

重庆发展投资有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZD20033 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪252XY43PDB



重庆发展投资有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表（合并及母公司）	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-12
	国有资本权益变动情况表	13-14
	资产减值准备情况表	15-16
	财务报表附注	1-150



审计报告

信会师报字[2025]第 ZD20033 号

重庆发展投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆发展投资有限公司（以下简称重发展公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司资产减值准备情况表，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、合并及母公司国有资本权益变动情况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，公允反映了重发展公司 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，我们独立于重发展公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估重发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重发展公司的财务报告过程。



四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就重发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2025年4月9日



合并资产负债表

企财01表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年12月31日

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	11,788,396,571.23	12,437,800,496.41
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	2,287,814,060.47	1,678,480,365.46
☆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		100,000.00
应收账款	9	594,429,971.67	477,128,649.41
应收款项融资	10		
预付款项	11	3,092,738,197.35	3,320,518,857.62
▲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	1,124,978,443.30	605,520,797.55
其中：应收股利	17	225,679,318.92	
△买入返售金融资产	18		
存货	19	92,260,107.33	54,063,622.49
其中：原材料	20	3,675,186.66	3,962,949.95
库存商品（产成品）	21	8,893,621.89	5,333,604.87
合同资产	22	24,471,447.10	160,203.99
△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	360,880,456.67	520,788,014.91
其他流动资产	27	4,191,720,919.24	2,018,080,933.84
流动资产合计	28	23,557,690,174.36	21,112,641,941.68
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31	12,049,920.00	65,257,010.24
☆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		429,140,657.28
长期股权投资	36	43,273,607,666.15	31,838,447,032.52
其他权益工具投资	37	8,091,932,493.60	8,085,720,400.37
其他非流动金融资产	38	8,784,233,798.70	9,738,243,947.50
投资性房地产	39	22,800,708,686.06	21,473,220,321.85
固定资产	40	1,399,961,267.67	1,447,838,616.28
其中：固定资产原价	41	2,060,069,736.42	2,068,454,048.50
累计折旧	42	659,981,644.54	620,532,770.69
固定资产减值准备	43	136,770.00	136,770.00
在建工程	44	79,407,979,930.33	54,189,381,578.22
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	47,817,123.78	125,820,863.56
无形资产	48	703,252,039.78	701,658,929.05
开发支出	49	37,738,897.52	8,540,615.09
商誉	50		
长期待摊费用	51	44,365,074.32	66,004,783.38
递延所得税资产	52	1,020,401,379.32	1,058,338,199.80
其他非流动资产	53	1,319,599,326.12	706,827,393.64
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	166,943,547,602.35	129,924,440,348.78
	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	190,501,237,776.71	151,037,082,290.46

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▲科目为未执行新保险合同准备企业专用；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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



合并资产负债表 (续)

金财01表

编制单位: 重庆发展投资有限公司

2024年12月31日

金额单位: 元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	78		
短期借款	79	522,727,960.76	554,166,941.11
△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	7,616,109,509.62	7,791,695,563.02
预收款项	87	182,847,012.05	70,575,445.34
合同负债	88	68,173,488.57	101,149,051.35
△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	219,201,842.42	192,760,822.19
其中: 应付工资	95	158,310,845.90	182,621,402.84
应付福利费	96		111,649.83
#其中: 职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	65,695,698.23	81,203,218.16
其中: 应交税金	99	65,187,957.85	80,576,942.86
其他应付款	100	3,027,511,933.11	3,153,505,205.78
其中: 应付股利	101		9,781,731.00
▲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	4,398,285,983.54	7,651,109,139.82
其他流动负债	106	116,062,071.26	1,337,874,832.32
流动负债合计	107	16,216,615,499.56	20,934,040,219.09
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109	228,296,697.41	238,735,239.49
长期借款	110	53,213,063,925.91	38,889,428,077.69
应付债券	111	19,764,608,221.07	10,648,057,513.32
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	26,141,131.15	93,044,174.47
长期应付款	117	1,858,112,915.95	1,303,999,244.16
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		1,147,398.00
递延收益	120	68,263,996.06	608,074,207.38
递延所得税负债	121	405,472,943.70	425,977,431.20
其他非流动负债	122	224,211,262.19	222,280,893.72
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	75,788,171,093.44	52,430,744,179.43
负债合计	125	92,004,786,593.00	73,364,784,398.52
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
国家资本	128	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
国有法人资本	129		
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	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
其他权益工具	135		
其中: 优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	65,359,935,182.17	48,055,264,032.16
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	-1,812,393,729.56	-2,142,271,536.71
其中: 外币报表折算差额	141		
专项储备	142	160,363.21	
盈余公积	143	318,841,196.32	252,974,368.10
其中: 法定公积金	144	318,841,196.32	252,974,368.10
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	28,551,401.15	28,483,240.52
未分配利润	150	4,761,262,475.83	4,154,869,622.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	83,456,356,889.12	64,849,319,726.77
*少数股东权益	152	15,040,094,294.59	12,822,978,165.17
所有者权益(或股东权益)合计	153	98,496,451,183.71	77,672,297,891.94
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	190,501,237,776.71	151,037,082,290.46

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▲科目为未执行新保险合同准备企业专用; 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。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

财务(会计)机构负责人:



资产负债表



编制单位：重庆发展投资有限公司

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	3,376,942,464.26	3,197,050,431.01
△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	33,960,246.00	152,193,836.78
应收款项融资	10		
预付款项	11	12,953.71	12,521,731.39
▲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	370,964,773.98	805,325,093.27
其中：应收股利	17	351,317,441.60	367,120,000.00
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品（产成品）	21		
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		
其他流动资产	27		9,566,298.47
流动资产合计	28	3,781,880,437.95	4,176,657,390.92
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		
长期股权投资	36	106,599,743,300.59	83,053,696,743.73
其他权益工具投资	37	7,477,095,331.89	7,560,332,018.41
其他非流动金融资产	38	1,127,062,166.88	2,522,226,019.06
投资性房地产	39	8,942,189,821.51	8,966,159,166.30
固定资产	40	547,672.68	629,881.19
其中：固定资产原价	41	3,184,596.44	3,024,438.29
累计折旧	42	2,636,923.76	2,394,567.10
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	21,201,808.72	82,705,971.50
无形资产	48		
开发支出	49	92,377.36	
商誉	50		
长期待摊费用	51	19,682,986.97	21,718,036.02
递延所得税资产	52	894,386,640.86	847,905,628.01
其他非流动资产	53		
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	125,082,002,107.46	103,055,373,364.22
	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	128,863,882,545.41	107,232,030,755.14

注：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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：重庆发展投资有限公司

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	440,342,833.33	440,342,833.33
△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	46,418,658.68	34,102,119.83
预收款项	87	123,756,747.71	15,722,323.67
合同负债	88		
△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	8,463,618.82	8,197,037.58
其中：应付工资	95	8,463,618.82	8,197,037.58
应付福利费	96		
#其中：职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	3,179,157.19	47,558.85
其中：应交税金	99	3,179,157.19	47,558.85
其他应付款	100	847,767,318.96	1,146,908,393.84
其中：应付股利	101		
▲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	3,875,617,992.94	7,036,928,845.90
其他流动负债	106		1,205,957,000.00
流动负债合计	107	5,345,546,327.63	9,888,206,113.00
非流动负债：	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	28,105,457,135.77	28,867,830,669.36
应付债券	111	19,764,608,221.07	16,648,057,513.32
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	19,261,681.87	69,136,771.39
长期应付款	117		
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121		20,676,492.88
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	47,889,337,038.71	39,605,701,446.95
负债合计	125	53,234,883,366.34	49,493,907,559.95
所有者权益（或股东权益）：	126		
实收资本（或股本）	127	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
国家资本	128	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
国有法人资本	129		
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	14,800,000,000.00	14,500,000,000.00
其他权益工具	135		
其中：优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	62,268,328,415.45	44,976,825,970.03
减：库存股	139		
其他综合收益	140	-2,386,987,676.52	-2,426,032,932.78
其中：外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	318,841,196.32	252,974,368.10
其中：法定公积金	144	318,841,196.32	252,974,368.10
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	628,817,243.82	433,355,789.84
所有者权益（或股东权益）合计	151	75,628,999,179.07	57,738,123,195.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	152	128,863,882,545.41	107,232,030,755.14

注：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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：





合并利润表

企财02表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,398,066,997.93	3,242,332,829.28
其中：营业收入	2	3,358,112,234.81	3,200,431,530.31
△利息收入	3	1,287,644.99	1,489,782.54
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5	37,859,392.40	39,883,348.67
△手续费及佣金收入	6	807,725.73	528,167.76
二、营业总成本	7	4,417,621,224.31	3,993,642,494.60
其中：营业成本	8	2,567,614,636.17	2,291,746,947.99
△利息支出	9		233,333.31
△手续费及佣金支出	10	1,940,066.56	1,867,789.14
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18	2,502,495.12	8,261,608.00
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	90,887,006.68	86,410,730.21
销售费用	22	84,731,949.53	87,519,028.73
管理费用	23	512,832,590.84	503,727,235.03
研发费用	24	20,645,964.71	19,158,373.10
财务费用	25	1,136,466,514.70	994,717,449.09
其中：利息费用	26	1,280,619,439.53	1,147,824,500.77
利息收入	27	147,508,488.57	155,181,429.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,390.43	364.35
其他	29		
加：其他收益	30	72,395,786.40	270,500,359.27
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,657,055,279.44	1,383,945,248.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,392,761,388.49	1,146,892,184.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	6,808,226.46	-140,885,188.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	7,472,605.10	-22,566,195.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-6,884,514.16	-14,958,315.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	7,536,604.07	569,678.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	724,829,760.93	725,295,921.01
加：营业外收入	41	528,926,482.07	520,760,349.39
其中：政府补助	42		370,000.00
减：营业外支出	43	2,953,415.84	4,461,709.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,250,802,827.16	1,241,594,561.37
减：所得税费用	45	174,791,633.33	63,830,121.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,076,011,193.83	1,177,764,440.03
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	1,071,348,925.65	1,175,913,323.12
*少数股东损益	49	4,662,268.18	1,851,116.91
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	1,076,011,193.83	1,177,764,440.03
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	329,877,807.15	-582,895,796.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	329,877,807.15	-582,895,796.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-152,751,078.49	-704,366,476.14
1. 重新计量设定受益计划变动额	56		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-7,410,148.41	-38,446,330.86
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	-145,340,930.08	-865,910,145.28
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5. 不能转损益的保险合同金融变动	60		
6. 其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	482,628,885.64	121,460,679.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	474,280,092.04	121,460,679.36
2. 其他债权投资公允价值变动	64		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6. 其他债权投资信用减值准备	68		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8. 外币财务报表折算差额	70		
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71		
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11. 其他	73	8,348,793.60	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	1,405,889,000.98	594,868,643.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	1,401,226,732.80	593,017,526.34
*归属于少数股东的综合收益总额	77	4,662,268.18	1,851,116.91
八、每股收益：	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

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▲科目为未执行新保险合同准备企业专用；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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



利润表

企财02表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	239,268,732.72	250,868,138.53
其中：营业收入	2	239,268,732.72	250,868,138.53
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	1,064,433,940.57	916,017,448.11
其中：营业成本	8	36,762,431.43	76,753,394.50
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	28,803,350.28	24,342,129.13
销售费用	22		
管理费用	23	50,214,077.85	56,472,823.92
研发费用	24		
财务费用	25	938,654,081.01	758,449,100.56
其中：利息费用	26	997,881,848.31	869,766,245.83
利息收入	27	61,445,201.23	112,395,442.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		
其他	29		
加：其他收益	30	22,115.59	200,097,997.08
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,164,907,402.13	1,233,824,738.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	772,184,397.19	594,041,130.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-201,164,637.19	-206,989,668.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		-2,534,618.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-6,884,514.16	-7,596,792.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	6,841,283.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	148,556,542.13	551,652,346.63
加：营业外收入	41	516,263,305.97	513,719,228.47
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	2,500,000.00	2,380,355.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	662,319,848.10	1,062,991,220.06
减：所得税费用	45	3,651,665.90	-6,754,097.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	658,668,282.20	1,069,745,318.00
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	658,668,282.20	1,069,745,318.00
*少数股东损益	49		
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	658,668,282.20	1,069,745,318.00
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	38,045,256.26	-639,758,435.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	38,045,256.26	-639,758,435.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-214,701,318.13	-691,462,659.87
1. 重新计量设定受益计划变动额	56		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-2,273,803.24	-15,274,382.16
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	-212,427,514.89	-676,188,277.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5. 不能转损益的保险合同金融变动	60		
6. 其他	61		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	252,746,574.39	51,704,224.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	252,746,574.39	51,704,224.86
2. 其他债权投资公允价值变动	64		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6. 其他债权投资信用减值准备	68		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
8. 外币财务报表折算差额	70		
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71		
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11. 其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	696,713,538.46	429,986,882.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	696,713,538.46	429,986,882.99
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益：	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

