,653,913.44	5,653,913.44		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			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)	307,366,719.83	93.11		96,892,300.64	80.96	
1 至 2 年	11,932.41	0.00	1,193.24	168,342.66	0.14	16,834.27
2 至 3 年	141,633.06	0.04	28,326.61	707,049.78	0.59	141,409.96
3 年以上	22,604,092.78	6.85	22,251,549.69	21,912,559.07	18.31	21,837,449.88
合计	330,124,378.08		22,281,069.54	119,680,252.15		21,995,694.11

②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
外部单位往来款	78,399,037.31			78,397,861.31		
单位押金及保证金	6,725,403.80			6,818,029.80		



员工备用金	2,000.00			2,600.00		
政府单位往来款	33,430,000.00			25,500,000.00		
关联方往来款	337,480,155.51			347,230,525.44		
合计	456,036,596.62			457,949,016.55		

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	比例(%)
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	往来款	195,346,181.93	24.67
重庆市垫江县东部新区实业有限公司	往来款	335,486,483.76	42.37
垫江县朝阳实业有限公司	往来款	78,397,861.31	9.9
垫江县澄溪镇农业服务中心	往来款	23,250,000.00	2.94
重庆梁瑞房地产开发有限公司	保交楼专项项目-利息	28,563,301.82	3.61
合 计	—	661,043,828.82	83.49

注：根据垫江县国有资产管理服务中心 2020 年 12 月 28 日《关于转让垫江县路祥机动车检测有限公司股权的通知》（垫江国资发[2020]114 号）《关于转让垫江县电影发行放映有限公司股权的通知》（垫江国资发[2020]115 号）及本公司与垫江县朝阳实业有限公司签订的《重庆市国有产权转让合同》，本公司将垫江县路祥机动车检测有限公司 90%股权以 4,537.80 万元、垫江县电影发行放映有限公司 100%股权以 198 万元转让给垫江县朝阳实业有限公司。

根据垫江县国有资产管理服务中心 2021 年 12 月 29 日《关于同意协议受让重庆康科特建筑材料有限公司 22%股权的批复》（垫江国资发[2021]130 号）及本公司与垫江县朝阳实业有限公司 2021 年 12 月 31 日签订的《股权转让补充协议书》，本公司将重庆康科特建筑材料有限公司 22%股权以 1,591.22 万元转让给垫江县朝阳实业有限公司。

根据垫江县国有资产管理服务中心 2022 年 5 月 5 日《关于同意协议受让重庆康科特建筑材料有限公司 22%股权的批复》（垫江国资发[2022]32 号）及本公司与垫江县朝阳实业有限公司签订的《重庆市国有产权转让合同》，本公司将重庆康科特建筑材料有限公司 29%股权以 1,524.96 元转让给垫江县朝阳实业有限公司。

截至财务报表报出日，上述公司均已完成股权变更手续。



(二) 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	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,780,363,508.52	3,694,177,269.17	677,659,769.29	4,796,881,008.40
对合营企业投资				
对联营企业投资	39,915,243.89	10,308,867.75		50,224,111.64
小计	1,820,278,752.41	3,704,486,136.92	677,659,769.29	4,847,105,120.04
减：长期股权投资 减值准备				
合计	1,820,278,752.41	3,704,486,136.92	677,659,769.29	4,847,105,120.04

1. 长期股权投资明细



注：权益法下确认的投资损益根据未经审计的报表数据计算。

被投资单位	投资	期初余额	本期增减变动						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
合计		1,820,278,752.41	3,704,154,789.17	677,659,769.29	2,002,957.22	-	1,671,589.47	-	-	4,847,105,120.04
一、子公司		1,780,363,508.52	3,694,177,299.17	677,659,769.29	-	-	-	-	-	4,796,881,008.40
重庆市垫江县东部新区 实业有限公司	82.13%	488,220,679.24								488,220,679.24
重庆市垫江县顺弘实业 有限公司	100%	368,683,900.00	49,020,000.00							417,703,900.00
垫江县今晨建筑有限公 司	100%	100,051,850.22								100,051,850.22
重庆垫江人力资源管 理有限公司	100%	173,723,191.70	40,106,200.00							213,829,391.70
垫江县云帆工程测量检 测有限责任公司	100%	4,671,872.90		4,671,872.90						-
重庆垫江市政服务有限 公司	100%	37,122,485.71		37,122,485.71						-
重庆市垫江县兴农融资 担保有限公司	93.75%	130,039,219.43	40,000,000.00							170,039,219.43
重庆鼎发实业集团股份 有限公司	43.94%	123,734,505.64								123,734,505.64
重庆立生实业有限公司	100%	12,468,109.00	100,000,000.00							112,468,109.00
重庆渝东勘测设计研究 院有限公司	100%	2,760,090.83		2,760,090.83						
垫江县工程技术服务有 限责任公司	100%	3,605,319.85		3,605,319.85						