注：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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

项目	行次	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	2	3,570,416,888.02	3,423,614,237.64
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	29,357,448.00	39,025,038.11
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	1,611,069.92	1,297,125.64
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	792,620,465.21	1,353,211,045.70
收到其他与经营活动有关的现金	17	9,678,664,792.12	12,733,668,724.99
经营活动现金流入小计	18	14,072,670,663.27	17,550,816,172.08
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,090,271,553.97	1,296,506,418.20
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	43,825,110.68	914,198.04
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	1,472,247.41	1,265,400.11
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,294,188,238.00	1,515,260,363.64
支付的各项税费	30	324,695,152.44	247,384,596.56
支付其他与经营活动有关的现金	31	8,567,382,261.91	10,892,981,659.36
经营活动现金流出小计	32	12,321,834,564.41	13,954,312,635.91
经营活动产生的现金流量净额	33	1,750,836,098.86	3,596,503,536.17
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	16,127,745,423.30	7,769,580,204.82
取得投资收益收到的现金	36	956,571,307.28	620,957,343.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	760,400.49	2,080,311.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	4,450,638,235.87	190,266,975.10
投资活动现金流入小计	40	21,535,715,366.94	8,582,884,834.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	28,644,574,285.77	18,986,621,154.16
投资支付的现金	42	20,864,042,206.34	13,089,180,112.79
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	18,634,085.12	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	45	4,962,938,038.75	471,223,872.23
投资活动现金流出小计	46	54,490,188,615.98	32,547,175,139.18
投资活动产生的现金流量净额	47	-32,954,473,249.04	-23,964,290,304.72
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	14,664,000,000.00	9,967,745,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	2,164,000,000.00	950,170,000.00
取得借款收到的现金	51	30,841,716,893.19	13,739,437,864.68
收到其他与筹资活动有关的现金	52		31,500,000.00
筹资活动现金流入小计	53	45,505,716,893.19	23,738,682,864.68
偿还债务支付的现金	54	11,950,831,003.60	5,866,327,756.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	2,521,615,775.27	3,450,799,539.19
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	8,868,832.77	8,747,670.80
支付其他与筹资活动有关的现金	57	184,326,589.93	248,625,362.31
筹资活动现金流出小计	58	14,656,773,368.80	9,565,752,657.50
筹资活动产生的现金流量净额	59	30,848,943,524.39	14,172,930,207.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-354,693,625.79	-6,194,856,561.37
加：期初现金及现金等价物余额	62	12,034,813,240.52	18,229,669,801.89
六、期末现金及现金等价物余额	63	11,680,119,614.73	12,034,813,240.52

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▲科目为未执行新保险合同准备企业专用；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。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：

刘小军

5001141478333

刘荣

吴建华

现金流量表

企财03表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	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	2	352,693,778.36	269,855,521.78
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,059,494,115.90	1,497,026,653.10
经营活动现金流入小计	18	1,412,187,894.26	1,766,882,174.88
购买商品、接受劳务支付的现金	19	32,184,993.97	23,487,953.41
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	29,642,540.39	30,960,236.90
支付的各项税费	30	32,771,828.55	24,342,129.13
支付其他与经营活动有关的现金	31	30,407,349.65	1,070,580,977.44
经营活动现金流出小计	32	125,006,712.56	1,149,371,296.88
经营活动产生的现金流量净额	33	1,287,181,181.70	617,510,878.00
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	1,242,858,460.45	3,966,775,327.78
取得投资收益收到的现金	36	964,317,400.73	567,085,664.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39		4,179,869.50
投资活动现金流入小计	40	2,207,175,861.18	4,538,040,862.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,249,501.13	1,478,311.71
投资支付的现金	42	13,757,569,881.55	15,596,435,610.70
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	600,000.00	
投资活动现金流出小计	46	13,759,419,382.68	15,597,913,922.41
投资活动产生的现金流量净额	47	-11,552,243,521.50	-11,059,873,060.18
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	8,700,000,000.00	9,018,000,000.00
取得借款收到的现金	50	14,535,457,000.00	8,576,623,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流入小计	52	23,235,457,000.00	17,594,623,000.00
偿还债务支付的现金	53	10,606,027,000.00	5,456,189,076.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54	1,866,162,921.58	3,129,100,008.26
支付其他与筹资活动有关的现金	55	318,312,705.37	1,175,606,602.90
筹资活动现金流出小计	56	12,790,502,626.95	9,760,895,687.16
筹资活动产生的现金流量净额	57	10,444,954,373.05	7,833,727,312.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58		
五、现金及现金等价物净增加额	59	179,892,033.25	-2,608,634,869.34
加：期初现金及现金等价物余额	60	3,196,450,431.01	5,805,085,300.35
六、期末现金及现金等价物余额	61	3,376,342,464.26	3,196,450,431.01

注：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。

单位负责人：

刘小军
5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

财务（会计）机构负责人：

吴建华



合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项目 行次	本年金额													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	14,506,000,000.00				48,055,264,032.16		-2,142,271,536.71		252,974,368.10	28,483,240.52	4,154,869,622.70	64,849,319,726.77	12,822,978,165.17	77,672,297,891.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	14,500,000,000.00				48,055,264,032.16		-2,142,271,536.71		252,974,368.10	28,483,240.52	4,154,869,622.70	64,849,319,726.77	12,822,978,165.17	77,672,297,891.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				17,304,671,150.01		329,877,807.15	160,363.21	65,866,828.22	68,160.63	606,392,853.13	18,607,037,162.35	2,217,116,129.42	20,824,153,291.77
（一）综合收益总额							329,877,807.15				1,071,348,925.66	1,401,226,732.80	4,662,268.18	1,405,889,000.98
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00				17,304,671,150.01						-681,083.67	17,603,990,066.34	2,211,529,838.69	19,815,519,905.03
1.所有者投入的普通股	300,000,000.00				17,290,514,073.98							17,590,514,073.96	2,152,779,462.99	19,753,293,536.95
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					14,157,076.05						-681,083.67	13,475,992.38	48,750,375.70	82,226,368.08
（三）专项储备提取和使用								160,363.21				160,363.21		160,363.21
1.提取专项储备								180,734.03				180,734.03		180,734.03
2.使用专项储备								-20,370.82				-20,370.82		-20,370.82
（四）利润分配									65,866,828.22	68,160.63	-464,274,988.85	-398,340,000.00	924,022.55	-397,415,977.45
1.提取盈余公积									65,866,828.22		-65,866,828.22			
其中：法定公积金									65,866,828.22		-65,866,828.22			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备										68,160.63	-68,160.63			
3.对所有者（或股东）的分配											-397,340,000.00	-397,340,000.00	912,893.23	-396,427,101.77
4.其他											-1,000,000.00	-1,000,000.00	11,124.32	-988,875.68
（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.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	14,800,000,000.00				65,359,935,182.17		-1,812,393,729.56	160,363.21	318,841,196.32	28,551,401.15	4,761,262,475.83	83,456,356,889.12	15,040,094,294.59	98,496,451,183.71

注：带△指标科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

企财04表
金额单位：元

项目	行次	2024年度 上年金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	13,500,000.00				40,114,267,252.35		-1,559,375,739.93		145,999,836.30	28,434,153.35	4,788,429,918.55	57,017,755,420.62	7,875,683,923.05	64,893,439,343.67
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	13,500,000.00				40,114,267,252.35		-1,559,375,739.93		145,999,836.30	28,434,153.35	4,788,429,918.55	57,017,755,420.62	7,875,683,923.05	64,893,439,343.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,000,000.00				7,940,996,779.81		-582,895,796.78		106,974,531.80	49,087.17	-633,560,295.85	7,831,564,306.15	4,947,294,242.12	12,778,858,548.27
（一）综合收益总额	7							-582,895,796.78				1,175,918,323.12	593,017,526.34	1,651,116.91	594,868,643.25
（二）所有者投入和减少资本	8	1,000,000.00				7,940,996,779.81							8,940,996,779.81	4,965,467,777.01	13,906,464,556.82
1.所有者投入的普通股	9	1,000,000.00				7,940,996,779.81							8,940,996,779.81	4,965,467,777.01	13,906,464,556.82
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-2,646,000.00							-2,646,000.00		-2,646,000.00
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									106,974,531.80	49,087.17	-1,809,473,618.97	-1,702,450,000.00	-20,024,651.80	-1,722,474,651.80
1.提取盈余公积	17									106,974,531.80		-106,974,531.80			
其中：法定公积金	18									106,974,531.80		-106,974,531.80			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23										49,087.17	-49,087.17			
3.对所有者（或股东）的分配	24											-1,702,450,000.00	-1,702,450,000.00	-20,024,651.80	-1,722,474,651.80
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	14,500,000.00				48,055,264,032.16		-2,142,271,536.71		252,974,368.10	28,483,240.52	4,154,869,622.70	64,849,319,726.77	12,822,976,165.17	77,672,297,891.94

注：#科目为合并报表企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

单位负责人：
刘小军
5001141478333

主管会计工作负责人：
刘广荣

财务（会计）机构负责人：
吴建华

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

本年金额

项目 行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	14,500,000.00			44,976,825.97		-2,425,032.93		252,974,368.10		433,355,789.84	57,738,123,195.19		57,738,123,195.19
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	14,500,000.00			44,976,825.97		-2,425,032.93		252,974,368.10		433,355,789.84	57,738,123,195.19		57,738,123,195.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	300,000.00			17,291,502.44		38,045,256.26		65,866,828.22		195,461,453.98	17,890,875,983.88		17,890,875,983.88
(一) 综合收益总额	7						38,045,256.26				658,668,282.20	696,713,538.46		696,713,538.46
(二) 所有者投入和减少资本	8	300,000.00			17,291,502.44							17,591,502,445.42		17,591,502,445.42
1. 所有者投入的普通股	9	300,000.00			17,290,514,073.96							17,590,514,073.96		17,590,514,073.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12				988,371.46							988,371.46		988,371.46
(三) 专项储备提取和使用	13													
1. 提取专项储备	14							7,169.81				7,169.81		7,169.81
2. 使用专项储备	15							-7,169.81				-7,169.81		-7,169.81
(四) 利润分配	16								65,866,828.22		-463,206,828.22	-397,340,000.00		-397,340,000.00
1. 提取盈余公积	17								65,866,828.22		-65,866,828.22			
其中：法定公积金	18								65,866,828.22		-65,866,828.22			
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
△2. 提取一般风险准备	23													
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-397,340,000.00		-397,340,000.00
4. 其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1. 资本公积转增资本(或股本)	27													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28													
3. 弥补亏损	29													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5. 其他综合收益结转留存收益	31													
6. 其他	32													
四、本年年末余额	33	14,800,000.00			62,268,328.41		-2,386,987.67		318,841,196.32		628,817,243.82	75,628,999,179.07		75,628,999,179.07

注：带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务(会计)机构负责人：





所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

企财04表
金额单位：元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	13,500,000,000.00				37,146,885,815.33		-1,785,274,497.77		145,999,836.30		1,173,035,003.64	50,180,646,157.50		50,180,646,157.50
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	13,500,000,000.00				37,146,885,815.33		-1,785,274,497.77		145,999,836.30		1,173,035,003.64	50,180,646,157.50		50,180,646,157.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,000,000,000.00				7,829,940,154.70		-639,758,435.01		106,974,531.80		-739,679,213.80	7,557,477,037.69		7,557,477,037.69
（一）综合收益总额	7							-639,758,435.01				1,069,745,318.00	429,988,882.99		429,988,882.99
（二）所有者投入和减少资本	8	1,000,000,000.00				7,829,940,154.70							8,829,940,154.70		8,829,940,154.70
1. 所有者投入的普通股	9	1,000,000,000.00				7,831,060,294.70							8,831,060,294.70		8,831,060,294.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12					-1,120,140.00							-1,120,140.00		-1,120,140.00
（三）专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									106,974,531.80		-1,809,424,531.80	-1,702,450,000.00		-1,702,450,000.00
1. 提取盈余公积	17									106,974,531.80		-106,974,531.80			
其中：法定公积金	18									106,974,531.80		-106,974,531.80			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者（或股东）的分配	24											-1,702,450,000.00	-1,702,450,000.00		-1,702,450,000.00
4. 其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本（或股本）	27														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28														
3. 弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	14,500,000,000.00				44,976,825,970.03		-2,425,032,932.78		252,974,368.10		433,355,789.84	57,738,123,195.19		57,738,123,195.19

注：带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人





合并国有资本权益变动情况表

企财05表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	64,849,319,726.77	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	19,117,531,045.58	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	17,278,703,400.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	410,581,382.45	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	397,340,000.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	113,153,883.23
(十) 减值准备转回	12	21,859,854.89	(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	83,456,356,889.12
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	507,325,550.26	五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	899,060,857.98	六、年末合计国有资本总量	31	83,456,356,889.12
三、本年国有资本权益减少	16	510,493,883.23		32	

单位负责人：

刘军

5001141478333

主管会计工作负责人：

刘荣

财务(会计)机构负责人：

吴建华

国有资本权益变动情况表

企财05表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	57,738,123,195.19	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	18,325,166,708.21	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	17,278,703,400.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	348,761,398.29	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	397,340,000.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	36,950,724.33
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	75,628,999,179.07
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	252,746,574.39	五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	444,955,335.53	六、年末合计国有资本总量	31	75,628,999,179.07
三、本年国有资本权益减少	16	434,290,724.33		32	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务(会计)机构负责人



合并资产减值准备情况表

企财06表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	735,860,478.24	14,387,249.79	28,529,166.15		42,916,415.94	21,859,854.89	38,200.81			21,898,055.70	758,878,838.48	补充资料	22	
其中：应收账款坏账准备	2	50,976,884.25	6,006,852.35	23,649,415.45		29,656,267.80	769,104.63	27,900.81			797,005.44	79,836,146.61	一、政策性坏账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和转销	24	
三、合同资产减值准备	4			26,000.00		26,000.00						26,000.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失转销	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8													29	
*八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
*九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11	32,624,883.40	6,884,514.16			6,884,514.16						39,509,397.56		32	
十一、投资性房地产减值准备	12													33	
十二、固定资产减值准备	13	136,770.00										136,770.00		34	
十三、在建工程减值准备	14													35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17													38	
十七、无形资产减值准备	18													39	
十八、商誉减值准备	19													40	
十九、其他减值准备	20	96,494,018.30		771,841.74		771,841.74						97,265,860.04		41	
合计	21	865,116,149.94	21,271,763.95	29,327,007.89		50,598,771.84	21,859,854.89	38,200.81			21,898,055.70	893,816,866.08		42	

注：带*科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：





资产减值准备情况表

企财06表

编制单位：重庆发展投资有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	10,215,910.32										10,215,910.32	补充资料：	22	
其中：应收账款坏账准备	2	2,534,618.66										2,534,618.66	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8													29	
*八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
*九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11	32,624,883.40	6,884,514.16			6,884,514.16						39,509,397.56		32	
十一、投资性房地产减值准备	12													33	
十二、固定资产减值准备	13													34	
十三、在建工程减值准备	14													35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17													38	
十七、无形资产减值准备	18													39	
十八、商誉减值准备	19													40	
十九、其他减值准备	20													41	
合计	21	42,840,793.72	6,884,514.16			6,884,514.16						49,725,307.88		42	

注：带*科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

财务（会计）机构负责人：



重庆发展投资有限公司

财务报表附注

二〇二四年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：商务服务业

营业执照的经营范围为：一般项目：开展基金、股权、债权等投资与管理，对受托或划入的国有资源、资产和投资形成的资产实施管理、开发、经营，资本运作管理，出资人授权的其他相关业务（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）。

(三) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

以持续经营为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）的相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营



公司自报告期末起 12 个月无对公司持续经营能力产生重大影响的因素。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告年度为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计报表项目进行计量时，除后述会计政策特别说明外，一般以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。



2、 非同一控制下的企业合并

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

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

在购买日对合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子企业，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，通常可以判断实现了控制权的转移：

- (1)企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2)按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3)已经办理必要的财产权交接手续；
- (4)购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5)购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围



合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子企业。

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

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子企业、子企业相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子企业采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子企业所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子企业少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子企业期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子企业或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子企业或业务的，将子企业或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子企业或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。



(2) 处置子企业

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子企业自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子企业股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子企业

通过多次交易分步处置对子企业股权投资直至丧失控制权的，处置对子企业股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子企业并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子企业净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子企业的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子企业一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子企业少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子企业自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子企业的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子企业自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于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的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金



的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资



产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得



的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金



额计量其损失准备。

公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、应收款项坏账准备

（1）应收账款



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

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：

确定组合的依据	
组合 1	经单独测试后未发现减值迹象的应收款项
组合 2	关联方往来、内部职工借款、代垫款项、代收代付款、押金及保证金、代扣代缴款、因国家政策性因素形成的应收政府款项
组合 3	应收代位追偿款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	由其他方式形成的代位追偿款，按风险程度分类计提坏账准备

对于划分为组合二的应收账款，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合一的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合三的代位追偿款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

风险程度分类	违约损失率(%)
正常类	0.00
关注类	0.00
次级类	40.00
可疑类	80.00
损失类	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。



(2) 其他的应收款项

对于其他应收款、长期应收款的减值损失计量，比照应收账款处理。

对于除应收账款、其他应收款、长期应收款以外其他的应收款项（包括应收票据等）的减值损失计量，比照本附注“四、（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

公司的存货分为在途材料、原材料、周转材料、库存商品等。

2、 存货的计量

存货的初始计量按取得时的实际成本，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货按加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法。

3、 存货盘存制度

存货的核算采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认和计提

在资产负债表日对存货进行全面清查后，按其成本与可变现净值孰低计价，当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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

5、 不同类别存货可变现净值的确认依据

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所



生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）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企业的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，



按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子企业的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子企业的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的



会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子企业股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子企业股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再



一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，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，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，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。

本公司选择公允价值计量的依据：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，且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。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产的标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的初始计量按取得时的实际成本。



2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.375-5
机器设备	5-100	0-5	0.95-20
运输工具	5-10	0-5	9.5-20
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
办公设备	3-5	0-5	19-33.33
办公家具	3-5	0-5	19-33.33

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。



固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则



公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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



在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。

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。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

3、 无形资产的使用寿命和后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别或项目	预计使用年限	确定依据
软件	3-5	实际可用年限
土地使用权	45-50	证载年限

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即达到预定用途）开始至终止确认时止。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

类别或项目	确定依据
土地使用权	划拨地



使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 年终对其使用寿命进行复核。经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产的减值准备

使用寿命有限的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益, 计提无形资产减值准备。减值准备一经计提, 在以后会计期间不再转回。减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项无形资产的可收回金额进行估计时, 以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体条件

开发阶段的支出, 同时满足下列条件时予以资本化, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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



(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

公司的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿以及提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。



1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本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。

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的确认标准：公司承担了与或有事项相关的现实义务、履行该义务很可能导致经济利益流出且其金额能够可靠地计量。

公司的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。



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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助的划分标准：

文件明确是用于购建或形成长期资产的，将其划分为与资产相关的政府补助；文件明确是用于补助企业已发生的或以后期间的相关成本费用或损失的，将其划分为与收益相关的政府补助；

文件未明确具体补助对象或内容的，因无划分标准，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：一是公司能够满足政府补助所附条件；二是公司能够收到政府补助。

属于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。属于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 政府补助的会计处理



与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。



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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；



- 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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》的规定，确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选



择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,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;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,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,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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理



经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、(三十) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“四、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九) 金融工具”。

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。



本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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。

(三十二) 所得税的处理方法

所得税的处理采用资产负债表债务法。

公司将递延所得税资产和递延所得税负债当期发生额的综合结果，确认为递延所得税，同时将其计入所得税费用，但不包括因企业合并确认的递延所得税、直接计入所有者权益的交易或事项确认的递延所得税。

所得税的汇算清缴方式：季度预缴，年度汇算清缴。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移



现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保



证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号, 以下简称“解释第 18 号”), 该解释自印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定, 在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时, 应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定, 按确定的预计负债金额, 借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 贷记“预计负债”科目, 并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时, 如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的, 应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计的变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无需要说明的重要前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要应纳税种和税费率

税项	计税依据	适用税率 (%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3、5、6、9、10、13	
城市维护建设税	应交流转税额	7	
教育费附加	应交流转税额	3	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15	



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆市招生考试服务有限责任公司	15
数字重庆大数据应用发展有限公司	15
重庆发展产业有限公司	15
重庆人力资源发展有限公司	15

（二） 税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 第 40 号）中规定的新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子企业重庆市招生考试服务有限责任公司、数字重庆大数据应用发展有限公司、重庆发展产业有限公司、重庆人力资源发展有限公司以符合上述规定，享受相关企业所得税优惠。





七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况 (金额单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例%	实缴持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	重庆铁路投资集团有限公司	2	1	重庆	重庆	铁路项目的投融资、建设、运营管理	6,426,788.96	77.8916	77.93	77.93	5,047,389.64	1
2	重庆发展资产经营有限公司	2	1	重庆	重庆	资产管理服务	300,299.75	99.94	99.90	99.90	300,000.00	1
3	重庆安保集团有限责任公司	2	1	重庆	重庆	保安服务	22,800.00	100.00	100.00	100.00	111,193.80	4
4	重庆丰储页岩气开发有限公司	2	1	重庆	重庆	页岩气领域投资	100,000.00	50.00	50.00	50.00	54,231.62	4
5	重庆市招生考试服务有限公司	2	1	重庆	重庆	招生考试信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	100.00	2,574.36	4
6	北京重庆饭店有限公司	2	1	重庆	重庆	住宿费餐饮服务	500.00	100.00	100.00	100.00		4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例%	实缴持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
7	重庆发展置业管理有限公司	2	1	重庆	重庆	经营性资产的投资和管理, 住房租赁	528,691.74	100.00	100.00	100.00	805,757.25	4
8	数字重庆大数据应用发展有限公司	2	1	重庆	重庆	数据资源运营	20,000.00	100.00	100.00	100.00	20,000.00	1
9	重庆发展产业有限公司	2	1	重庆	重庆	股权、债权投资	210,000.00	100.00	100.00	100.00	50,000.00	1
10	重庆科技创新投资集团有限公司	2	1	重庆	重庆	股权投资基金管理	703,500.00	100.00	100.00	100.00	704,140.17	1
11	重庆人力资源发展有限公司	2	1	重庆	重庆	劳务派遣、人力资源服务	23,547.76	100.00	100.00	100.00	21,215.54	4
12	重庆市住建投资有限公司	2	2	重庆	重庆	个人购房担保服务	30,000.00	100.00	100.00	100.00	35,710.99	4
13	重庆市城发私募股权投资基金管理有限公司	2	1	重庆	重庆	私募股权、投资基金管理	1,500.00	100.00	100.00	100.00	1,140.00	1

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

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



(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于 少数股东的 损益	当期向少数 股东支付的 股利	期末累计少数股 东权益
1	重庆铁路投资集团有 限公司	22.07	-7,562,360.37		14,245,474,294.32
2	重庆发展资产经营有 限公司	0.10	27,776.73		3,090,094.26
3	重庆丰储页岩气开发 有限责任公司	50.00	9,141,672.46	2,669,523.51	598,921,379.99