被投资单位	投资	期初余额	本期增减变动						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
重庆市新岑置业发展有 限公司	100%	123,492,274.00								123,492,274.00
重庆市垫江县丹富置业 有限公司	100%	74,730,000.00	124,790,000.00	199,520,000.00						
重庆市垫江县健远置业 有限公司	100%	60,980,000.00	204,600,000.00	265,580,000.00						
重庆市垫江县德宇置业 有限公司	100%	76,080,000.00	88,320,000.00	164,400,000.00						
重庆东洲城市运营管理 有限责任公司	100%		3,047,341,069.17							3,047,341,069.17
二、联营企业	-	39,915,243.89	9,977,500.00	-	2,002,957.22	-	-	1,671,589.47	-	50,224,111.69
重庆允成互联网科技有 限公司	10.98%	7,482,466.70			-87,025.91					7,395,440.79
重庆久远康成科技有限 公司	25.00%	1,145,831.69								1,145,831.69
重庆扬成大数据科技有 限公司	25.00%									
重庆普成科技有限公司	25.00%	647,859.44			-59,367.78					588,491.66
重庆中石化垫江能源有 限公司	49.00%	30,639,088.06	9,677,500.00		2,745,972.96			1,671,589.47		41,390,969.55
重庆千兑数字经济产业 园运营管理有限公司	30.00%		300,000.00		-106,422.05					193,577.95



注 1：减少投资的主要原因为：本公司按照《垫江县国有企业优化布局调整方案》的要求，由子公司重庆市垫江县顺弘实业有限公司吸收合并子公司重庆市垫江县同裕置业有限公司、重庆市垫江县驰宇置业有限公司、重庆市垫江县丹富置业有限公司、重庆市垫江县驰远置业有限公司；由子公司垫江县工程技术服务有限责任公司吸收合并重庆渝东勘测设计研究院有限公司，成为重庆市垫江县顺弘实业有限公司的子公司；由子公司重庆东鸿城市运营管理有限责任公司吸收合并重庆垫江市政服务有限公司；由垫江县小屋建筑有限公司吸收合并重庆东晟建筑工程有限公司；将垫江县云帆工程质量检测有限责任公司的股权划转至重庆市垫江县顺弘实业有限公司。

3. 重要联合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	重庆中石化垫江能源有限公司	重庆中石化垫江能源有限公司
流动资产	23,427,900.95	21,236,290.29
非流动资产	64,101,301.31	45,884,899.52
资产合计	87,529,202.26	67,121,189.81
流动负债	2,166,298.74	1,539,708.40
非流动负债	891,537.10	957,539.04
负债合计	3,057,835.84	2,497,247.44
净资产	84,471,366.42	64,623,942.37
按持股比例计算的净资产份额	41,390,969.55	31,665,731.76
对联营企业权益投资的账面价值	41,390,969.55	30,639,086.06
营业收入	84,735,108.91	65,312,074.23
净利润	3,508,831.13	3,790,452.31
综合收益总额	3,508,831.13	3,790,452.31
本期收到的来自联营企业的股利	1,671,589.47	1,026,645.70

（三）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	3,231,897,832.31	2,081,418,212.28
合计	3,231,897,832.31	2,081,418,212.28

1. 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
外部单位往来款	1,033,001,739.69	1,183,263,320.93
保证金及押金	6,656,260.13	7,438,359.65
借款		3,734,194.11
代收代付款	4,309,418.78	4,187,581.47
代扣代缴款	195,717.63	195,722.63
关联方往来款	2,186,957,618.21	881,820,509.92
其他	777,077.87	778,523.57
合 计	3,231,897,832.31	2,081,418,212.28

(2) 其他应付款余额前五大

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆市垫江县财政局	838,995,927.29	尚未结算
垫江县住房保障中心	57,919,024.42	尚未结算
重庆兴垫实业有限责任公司	31,080,000.00	尚未结算
重庆鼎发实业股份有限公司	30,000,000.00	尚未结算
重庆市垫江县人民医院	11,716,204.50	尚未结算
合 计	969,711,156.21	—