2、主要财务信息（金额单位：元）

项目	本期数				上期数		
	重庆铁路投资集团有限 公司	重庆发展资产经营有 限公司	重庆丰储页岩气开发有 限责任公司	重庆铁路投资集团有 限公司	重庆发展资产经营 有限公司	重庆丰储页岩气开发有 限责任公司	
流动资产	9,489,053,740.28	1,884,683,901.38	664,384,011.79	8,412,145,522.78	748,827,228.68	509,616,127.02	
非流动资产	80,682,652,614.29	1,288,315,903.39	537,379,960.14	55,551,665,405.32	755,701,335.09	667,106,865.91	
资产合计	90,171,706,354.57	3,172,999,804.77	1,201,763,971.93	63,963,810,928.10	1,504,528,563.77	1,176,722,992.93	
流动负债	9,350,618,058.91	76,151,199.25	2,105,534.17	9,637,351,094.20	304,067.57	5,206,558.32	
非流动负债	16,281,483,118.06	692,025.55	1,815,677.79	3,052,593,125.75			
负债合计	25,632,101,176.97	76,843,224.80	3,921,211.96	12,689,944,219.95	304,067.57	5,206,558.32	
营业收入	10,093,916.14	13,946,040.07		10,857,710.32			
净利润	-34,261,530.55	27,827,957.13	22,217,429.26	-36,956,962.21	4,224,496.20	19,774,248.18	
综合收益总额	-34,261,530.55	28,190,931.78	22,217,429.26	-36,956,962.21	4,224,496.20	19,774,248.18	
经营活动现金流量	217,173,642.76	-4,381,509.69	-11,356,810.84	2,011,156,653.24	31,063.77	-2,129,168.73	

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

名称	形成控制方式	业务性质	年末净资产	本年净利润
重庆外商服务有限公司	外购	人力资源服务	85,418,409.45	1,778,221.10
重庆市花木有限公司	无偿划入	零售业	-25,139,985.47	-7,397,096.04
重庆市园林设计工程建设有限公司	无偿划入	专业技术服务业	193,173.51	-269,034.11



(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况 (金额单位: 元)

被购买方名称	购买日	购买前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例 (不含合并后的股权增减)	购买日被购买方		交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
				账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额					
				金额	确定方法					
重庆外商服务有限公司	2024/3/31		100.00%	89,487,221.10	93,224,848.85	91,000,000.00	-2,224,848.85	154,141,075.46	1,515,430.87	144,821,303.85
重庆市花木有限公司	2024/1/1		100.00%	-19,742,889.43	-19,742,889.43			13,344,262.01	-7,397,096.04	-740,178.50
重庆市园林设计工程建设有限公司	2024/1/1		100.00%	462,207.62	462,207.62			619,988.68	-269,034.11	416,980.41



(五) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	年初份额	期末份额	份额变化	变化原因
重庆发展资产经营有限公司	100.00	99.90	-0.10	吸收少数股东投资
重庆铁路投资集团有限公司	76.41	77.93	1.52	少数股东与母公司未同比例实缴

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,776.79	304,765.14
银行存款	11,674,580,353.19	11,386,538,116.40
其他货币资金	113,719,441.25	1,050,957,614.87
合计	11,788,396,571.23	12,437,800,496.41
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	674,560.51	374,851.47
存出保证金		329,530,967.83
银行履约保函	80,920,191.66	17,312,634.24
冻结	1,591,623.22	567,452.03
其他	25,090,581.11	55,201,350.32
合计	108,276,956.50	402,987,255.89

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,287,814,060.47	1,678,480,365.46



项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
权益工具投资	407,956,411.64	429,656,140.23
其他	1,859,857,648.83	1,228,824,225.23
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,287,814,060.47	1,678,480,365.46

注：其他主要系公司持有的结构性存款。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票						
合计				100,000.00		100,000.00



2、 应收票据坏账准备

类别	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	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备					100,000.00	100.00			100,000.00
合计					100,000.00	100.00			100,000.00



(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	480,242,252.08	2,989,602.28	479,593,636.13	8,602,405.55
1 至 2 年	124,518,553.62	13,211,247.77	6,666,495.91	2,576,061.95
2 至 3 年	7,784,024.60	3,229,093.31	38,575,197.96	38,055,433.72
3 至 4 年	39,918,818.22	38,782,609.19	1,512,219.62	578,315.58
4 至 5 年	864,928.41	686,052.73	1,429,165.18	835,848.59
5 年以上	20,937,541.35	20,937,541.33	328,818.86	328,818.86
合计	674,266,118.28	79,836,146.61	528,105,533.66	50,976,884.25



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,635,803.20	6.32	42,635,803.20	100.00	43,003,727.88	8.14	42,959,921.53	99.90	43,806.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	631,630,315.08	93.68	37,200,343.41	5.89	485,101,805.78	91.86	8,016,962.72	1.65	477,084,843.06
其中：账龄组合	585,195,233.87	92.65	37,200,343.41	6.36	402,384,790.39	82.95	8,016,962.72	1.99	394,367,827.67
其他组合	46,435,081.21	7.35			82,717,015.39	17.05			82,717,015.39
合计	674,266,118.28	100.00	79,836,146.61	11.84	528,105,533.66	100.00	50,976,884.25	9.65	477,128,649.41



期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆樽璜科技有限公司	22,787,520.98	22,787,520.98	100.00	无法收回
重庆新鸥鹏物业管理(集团)有限公司	16,868,677.26	16,868,677.26	100.00	无法收回
重庆臻豪酒店有限公司	2,534,618.66	2,534,618.66	100.00	无法收回
重庆才库有限公司	325,774.07	325,774.07	100.00	无法收回
43 个零星客商	75,405.88	75,405.88	100.00	无法收回
重庆南岸慈济护理院	18,523.00	18,523.00	100.00	无法收回
现代医药卫生杂志社	13,158.00	13,158.00	100.00	无法收回
重庆十方医院管理有限公司	9,604.55	9,604.55	100.00	无法收回
石桥铺社区卫生服务中心	1,896.00	1,896.00	100.00	无法收回
重庆市东风医院	624.80	624.80	100.00	无法收回
合计	42,635,803.20	42,635,803.20	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	441,160,560.07	75.38	2,988,963.07	393,694,365.66	97.83	5,874,927.83
1 至 2 年	114,431,036.47	19.55	10,477,759.03	4,813,692.99	1.20	355,824.37
2 至 3 年	5,532,045.50	0.95	977,114.21	528,363.46	0.13	43,227.49
3 至 4 年	2,269,122.07	0.39	1,132,913.04	1,590,384.24	0.40	578,315.58
4 至 5 年	864,928.41	0.15	686,052.73	1,429,165.18	0.36	835,848.59
5 年以上	20,937,541.35	3.58	20,937,541.33	328,818.86	0.08	328,818.86



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	585,195,233.87	100.00	37,200,343.41	402,384,790.39	100.00	8,016,962.72

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	4,069,721.34			12,101,772.32		
政府单位往来	42,318,339.34			70,269,908.66		
其他	47,020.53			345,334.41		
合计	46,435,081.21			82,717,015.39		

3、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆樽璜科技有限公司	269,104.63	269,104.63	银行存款收回
重庆新鸥鹏物业管理（集团）有限公司	500,000.00	500,000.00	银行存款收回
合计	769,104.63	769,104.63	

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆市铜梁区就业和人才中心	服务费	0.31	尾差	内部审批程序	否
仁宝电脑（重庆）有限公司	服务费	0.50	尾差	内部审批程序	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
空港航空地面服务有限公司	劳务款	26,400.00	预计无法收回	内部审批程序	否
周生生商业有限公司西安分公司	劳务款	1,500.00	预计无法收回	内部审批程序	否
合计		27,900.81			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市黔江区人民政府	45,000,000.00	6.67	4,500,000.00
酉阳土家族苗族自治县人民政府	40,000,000.00	5.93	4,000,000.00
重庆樽璜科技有限公司	22,787,520.98	3.38	22,787,520.98
重庆市轨道交通(集团)有限公司	21,781,910.69	3.23	
广东华兴卫士保安服务有限公司	15,590,573.00	2.31	
合计	145,160,004.67	21.52	31,287,520.98

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	748,365,209.42	20.60		1,017,533,449.04	26.36	
1 至 2 年	843,214,431.95	23.21		2,302,259,062.34	59.64	
2 至 3 年	1,497,550,994.96	41.22		190,503.33		



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 (%)	
年						
3 年 以上	543,597,561.02	14.97	539,990,000.00	540,525,842.91	14.00	539,990,000.00
合计	3,632,728,197.35	100.00	539,990,000.00	3,860,508,857.62	100.00	539,990,000.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆铁路投资集团有限公司	重庆市巴南区交通局	731,714,592.00	0-3 年	项目未完工
重庆发展产业有限公司	隆鑫控股有限公司	539,990,000.00	3 年以上	预计不能收回，已全额计提减值
重庆铁路投资集团有限公司	涪陵区铁路建设指挥部办公室	390,780,028.00	2-3 年	项目未完工
重庆铁路投资集团有限公司	开州区铁路建设协调指挥部办公室	351,276,338.00	2-3 年	项目未完工
重庆铁路投资集团有限公司	重庆市万州区铁路规划建设领导小组办公室	301,332,910.46	2-3 年	项目未完工
重庆铁路投资集团有限公司	重庆市渝中区国土资源管理局	224,353,320.00	1-2 年	项目未完工
合计		2,539,447,188.46		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市巴南区交通局	731,714,592.00	20.14	
隆鑫控股有限公司	539,990,000.00	14.86	539,990,000.00



债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准备
涪陵区铁路建设指挥部办公室	390,780,028.00	10.76	
开州区铁路建设协调指挥部办公室	351,276,338.00	9.67	
重庆市万州区铁路规划建设领导小组办公室	301,332,910.46	8.29	
合计	2,315,093,868.46	63.72	539,990,000.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		495,000.00
应收股利	225,679,318.92	
其他应收款项	899,299,124.38	605,025,797.55
合计	1,124,978,443.30	605,520,797.55

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		495,000.00
小计		495,000.00
减：坏账准备		
合计		495,000.00

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	225,679,318.92			
其中：(1) 重庆巴南保安 服务有限公司	4,900,000.00		暂未支付	
(2) 农商行 2024	210,515,406.39		暂未支付	



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
年度中期利润分配方案				
(3) 2024 年重庆银行投资收益	6,217,782.65		暂未支付	
(4) 广州华银康医疗集团股份有限公司	4,046,129.88		暂未支付	
小计	225,679,318.92			
合计	225,679,318.92			

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	627,845,881.17	199,738.35	437,142,527.65	719,879.83
1 至 2 年	239,358,503.52	5,864,106.11	136,028,387.75	28,363,932.19
2 至 3 年	27,908,853.42	27,878,652.31	45,655,701.95	11,667,396.88
3 至 4 年	30,866,408.36	10,046,620.46	10,577,122.62	5,185,766.26
4 至 5 年	5,543,691.41	2,537,742.27	12,163,339.43	7,897,129.78
5 年以上	81,478,434.89	67,175,788.89	108,352,312.14	91,059,489.05
合计	1,013,001,772.77	113,702,648.39	749,919,391.54	144,893,593.99



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				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	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	130,958,525.64	12.93	54,197,459.28	41.39	55,273,473.00	7.37	48,427,299.43	87.61	6,846,173.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	882,043,247.13	87.07	59,505,189.11	6.75	694,645,918.54	92.63	96,466,294.56	13.89	598,179,623.98
其中：账龄组合	97,099,618.55	11.01	59,505,189.11	61.28	187,568,668.36	27.00	77,380,059.45	41.25	110,188,608.91
其他组合	784,943,628.58	88.99			469,927,858.99	67.65			469,927,858.99
应收代偿款组合					37,149,391.19	5.35	19,086,235.11	51.38	18,063,156.08
合计	1,013,001,772.77	100.00	113,702,648.39	11.22	749,919,391.54	100.00	144,893,593.99	19.32	605,025,797.55



单项计提坏账准备的其他应收款情况

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
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	7,681,291.66	7,681,291.66	100.00	预计无法收回
个税	6,642.01	6,642.01	100.00	预计无法收回
社保卡工本费	5.00	5.00	100.00	预计无法收回
车祸赔偿款（谢红伟）	765,466.32	765,466.32	100.00	预计无法收回
重庆樽璜科技有限公司	10,762,804.00	10,762,804.00	100.00	预计无法收回
重庆新鸥鹏物业管理（集团）有限公司	11,899,299.03	11,899,299.03	100.00	预计无法收回
重庆万国人力资源管理有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市卫生服务中心	6,202,323.88	6,202,323.88	100.00	预计无法收回
迈挚自动化（上海）有限公司	213,002.88	213,002.88	100.00	预计无法收回
重庆耀诚置业有限公司	32,801.34	32,801.34	100.00	预计无法收回
五龙动力重庆锂电材料有限公司	377,477.16	377,477.16	100.00	预计无法收回
上海京信优加鲜企业管理咨询有限公司	60,200.22	60,200.22	100.00	预计无法收回
公积金代位追偿款	92,607,212.14	15,846,145.78	17.11	预计无法全部收回
合计	130,958,525.64	54,197,459.28	41.39	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	23,542,687.41	24.25	25,238.40	81,573,548.63	43.49	523,143.65
1 至 2 年	1,526,911.44	1.57	24,879.69	12,312,671.74	6.56	2,265.17
2 至 3 年	1,714,834.88	1.77	136,947.49	354,883.43	0.19	21,991.70
3 至 4 年	368,455.00	0.38	184,227.50	798,773.31	0.43	467,640.66
4 至 5 年	60,831.74	0.06	47,426.88	307,421.20	0.16	146,077.15
5 年以上	69,885,898.08	71.97	59,086,469.15	92,221,370.05	49.17	76,218,941.12
合计	97,099,618.55	100.00	59,505,189.11	187,568,668.36	100.00	77,380,059.45

②采用余额百分比法或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
关联方往来	5,264,951.10			330,259.17		
未到期押金 保证金	231,649,558.26			125,505,961.30		
代垫款项	117,870,467.92			259,243,939.25		
拨付代建单 位款项	377,742,780.43					
因国家政策 性因素形成 的应收政府 款项	11,371,768.21			70,250,031.05		
代收代付	39,214,111.55			13,918,344.65		
代偿款				37,149,391.19	51.38	19,086,235.11
其他	1,829,991.11			679,323.57		
合计	784,943,628.58			507,077,250.18	3.76	19,086,235.11



(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	22,608,818.85	75,511,567.74	46,773,207.40	144,893,593.99
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,683,925.98		2,827,456.78	-10,856,469.20
本期转回		-20,800,000.00	-290,750.26	-21,090,750.26
本期转销				
本期核销				
其他变动			756,273.86	756,273.86
期末余额	8,924,892.87	54,711,567.74	50,066,187.78	113,702,648.39

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
巫山县人民政府	26,000,000.00	20,800,000.00	银行存款收回
重庆樽璜科技有限公司	217,958.00	217,958.00	银行存款收回
重庆耀诚置业有限公司	64,399.36	64,399.36	银行存款收回
五龙动力重庆锂电材料有限公司	8,392.90	8,392.90	银行存款收回
合计	26,290,750.26	21,090,750.26	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况



债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国建设银行股份有限公司重庆分行	其他	10,300.00	预计无法收回		否
合计		10,300.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
渝万铁路有限责任公司	拨付代建单位款项	377,331,654.05	1 年以内	37.25	
巫山县人民政府	工程借款本金	53,997,144.67	5 年以上	5.33	43,197,715.74
重庆市涪陵区规划和自然资源局	复垦保证金	47,087,410.00	0-2 年	4.65	
忠县国土整治储备中心	复垦保证金	37,511,106.00	0-2 年	3.70	
重庆市武隆区国土整治中心	复垦费用	27,781,913.00	1-3 年	2.74	
合计		543,709,227.72		53.67	43,197,715.74



(七) 存货
存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,675,186.66		3,675,186.66	3,962,949.95		3,962,949.95
自制半成品及在产品	291,822.12		291,822.12	338,863.64		338,863.64
库存商品（产成品）	8,893,621.89		8,893,621.89	5,333,604.87		5,333,604.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	79,960.57		79,960.57	21,558.62		21,558.62
合同履约成本	79,319,516.09		79,319,516.09	44,406,645.41		44,406,645.41
合计	92,260,107.33		92,260,107.33	54,063,622.49		54,063,622.49

(八) 合同资产
1、合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
资产公司服务费	32,000.00	26,000.00	6,000.00	
				减值准备
				账面价值



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
人力资源服务费	2,252,740.66		2,252,740.66	101,058.69		101,058.69
数字重庆服务费	8,742,706.42		8,742,706.42			
渝湘高铁重庆至黔江段				36,956.62		36,956.62
成渝铁路重庆站至江津段改造				22,188.68		22,188.68
涪陵区等 13 个区县工伤预防项目及全市工伤事故联合调查项目	8,483,000.00		8,483,000.00			
区县工伤预防综合项目（万州区等 26 个区县以及两江新区、万盛经开区）	4,987,000.02		4,987,000.02			
合计	24,497,447.10	26,000.00	24,471,447.10	160,203.99		160,203.99



2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
港城公司					-6,000.00	6,000.00	
重庆保利小泉实业有限公司					-20,000.00	20,000.00	
合计					-26,000.00	26,000.00	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	340,069,345.67	300,753,768.33
一年内到期的大额存单	20,811,111.00	220,034,246.58
合计	360,880,456.67	520,788,014.91

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,646,669,101.04	1,123,120,857.58
预缴税金	13,614,990.96	9,032,466.31
其他债权投资	300,000,000.00	400,000,000.00
大额存单	899,014,762.10	361,265,863.36
代偿款	314,217,633.26	106,474,119.74
代管理资产	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	204,431.88	187,626.85
合计	4,191,720,919.24	2,018,080,933.84



(十一) 债权投资
债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府债券	12,049,920.00		12,049,920.00	15,078,400.00		15,078,400.00
重庆渝驰科商业管理有限公司 2.4 亿元项目				40,178,610.24		40,178,610.24
合计	12,049,920.00		12,049,920.00	55,257,010.24		55,257,010.24



(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
力帆留债债权				429,140,657.28		429,140,657.28	
合计				429,140,657.28		429,140,657.28	

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	31,871,071,915.92	12,397,627,071.77	955,581,924.98	43,313,117,062.71
小计	31,871,071,915.92	12,397,627,071.77	955,581,924.98	43,313,117,062.71
减：长期股权投资减值准备	32,624,883.40	6,884,514.16		39,509,397.56
合计	31,838,447,032.52	12,390,742,557.61	955,581,924.98	43,273,607,665.15



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其他
合计		31,838,447.032.52	10,537,918,450.86	-25,184,065.04	1,392,761,388.49	466,869,943.63	8,570,850.62	-937,771,723.07	6,884,514.16	-1,119,698.70	43,273,607,665.15	39,509,397.56
一、联营企业												
中新互联互通投 资基金（有限合 伙）	9,980,400.00	18,768,899.91		-8,050,000.00	-1,197,542.68						9,521,357.23	
成达万高速铁路 有限责任公司	2,906,000,000.00	2,456,000,000.00	450,000,000.00								2,906,000,000.00	
重庆环保产业私 募股权投资基金 管理有限公司		12,913,680.74		-11,793,982.04						-1,119,698.70		
重庆优侍心悦康 养产业有限公司	9,000,000.00	8,604,088.87			-295,847.00				6,884,514.16		1,423,727.71	6,884,514.16
重庆星星套装门 （集团）有限责任 公司	33,198,531.94											32,624,883.40



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
华能重庆珞璜发电有限责任公司	1,051,403,355.37		1,051,403,355.37		57,923,912.40					-58,702,700.00		1,050,624,567.77	
长江沿岸铁路集团重庆有限公司	2,223,000,000.00	2,223,000,000.00										2,223,000,000.00	
碳排放权登记结算(武汉)有限责任公司	47,500,000.00	38,722,783.79			-5,662,783.55							33,060,000.24	
重庆农村商业银行股份有限公司	6,454,993,996.04	10,663,963,087.48	414,205,738.45		1,035,289,136.87		384,286,834.32		-225,306.71	-512,320,873.49		11,985,198,616.92	
重庆三峡银行股份有限公司	2,512,681,078.23	2,586,691,582.74			159,123,478.48		82,512,191.18			-34,568,768.42		2,793,758,483.98	
重庆市建渝住房租赁私募基金合伙企业(有限合伙)	72,712,520.00	4,931,578.20	67,712,520.00		-1,270,965.89							71,373,132.31	
重庆新奕生态链私募基金	128,000,000.00	134,380,515.05			-2,161,050.79							132,219,464.26	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
金合伙企业(有限合伙)													
重庆乾渝金融租赁股份有限公司	539,256,064.86		539,256,064.86		6,753,938.50								546,010,003.36
重庆国资大数据智能科技有限公司	10,000,000.00	5,188,403.19			-1,408,785.07	50,756.66	1,086,804.88						4,917,179.66
重庆山水城文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	32,929,000.09			1,516,791.93					-232,477.34			34,213,314.68
重庆富勤管理策划有限责任公司	50,020,846.67	51,454,330.65			172,365.51								51,626,696.16
重庆两江新区联顺股权投资管理有限公司	695,231.90	503,187.94			-503,187.94								
重庆联顺合气创业投资基金合伙	32,979,743.87	47,644,628.00		-2,515,723.00	396,337.27								45,525,242.27



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
企业(有限合伙)													
中新互联互通投资基金管理有限公司	32,500,000.00	38,569,640.70			2,454,924.08					-1,625,000.00			39,399,564.78
京昆高速铁路西昆有限公司	11,829,303,200.00	9,749,303,200.00	3,358,703,400.00		-7,826,472.60								13,100,180,127.40
重庆中新陆学生物医药股权投资合伙企业(有限合伙)	53,000,000.00	50,050,132.12			-975,596.53								49,074,535.59
国家绿色发展基金股份有限公司	350,000,000.00	354,383,734.03			9,732,639.17								364,116,373.20
长江沿岸铁路集团股份有限公司	4,796,000,000.00	196,054,545.17	4,600,000,000.00		28,942.91								4,796,083,488.08
招商局检测认证(重庆)有限公司	1,336,133,485.91	1,850,907,039.43			101,165,824.91	20,161.47				-301,809,200.00			1,650,283,825.81
重庆三峡水利电	751,079,735.09	755,082,235.09			21,448,669.37					-16,500,000.00			760,030,904.46



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其他	
力(集团)股份有 限公司													
重庆巴南保安服 务有限公司	50,767,710.94		50,767,710.94			4,228,503.83				-4,900,000.00			50,096,216.77
重庆渝西天然气 管道有限公司	170,000,000.00	171,025,118.62			1,073,883.81								172,099,002.43
重庆天然气储运 有限公司	200,000,000.00	199,797,348.20			8,990,050.49			9,447,943.12					218,235,341.81
国投重庆页岩气 开发利用有限公 司	39,000,000.00	39,343,663.08											39,343,663.08
重庆国家金融科 技认证中心有限 责任公司	9,000,000.00	4,474,485.17			136,518.42								4,611,003.59
西阳县桃花源旅 游投资(集团)有 限公司	100,000,000.00	101,086,138.94			970,848.61								102,056,987.55



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
重庆石墨烯研究院有限公司	30,000,000.00	14,659,414.42			-2,410,093.24							12,249,321.18	
重庆长嘉纵横私募基金管理有限公司	4,800,000.00	7,680,637.03			-324,182.78							5,443,750.43	
重庆万友人才服务有限公司	800,000.00	9,333,473.22			6,420,000.00							10,553,473.22	
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	1,470,000.00	5,315,904.35			309,948.60							5,625,852.95	
中科云才(重庆)科技有限公司	768,618.61		768,618.61									768,618.61	
重庆奉节人才服务有限公司	900,000.00	900,000.00	-900,000.00										
四川三江智谷重点产业人力资源有限公司	4,741,888.34		4,741,888.34		-23,559.79							4,718,328.55	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其他	
重庆重产奇安科 技术有限公司	359,154.29		359,154.29		-193,655.18							165,499.11	
中测高科(北京) 人才测评中心有 限公司	500,000.00	3,431,397.34		-1,924,560.00	231,553.33			-1,738,590.67					
中科曙光(重庆) 计算技术有限公 司	3,000,000.00	1,353,158.96			-1,353,158.96								
小计		31,838,447,032.52	10,537,918,450.86	-25,184,065.04	1,392,761,388.49	466,869,943.63	8,570,850.62	-937,771,723.07	6,884,514.16	-1,119,698.70	43,273,607,665.15	39,509,397.56	