(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
1. 主营业务小计			270,504,809.52	110,570,881.39
土地一级开发收入			270,504,809.52	110,570,881.39
2. 其他业务小计	478,610,761.36	375,988,575.10	102,907,500.66	51,775,492.85
房屋销售收入	413,446,747.48	341,398,343.46	27,327,044.73	25,727,161.80
征拆收入			42,081,551.00	20,857,900.00
利息及管理费收入	6,838,286.20		8,078,373.41	
租金收入	56,562,167.96	32,654,855.55	23,353,191.74	2,791,645.09
其他收入	1,763,559.72	1,935,376.09	2,067,339.78	2,398,785.96
合 计	478,610,761.36	375,988,575.10	373,412,310.18	162,346,374.24



(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,400,725.55	69,894,045.90
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	618,656.10	600,038.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,872,501.38	3,066,160.32
无形资产摊销	172,561.15	189,311.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,343.40
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）	436,896.37	-17,926,187.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,118,940.02	-24,011,603.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,083.25	-150,009.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	343,441,330.24	-513,247,129.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,565,930.68	-65,796,759.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,746,446,369.58	957,823,908.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,761,577,086.52	410,440,432.44
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	98,048,380.46	180,035,380.99
减：现金的期初余额	180,035,380.99	191,923,456.69
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	-81,987,000.53	-11,888,075.70

十二、对外担保情况

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

被担保人	担保余额(万元)	到期日
垫江县朝阳实业有限公司	8,000.00	2027-11-18
垫江县朝阳实业有限公司	7,283.67	2027-2-5
重庆明月山建设开发有限公司	9,150.00	2031-11-8
重庆诚泽检验检测有限公司	530.00	2026-11-21



重庆诚泽检验检测有限公司	1,000.00	2027-6-20
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	19,000.00	2049-11-25
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	740.00	2027-4-23
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	240.00	2027-6-18
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	1,000.00	2027-6-17
垫江县丹香建设有限公司	2,676.20	2034-12-20
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	23,000.00	2052-5-30
重庆垫江泰泽城市运营管理有限公司	19,000.00	2049-11-25
重庆诚泽检验检测有限公司	500.00	2025-12-18
重庆诚泽检验检测有限公司	500.00	2025-12-18
合计	92,619.87	

十三、资产负债表日期后事项

根据中共重庆市国资委委员会关于对《中共重庆市水利投资(集团)有限公司委员会关于报送突出主责主业增强核心功能整合优化改革方案的报告》的备案意见(渝国资党委(2024)81号)及垫江县国有资产管理服务中心《关于华辰公司整合重组有关情况的批复》(垫江国资发(2025)17号),同意垫江县华辰水利投资有限公司由其大股东重庆水投原水资源管理有限公司吸收合并,本公司所持有的股权置换为重庆水投原水资源管理有限公司股权,截止财务报表报出日,相关协议尚未签订。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本公司年度财务报表经公司批准。



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司
2024 年度合并财务报表附注

(此页无正文)



重庆渝垫国有资产经营集团有限公司（公章）

公司法定代表人（签章）



公司会计机构负责人（签章）

二〇二五年四月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

扫描二维码，了解更多
企业信息，请认准
官方标志。



名称	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	肆仟叁佰捌拾万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2020年09月09日
执行事务合伙人	蒙高原、冯剑、罗韬	主要经营场所	重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

经营范围
许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；企业管理咨询服务；税务服务；破产清算服务；法律事务；企业管理咨询；社会经济咨询项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

登记机关



2024年04月15日



会计师事务所 执业证书

名称：重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒙高原

主任会计师：

经营场所：重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：50030002

批准执业文号：渝财注〔1999〕83号

批准执业日期：1999-7-14

证书序号：0011770

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



姓名	胡丹
性别	女
出生日期	1992-06-29
工作单位	重庆康华会计师事务所有限公司
身份证号	430424199206294029



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.

证书编号: 500300020008
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: 2019 06 03 日
Date of Issuance



胡丹的年检二维码
(注册编号: 500300020008)



姓名: 万先进
 性别: 男
 出生日期: 1977年05月01日
 工作单位: 重庆康华会计师事务所
 身份证号: 510222197705010112
 Identity card No.



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.

证书编号: 500300020753
 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: 2002 年 1 月 28 日
 Date of Issuance



万先进的年检二维码
 (注册编号: 500300020753)

重庆市注册会计师协会制



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富
金融中心FFC39层

邮编：401121

电话：023-63870921

传真：023-63870920

网址：<http://www.kh-cpas.com.cn>

电子邮件：kh@kh-cpas.com.cn

ADD: FFC39F, Chongqing Fortune Financial Center
NO.1 Caifu A.V. Yubei District Chongqing
P.C. 401121

TEL: 023-63870921

FAX: 023-63870920

Web Site: <http://www.kh-cpas.com.cn>

E-Mail: kh@kh-cpas.com.cn