注：截至本报告披露日，由于部分联营企业尚未出具审计报告，故公司以其盖章的财务报表作为列报依据。



3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	重庆农村商业银行股份有限 公司	重庆三峡银行股份有限 公司	重庆农村商业银行股份有限 公司	重庆三峡银行股份有限 公司
流动资产	952,005,557,000.00	237,106,100,233.00	933,953,067,000.00	218,360,089,050.17
非流动资产	562,936,113,000.00	98,949,399,645.25	507,128,876,000.00	83,609,509,097.54
资产合计	1,514,941,670,000.00	336,055,499,878.25	1,441,081,943,000.00	301,969,598,147.71
流动负债	182,847,816,000.00	260,497,374,894.02	1,189,339,385,000.00	246,310,804,475.31
非流动负债	1,198,485,067,000.00	51,685,835,497.24	128,240,937,000.00	33,355,595,475.52
负债合计	1,381,332,883,000.00	312,183,210,391.26	1,317,580,322,000.00	279,666,399,950.83
净资产	133,608,787,000.00	23,872,289,486.99	123,501,621,000.00	22,303,198,196.88
按持股比例计算的净资产份额	11,985,198,616.92	2,793,758,483.98	10,663,963,087.48	2,586,691,582.74
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	11,985,198,616.92	2,793,758,483.98	10,663,963,087.48	2,586,691,582.74
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	28,261,463,000.00	5,221,337,975.98	27,955,757,000.00	5,119,357,197.56
净利润	11,789,079,000.00	1,323,314,093.10	11,125,152,000.00	1,314,058,477.78
其他综合收益	4,171,828,000.00	625,312,462.72	897,507,000.00	104,262,384.60



项目	本期数		上期数	
	重庆农村商业银行股份有限 公司	重庆三峡银行股份有限 公司	重庆农村商业银行股份有限 公司	重庆三峡银行股份有限 公司
综合收益总额	15,960,907,000.00	1,948,626,555.82	12,022,659,000.00	1,418,320,862.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	512,320,873.49	34,568,768.42	277,453,704.56	

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股 利收入	本期计入其他综 合收益的利得或 损失	截至期末累计计 入其他综合收益 的利得或损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
重庆机场集团有限公司	6,031,287,057.43	6,224,724,046.38		-393,436,988.95	-3,514,712,942.57		
西南证券股份有限公司	934,000,000.00	818,000,000.00	11,000,500.50	116,000,000.00	-46,000,000.00		
重庆雾都宾馆有限公司	365,250,224.70	386,938,948.35		-21,688,723.65	-30,749,775.30		
重庆市林业投资开发有限公司	146,558,049.76	130,669,023.68		15,889,026.08	26,326,282.56		
重庆银行股份有限公司	347,596,524.16	260,697,393.12	21,500,043.63	86,899,131.04	303,953,519.09		
重庆西南信息有限公司	28,593,895.46	29,928,611.89	2,000,000.00	-1,334,716.43	21,667,116.46		
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	238,530,091.88	234,752,614.75	22,577.08	3,777,477.13	232,220,091.88		



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆市科农生物技术有限公司					-119,129.01		
重庆易链科技有限公司	116,650.21	9,762.20	252,608.00	106,888.01	106,888.00		
合计	8,091,932,493.60	8,085,720,400.37	34,775,729.21	-193,787,906.77	-3,007,307,948.89		



(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,784,233,798.70	9,738,243,947.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,585,550,589.32	9,539,360,738.12
衍生金融资产		
其他	198,683,209.38	198,883,209.38
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	8,784,233,798.70	9,738,243,947.50



(十六) 投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	22,706,601,268.44	1,345,029,269.37	33,461,512.37	483,966.20			24,085,576,016.38
其中：房屋及建筑物	22,706,601,268.44	1,345,029,269.37	33,461,512.37	483,966.20			24,085,576,016.38
二、公允价值变动合计	-1,233,380,946.59			-51,486,383.73			-1,284,867,330.32
其中：房屋及建筑物	-1,233,380,946.59			-51,486,383.73			-1,284,867,330.32
三、投资性房地产账面价值合计	21,473,220,321.85						22,800,708,686.06
其中：房屋及建筑物	21,473,220,321.85						22,800,708,686.06



(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,399,951,321.88	1,447,784,507.81
固定资产清理	9,945.79	54,108.47
合计	1,399,961,267.67	1,447,838,616.28

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,068,454,048.50	73,137,558.26	81,521,870.34	2,060,069,736.42
其中：房屋及建筑物	750,698,637.37	40,485,641.98	59,059,990.64	732,124,288.71
机器设备	892,853,995.41	8,622,671.25	4,439,692.81	897,036,973.85
运输工具	265,466,998.92	5,360,066.32	7,180,730.61	263,646,334.63
电子设备	97,854,070.89	10,452,593.17	6,504,514.30	101,802,149.76
办公设备	38,482,346.31	6,717,500.38	3,752,943.98	41,446,902.71
办公家具	689,220.39	80,569.55	6,850.00	762,939.94
其他	22,408,779.21	1,418,515.61	577,148.00	23,250,146.82
二、累计折旧合计	620,532,770.69	94,993,162.22	55,544,288.37	659,981,644.54
其中：房屋及建筑物	263,610,670.70	36,454,389.18	36,126,529.31	263,938,530.57
机器设备	36,984,181.89	22,942,091.08	4,141,917.58	55,784,355.39
运输工具	204,497,979.96	10,692,014.40	6,974,580.04	208,215,414.32
电子设备	67,266,157.39	19,184,843.82	4,787,055.21	81,663,946.00
办公设备	27,230,429.62	5,088,432.68	2,988,118.31	29,330,743.99
办公家具	655,182.76	17,768.67	6,850.00	666,101.43
其他	20,288,168.37	613,622.39	519,237.92	20,382,552.84
三、固定资产账面净值合计	1,447,921,277.81			1,400,088,091.88
其中：房屋及建筑物	487,087,966.67			468,185,758.14
机器设备	855,869,813.52			841,252,618.46
运输工具	60,969,018.96			55,430,920.31
电子设备	30,587,913.50			20,138,203.76
办公设备	11,251,916.69			12,116,158.72



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公家具	34,037.63			96,838.51
其他	2,120,610.84			2,867,593.98
四、减值准备合计	136,770.00			136,770.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	136,770.00			136,770.00
运输工具				
电子设备				
办公设备				
办公家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,447,784,507.81			1,399,951,321.88
其中：房屋及建筑物	487,087,966.67			468,185,758.14
机器设备	855,733,043.52			841,115,848.46
运输工具	60,969,018.96			55,430,920.31
电子设备	30,587,913.50			20,138,203.76
办公设备	11,251,916.69			12,116,158.72
办公家具	34,037.63			96,838.51
其他	2,120,610.84			2,867,593.98

2、 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	950.88	898.38	报废处置
办公设备	1,851.72	62.40	报废处置
电子设备	2,665.95	2,726.39	报废处置
其他设备	4,477.24	12,336.20	报废处置
运输设备		38,085.10	报废处置
合计	9,945.79	54,108.47	



(十八) 在建工程

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
渝湘高铁重庆至黔江段	38,061,368,772.20		38,061,368,772.20	29,224,953,070.86		29,224,953,070.86
重庆至万州铁路	22,072,800,909.21		22,072,800,909.21	11,771,988,153.94		11,771,988,153.94
宜万铁路万州新田港铁路集疏运中心	120,109,330.24		120,109,330.24	115,178,901.80		115,178,901.80
万州新田港铁路集疏运中心散货联运作业区	55,354,715.42		55,354,715.42			
成渝铁路重庆站至江津段改造	8,144,707,602.04		8,144,707,602.04	7,191,274,371.86		7,191,274,371.86
东站铁路枢纽配套及综合开发	5,117,851,691.55		5,117,851,691.55	3,580,218,413.85		3,580,218,413.85
重庆站	28,266,083.12		28,266,083.12	28,309,386.78		28,309,386.78
渝西高铁樊垭至万州北连接线	5,758,131,034.38		5,758,131,034.38	2,233,302,898.45		2,233,302,898.45
郑万高铁-巫溪支线	37,506,206.54		37,506,206.54	38,002,849.43		38,002,849.43
中虎国际智慧安防中心建设项目	571,884.42		571,884.42	571,884.42		571,884.42



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
安博大厦智慧工程	6,735,814.04		6,735,814.04	274,566.04		274,566.04
涉案财物管理中心南区分中心项目	140,753.77		140,753.77			
协同办公管理系统信创升级改造	233,962.26		233,962.26			
九龙坡制作点	1,369,911.51		1,369,911.51			
丰都制作点	1,035,398.23		1,035,398.23			
数字经济人才市场装修	6,956.71		6,956.71	1,991,272.73		1,991,272.73
建筑工程				737,897.69		737,897.69
软件项目				263,962.26		263,962.26
重庆发展医疗消毒供应中心医疗洗涤改建项目				186,116.89		186,116.89
AB厅装修	1,241,075.34		1,241,075.34			
饭店局部提升改造工程	229,245.28		229,245.28			
软件开发	218,584.07		218,584.07			
办公楼装修				2,127,831.22		2,127,831.22
合计	79,407,879,930.33		79,407,879,930.33	54,189,381,578.22		54,189,381,578.22





1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
渝湘高铁重 庆至黔江段	52,159,180,000.00	29,224,953,070.86	8,836,415,701.34			38,061,368,772.20	72.97	72.97	171,905,016.50	208,302,603.47	2.70	项目资本 金、银行 借款
重庆至万州 铁路	55,022,870,000.00	11,771,988,153.94	10,300,812,755.27			22,072,800,909.21	40.12	40.09	44,305,204.85	62,944,849.28	2.80	项目资本 金、银行 借款
成渝铁路重 庆站至江津 段改造	13,106,221,100.00	7,191,274,371.86	953,433,230.18			8,144,707,602.04	62.14	61.70	-5,500,829.99	64,773,499.07	2.80	项目资本 金、银行 借款
东站铁路枢 纽配套及综 合开发	6,911,660,000.00	3,580,218,413.85	1,537,633,277.70			5,117,851,691.55	74.05	74.05	41,803,533.89	50,184,826.64	3.20	项目资本 金、银行 借款
渝西尚铁樊 沱至万州北	19,342,030,000.00	2,233,302,898.45	3,524,828,135.93			5,758,131,034.38	29.77	29.77	-12,171,897.48	-6,289,575.95		项目资本 金

重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
连接线												
合计	146,541,961,100.00	54,001,736,908.96	25,153,123,100.42			79,154,860,009.38			240,341,027.77	379,916,202.51		



(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	230,688,531.64	11,828,454.40	129,822,481.93	112,694,504.11
其中：土地		2,450,036.57		2,450,036.57
房屋及建筑物	229,771,016.89	9,027,089.34	128,904,967.18	109,893,139.05
机器运输办公设备	917,514.75		917,514.75	
其他		351,328.49		351,328.49
二、累计折旧合计：	104,867,668.08	45,368,749.64	85,359,037.39	64,877,380.33
其中：土地		918,763.74		918,763.74
房屋及建筑物	104,395,888.84	44,306,396.94	84,782,705.67	63,919,580.11
机器运输办公设备	471,779.24	104,552.48	576,331.72	
其他		39,036.48		39,036.48
三、使用权资产账面净值合计：	125,820,863.56	—	—	47,817,123.78
其中：土地		—	—	1,531,272.83
房屋及建筑物	125,375,128.05	—	—	45,973,558.94
机器运输办公设备	445,735.51	—	—	
其他		—	—	312,292.01
四、减值准备合计：				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计：	125,820,863.56	—	—	47,817,123.78
其中：土地		—	—	1,531,272.83
房屋及建筑物	125,375,128.05	—	—	45,973,558.94
机器运输办公设备	445,735.51	—	—	
其他		—	—	312,292.01



(二十) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	728,008,608.57	19,618,081.56	7,823,602.85	739,803,087.28
其中：软件	95,281,743.54	19,618,081.56	7,415,403.91	107,484,421.19
土地使用权	632,318,666.09			632,318,666.09
专利权	408,198.94		408,198.94	
二、累计摊销合计	26,349,679.52	11,570,304.59	1,368,936.61	36,551,047.50
其中：软件	23,893,563.75	11,317,833.30	1,368,936.61	33,842,460.44
土地使用权	2,456,115.77	252,471.29		2,708,587.06
专利权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	701,658,929.05			703,252,039.78
其中：软件	71,388,179.79			73,641,960.75
土地使用权	629,862,550.32			629,610,079.03
专利权	408,198.94			



(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
数字重庆建设数字底座项目			5,129,625.13				5,129,625.13
汇智组件库（一期）			4,968,253.65				4,968,253.65
云网端数信息安全运营与管理中枢			3,185,072.80				3,185,072.80
标准化商用密码服务能力集中运营平台			2,852,808.69				2,852,808.69
一源智汇大数据平台（一期）	993,989.64		3,074,666.35		1,488,441.64		2,580,214.35
山城云政务专区基础资源池（一期）			2,482,297.42				2,482,297.42
基础数据库建设与治理			1,616,275.16				1,616,275.16
渣土车监管一件事			1,058,091.02				1,058,091.02
数据要素流通管理系统（一期）	1,020,660.38		1,991,320.75				3,011,981.13
多元异构算力调度平台			781,641.72				781,641.72



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出 (一期)	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
数重汇智研发云平台 (一期)			865,576.36		86,613.37		778,962.99
政务云密码服务			737,661.94				737,661.94
源数智汇智能运营平台 (一期)			697,729.96				697,729.96
业务协同网关			635,043.77				635,043.77
云网端-数据安全治理 与安全管控平台			630,961.12				630,961.12
一源智汇组件管理平台 (一期)			496,162.65				496,162.65
一源智汇感知管理平台 (一期)			478,478.82				478,478.82
数字重庆共性算法智能 服务平台研发及应用 (专项-市级)			323,354.01				323,354.01
BM01 项目			722,805.24		411,504.43		311,300.81
源数智汇智能运维平台 (一期)	216,981.13		292,147.92		292,147.92		216,981.13



项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
一源智汇多云融合管理平台（一期）	113,207.55		212,869.94		212,869.94		113,207.55	
源数智汇智能计费平台（一期）	105,660.38		209,658.01		209,658.01		105,660.38	
汇智算法平台（一期）			1,805,467.11		1,805,467.11			
数字重庆共性算法智能服务平台研发及应用-课题一数字重庆共性算法智能服务平台（自筹）			470,130.72		470,130.72			
数字化运行治理平台（DCDC）企业版 V1.0			295,738.20		295,738.20			
数字重庆共性算法智能服务平台研发及应用-课题一数字重庆共性算法智能服务平台（专项）			271,415.09		271,415.09			
一体化智能化公共数据平台（DCDP）企业版-智能数字资源管理系统			233,611.18		233,611.18			



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
(V1.0)							
重庆国际驿站一码通行平台项目			147,402.51		147,402.51		
基于大数据的基层智慧治理平台研究与应用(自筹)			141,567.17		141,567.17		
指标管理系统			92,153.48		92,153.48		
云网端数—云网端一体化安全运营与管理平台			82,524.86		82,524.86		
基于大数据的基层智慧治理平台研究与应用(专项)			50,000.00		50,000.00		
渣土车监管一件事		194,193.32					194,193.32
数字重庆共性算法智能服务平台研发及应用(专项-市级)		164,063.33					164,063.33
业务协同网关		351,773.25					351,773.25
基于大数据的基层智慧		139,832.80			139,832.80		



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
治理平台研究与应用 (自筹)							
指标管理系统		31,243.24			31,243.24		
重庆国际驿站一码通行 平台项目	5,778,966.89		117,133.30	5,896,100.19			
西部数据交易平台(一 期)	311,149.12	1,048,975.17	453,962.26		614,929.12		1,199,157.43
审计全流程生命周期电 子化 V1.0			1,436,670.94		168,923.37		1,267,747.57
数据构建组件			267,314.06		267,314.06		
数字身份认证功能组件			1,812,782.75		534,963.69		1,277,819.06
一体化业务管理系统			441,767.76		441,767.76		
助企惠企系统			1,077,089.53		1,077,089.53		
财务支付系统改造升级			92,377.36				92,377.36
合计	8,540,615.09	1,930,081.11	42,731,610.71	5,896,100.19	9,567,309.20		37,738,897.52



(二十二) 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	其他减少的原因
装修费	43,474,486.21	12,495,364.59	12,558,206.49		43,411,644.31	
其他	22,530,297.17	591,266.44	2,633,423.54	19,534,710.06	953,430.01	处置
合计	66,004,783.38	13,086,631.03	15,191,630.03	19,534,710.06	44,365,074.32	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的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：				
资产减值准备	75,119,099.12	343,640,628.35	77,919,371.53	322,744,963.98
固定资产折旧	1,645,311.55	6,581,246.21		
可抵扣亏损			15,035.90	706,443.54
预计负债			172,109.70	1,147,398.00
未支付长期职工薪酬	12,940,024.92	51,760,099.68	4,622,423.10	30,816,153.99
风险准备金形成的暂时性差异	12,647,758.27	80,712,378.58	13,342,003.36	86,023,132.02
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			3,353,261.07	20,833,493.37
投资性房地产的公允价值变动	116,226,290.65	464,905,162.61	109,347,030.92	437,388,123.67
租赁负债	9,474,554.19	40,551,424.51	28,890,366.86	123,282,471.34
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	891,284,108.83	3,565,136,435.31	820,474,937.20	3,281,899,748.79



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
其他	700,124.74	4,667,498.24	201,660.16	1,008,300.79
小 计	1,120,037,272.27	4,557,954,873.49	1,058,338,199.80	4,305,850,229.49
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	331,148,541.07	1,746,353,673.10	264,546,843.03	1,574,731,111.55
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	139,457,121.60	557,828,486.43	117,094,926.67	468,379,706.69
使用权资产	9,488,151.59	40,626,578.99	25,222,499.76	109,680,423.00
其他	25,015,022.39	129,597,838.80	19,113,161.74	126,704,780.05
小计	505,108,836.65	2,474,406,577.32	425,977,431.20	2,279,496,021.29

2、 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产或负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	99,635,892.95	1,020,401,379.32		1,058,338,199.80
二、递延所得税负债	99,635,892.95	405,472,943.70		425,977,431.20

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	254,750,876.38	10,160,000.00
收储土地存量成本	162,765,099.28	162,765,099.28
大额存单	391,682,176.35	277,236,111.00
用于投资的定期存款	294,348,328.77	
创业种子投资基金	50,863,680.00	91,476,854.36



项目	期末余额	期初余额
其他	165,189,165.34	165,189,329.00
合计	1,319,599,326.12	706,827,393.64

(二十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	522,727,960.76	554,166,941.11
合计	522,727,960.76	554,166,941.11

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,364,684,834.39	7,587,272,854.81
1-2 年	38,156,006.12	24,369,064.05
2-3 年	5,081,128.14	7,267,152.75
3 年以上	208,187,540.97	172,786,491.41
合计	7,616,109,509.62	7,791,695,563.02

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	182,234,738.04	70,559,263.49
1 年以上	612,274.01	16,181.85
合计	182,847,012.05	70,575,445.34

(二十八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
购书款	3,526,600.96	2,674,715.86
担保费	2,736,716.49	4,369,714.30
货款、服务费	19,961,546.46	30,607,813.38



项目	期末余额	期初余额
劳务费	473,818.04	797,474.14
技术服务费	1,406,778.95	339,622.64
人力资源费用	35,908,128.11	55,448,196.17
其他	4,159,899.56	6,911,514.86
合计	68,173,488.57	101,149,051.35

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,791,157.84	2,030,189,745.26	2,015,729,073.10	205,251,830.00
二、离职后福利-设定 提存计划	305,664.35	270,389,203.07	257,047,447.35	13,647,420.07
三、辞退福利	1,664,000.00	2,262,625.60	3,624,033.25	302,592.35
四、一年内到期的其他 福利				
五、其他				
合计	192,760,822.19	2,302,841,573.93	2,276,400,553.70	219,201,842.42

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	182,621,402.84	1,666,289,683.01	1,690,600,239.95	158,310,845.90
二、职工福利费	111,649.83	41,205,280.92	41,316,930.75	
三、社会保险费	357,909.48	173,032,729.25	161,362,900.44	12,027,738.29
其中：医疗保险费及生 育保险费	356,243.39	156,375,685.80	144,705,728.79	12,026,200.40
工伤保险费	1,628.59	11,201,619.33	11,201,710.03	1,537.89
其他	37.50	5,455,424.12	5,455,461.62	
四、住房公积金	1,701,793.32	112,413,899.46	85,276,324.46	28,839,368.32
五、工会经费和职工教	5,248,977.85	17,043,643.59	16,799,185.45	5,493,435.99



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	749,424.52	20,204,509.03	20,373,492.05	580,441.50
合计	190,791,157.84	2,030,189,745.26	2,015,729,073.10	205,251,830.00

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	232,599.26	244,934,006.61	232,015,431.83	13,151,174.04
二、失业保险费	8,218.61	7,245,639.33	7,246,111.75	7,746.19
三、企业年金缴费	64,846.48	18,209,557.13	17,785,903.77	488,499.84
合计	305,664.35	270,389,203.07	257,047,447.35	13,647,420.07

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,119,615.33	15,918,416.51
企业所得税	38,837,455.72	51,636,180.80
城市维护建设税	926,933.06	1,169,929.66
房产税	174,226.13	174,226.13
个人所得税	8,561,835.97	10,562,334.18
教育费附加（含地方教育费附加）	507,740.38	626,089.80
其他税费	567,891.64	1,116,041.08
合计	65,695,698.23	81,203,218.16

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		9,781,731.00
其他应付款项	3,027,511,933.11	3,143,723,474.78
合计	3,027,511,933.11	3,153,505,205.78



1、 应付股利情况

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

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	235,081.11	9,859,757.46
押金及保证金	188,438,864.41	245,100,907.35
质保金	127,314,232.20	59,184,415.91
预提费用	591,703.99	172,110.29
代收代付款	2,344,727,631.82	2,199,667,727.85
代垫款项	1,603,069.34	1,197,367.77
员工往来	454,056.14	554,242.79
资金拆借	2,590,505.77	25,541,490.62
代扣代缴	2,387,167.09	134,435.25
外部单位往来款	324,620,488.89	573,726,004.31
专项基金、专项资金	13,756,106.06	13,548,380.18
诚意金	3,000.00	21,284.39
其他	20,790,026.29	15,015,350.61
合计	3,027,511,933.11	3,143,723,474.78

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未付原因
重庆城市综合交通枢纽集团有限公司	947,054,214.13	项目未完工
重庆市交通局	166,500,000.00	项目未完工
合计	1,113,554,214.13	



(三十二) 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	1,735,330,068.94	1,925,018,266.73
1 年内到期的应付债券	2,554,866,849.31	5,575,116,164.39
1 年内到期的长期应付款	85,714,285.72	101,038,240.68
1 年内到期的租赁负债	22,374,779.57	49,936,468.02
合计	4,398,285,983.54	7,651,109,139.82

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,205,957,000.00
待转销项税	2,540,997.25	2,465,779.64
投资风险准备金	80,712,378.58	76,240,222.46
代管区县基金	18,000,000.00	18,000,000.00
代管科研院所周转金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	13,808,695.43	34,211,830.22
合计	116,062,071.26	1,337,874,832.32



短期应付债券：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2023 年度第一期超短期融资券（23 重庆发展 SCP001，代码 012383869）	1,200,000,000.00	2023-10-24	9 个月	1,200,000,000.00	1,205,957,000.00		16,970,868.85		1,222,927,868.85	
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	1,205,957,000.00		16,970,868.85		1,222,927,868.85	



(三十四) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	160,472,126.22	168,911,007.30
担保赔偿准备金	67,824,571.19	69,824,232.19
合计	228,296,697.41	238,735,239.49

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间 (%)
质押借款	1,060,264,270.00	1,233,750,000.00	2.79-3.85
抵押借款	6,564,849,447.80	4,515,122,822.00	3.00-3.81
保证借款	3,081,542,615.91	2,581,449,154.31	2.35-2.95
信用借款	42,506,407,592.20	30,559,106,101.38	2.09-4.04
合计	53,213,063,925.91	38,889,428,077.69	

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付公司债券	13,363,783,902.20	7,097,668,833.71
中期票据	6,400,824,318.87	3,550,388,679.61
合计	19,764,608,221.07	10,648,057,513.32



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
2021 年面向专 业投资者公开 发行公司债券 (成渝双城经济 圈)(第一期)(品 种一)(21 重发 01)	1,000,000,000.00	2021/8/17	5	1,000,000,000.00	1,013,301,917.81		35,700,000.00		35,700,000.00		1,013,301,917.81
2022 年度第一 期中期票据(22 年重庆发展 MTN001, 代码 102280240)	1,000,000,000.00	2022/1/28	3+2	1,000,000,000.00	1,027,780,821.92		30,082,191.78		30,000,000.00	1,027,863,013.70	
2022 年度第二 期中期票据(22 年重庆发展 MTN002, 代码 102280805)	1,000,000,000.00	2022/4/15	3+2	1,000,000,000.00	1,021,452,054.79		30,000,000.00		30,000,000.00	1,021,452,054.79	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
2022 年面向专业投资者公开发行的公司债券(第一期)(品种一)(22 重发 01)	1,000,000,000.00	2022/8/4	5	1,000,000,000.00	1,012,450,684.93		30,500,000.00		30,500,000.00		1,012,450,684.93
2022 年面向专业投资者公开发行的公司债券(第一期)(品种二)(22 重发 02)	500,000,000.00	2022/8/4	3+2	500,000,000.00	505,551,780.82		13,600,000.00		13,600,000.00	505,551,780.82	
2023 年面向专业投资者公开发行的公司债券(第一期)(23 重发 01)	500,000,000.00	2023/3/14	3+2	500,000,000.00	513,022,222.22		16,000,000.00		16,000,000.00		513,022,222.22
2023 年度第一期中期票据(23 重庆发展 MTN001A, 代	1,000,000,000.00	2023/4/13	3+2	1,000,000,000.00	1,016,705,555.56		36,941,666.66		31,000,000.00		1,022,647,222.22



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
102380838)											
2023 年度第一期中期票据 (23 重庆发展 MTN001B, 代码 102380839)	500,000,000.00	2023/4/13	5	500,000,000.00	512,236,805.56		16,750,000.00		16,750,000.00		512,236,805.56
2023 年面向专业投资者公开发行人公司债券 (第二期) (23 重发 03)	500,000,000.00	2023/7/28	3+2	500,000,000.00	506,432,638.89		14,750,000.00		14,750,000.00		506,432,638.89
2023 年度第二期中期票据 (23 重庆发展 MTN002, 代码 102382747)	1,500,000,000.00	2023/10/18	5	1,500,000,000.00	1,510,531,250.00		50,550,000.00		50,550,000.00		1,510,531,250.00
2023 年面向专业投资者公开发行人科技创新	2,000,000,000.00	2023/11/13	5	2,000,000,000.00	2,008,591,780.82		64,000,000.00		64,000,000.00		2,008,591,780.82



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
公司债券(第三期)(23重发KI)											
2024 年度第二期中期票据(24重庆发展 MTN002,代码 102482900)	1,600,000,000.00	2024/7/8	10	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00	20,173,150.68				1,620,173,150.68
2024 年度第一期中期票据(24重庆发展 MTN001A, 代码 102481399)	1,000,000,000.00	2024/4/10	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,676,712.33				1,019,676,712.33
2024 年度第一期中期票据(24重庆发展 MTN001B, 代码 102481400)	700,000,000.00	2024/4/10	10	700,000,000.00		700,000,000.00	15,559,178.08				715,559,178.08
2024 年面向专	2,000,000,000.00	2024/9/20	10	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	13,827,397.26				2,013,827,397.26



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
业投资者 公开发行人公司债券 (第三期)(品种一)(24 重发 04)											
2024 年面向专业投资者 公开发行人公司债券 (第四期)(品种二)(24 重发 07)	1,000,000,000.00	2024/11/8	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,624,657.53				1,003,624,657.53
2024 年面向专业投资者 公开发行人公司债券 (第四期)(品种一)(24 重发 06)	500,000,000.00	2024/11/8	3+2	500,000,000.00		500,000,000.00	1,664,383.56				501,664,383.56
2024 年面向专业投资者 公开发行人公司债券	2,500,000,000.00	2024/11/29	5	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	67,831,506.85				2,567,831,506.85



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
发行公司债券 (西部陆海新 通道)(第一期) (24 重发 01)											
重庆发展投资 有限公司 2024 年面向专业投 资者公开发行 公司债券(第二 期)(24 重发 03)	2,200,000,000.00	2024/7/29	10	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	23,036,712.33				2,223,036,712.33
合计	22,000,000,000.00			22,000,000,000.00	10,648,057,513.32	11,500,000,000.00	504,267,557.06		332,850,000.00	2,554,866,849.31	19,764,608,221.07



(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,741,399.52	154,452,352.78
减：未确认的融资费用	4,225,488.80	11,471,710.29
重分类至一年内到期的非流动负债	22,374,779.57	49,936,468.02
租赁负债净额	26,141,131.15	93,044,174.47

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	380,058,261.23	19,672.39	66,980,987.37	313,096,946.25
专项应付款	923,940,982.93	653,364,452.84	32,289,466.07	1,545,015,969.70
合计	1,303,999,244.16	653,384,125.23	99,270,453.44	1,858,112,915.95

1、 长期应付款项

期末余额最大的前 3 项：

项目	期末余额	期初余额
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司鈰渝租赁【2021】回字 0065 号	125,399,869.30	159,311,079.17
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司鈰渝租赁【2022】回字 0018 号	147,212,131.57	180,281,909.07
重庆市知识产权局生物医药产业知识产权运营基金	40,484,945.38	40,465,272.99
合计	313,096,946.25	380,058,261.23

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
知识价值信用贷款 风险补偿基金	734,525,705.56	21,723,172.75	893,603.10	755,355,275.21



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万州区自筹新田港 征地拆迁		409,252,500.00		409,252,500.00
渝东南渝东北专项	165,865,555.56			165,865,555.56
渝湘高铁重庆至黔 江段站房设计变更		88,427,200.00		88,427,200.00
渝湘高铁重庆至黔 江段站房扩大规模		72,503,299.70		72,503,299.70
合计	900,391,261.12	591,906,172.45	893,603.10	1,491,403,830.47

(三十九) 预计负债

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

(四十) 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	100,073,124.18	13,280,408.93	45,170,209.55	68,183,323.56
专项设备	178,854.50		111,093.50	67,761.00
市人社局划拨的资 产	13,111.00		199.50	12,911.50
渝湘高铁重庆至黔 江段站房设计变更	88,427,200.00		88,427,200.00	
渝湘高铁重庆至黔 江段站房扩大规模	10,129,417.70		10,129,417.70	
万州区自筹新田港 征地拆迁	409,252,500.00		409,252,500.00	
合计	608,074,207.38	13,280,408.93	553,090,620.25	68,263,996.06



涉及政府补助的项目：

种类	金额	计入当期损益 金额	其他减少	返还原因
重庆市博士直通车科研项目《新建隧道对邻近运营铁路路基沉降变形影响及控制研究》	51,418.22	44,719.04		
博士后日常资助	75,177.80	60,000.00		
复杂环境下高速铁路特长越江隧道综合修建技术研究与应用项目	179,282.58	520,717.42		
新型智慧城市智能中枢建设项目	3,875,755.11	3,578,835.52		
数字重庆云平台暨智慧城市综合服务平台（一期）	1,664,845.94	208,105.74		
人工智能创新中心运营资金补贴	153,500.79	16,816,034.30		
重庆市城市安全监测平台建设研究课题研究	37,992.14			
重庆市基层智慧治理平台规范指南创新与探索课题研究	30,108.12			
重庆国际驿站一码通行平台项目	4,481,810.85	379,089.15		
数字重庆共性算法智能服务平台研发及应用（专项-市级）	6,028,584.91	271,415.09	700,000.00	拨付重庆大学
数字重庆建设数字底座项目	8,900,000.00			
协同云办公平台	5,419,495.11	677,436.89		
人工智能项目	681,053.79			
渝快政	2,699,800.00	330,000.00		
城市智能中枢项目	7,800,000.00			
川渝城市群一站式市民服务平台研发与示范应用	410,645.72	69,911.50		
全市统一电子签名印章系统建	189,750.00	23,000.00		



种类	金额	计入当期损益 金额	其他减少	返还原因
设				
基于大数据的基层智慧治理平台研究与应用	90,000.00	610,000.00		
基于人工智能算法的跨区域多元异构算力调度体系	4,740,000.00			
人工智能创新中心运营资金补贴	5,294,308.23	1,705,691.77		
数据要素资产化路径探索课题研究	18,840.00			
西部数据交易平台项目	1,308,438.15	4,834,140.36		
城市智能中枢效能主题库及数据治理项目		11,293.39		
智慧安防项目	11,995,935.66	13,545,290.16		
社保补贴	803,312.27	73,028.39		
中央专项三创平台建设软件	445,749.04	84,960.00		
知识价值信用贷款管理系统软件	112,659.73	19,600.00		
科技投融资平台三创平台大数据服务功能建设项目	362,053.42	59,500.00		
中央引导地方优质市场主体培育三创平台二期建设项目	172,876.71	25,000.00		
路演中心平台建设专项软件	38,697.03	9,604.80		
发展补助资金	71,232.24	462,836.03		
园区运营补贴	50,000.00	50,000.00		
合计	68,183,323.56	44,470,209.55	700,000.00	

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
创业种子投资基金	224,116,881.24	222,187,930.47
公共维修基金	94,380.95	92,963.25



项目	期末余额	期初余额
合计	224,211,262.19	222,280,893.72

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	14,500,000,000.00	100.00	300,000,000.00		14,800,000,000.00	100.00
重庆市国有资产监督管理委员会	14,500,000,000.00	100.00	300,000,000.00		14,800,000,000.00	100.00

注：根据《重庆市财政局下达重庆发展投资有限公司注册资本金的通知》（渝财建【2024】242号）文件，公司收到重庆市财政局拨付的资本金 300,000,000.00 元。

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	48,055,264,032.16	17,439,303,119.42	134,631,969.41	65,359,935,182.17
合计	48,055,264,032.16	17,439,303,119.42	134,631,969.41	65,359,935,182.17
其中：国有独享资本公积				

注：1、公司收到重庆市璧山区渝昆高铁建设协调指挥部办公室拨付渝昆高铁区级承担资金 10,000,000.00 元，增加资本公积 10,000,000.00 元；

2、根据《重庆市财政局关于提前下达 2024 年民航发展基金预算的通知》（渝财建【2023】236号）文件，公司收到重庆市财政局拨付民航基金 200,000,000.00 元，增加资本公积 200,000,000.00 元；

3、公司收到重庆市财政局拨付 2024 年铁路建设专项资金 7,340,000,000.00 元，增加资本公积 7,340,000,000.00 元；

4、根据《重庆市财政局关于拨付重庆发展投资有限公司 2024 年资本金的通知》



(渝财产业【2024】29号)文件,公司收到重庆市财政局拨付的资本金 300,000,000.00 元,增加资本公积 300,000,000.00 元;

5、根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆发展投资有限公司无偿接受市住房城乡建委所持有重庆北域建设有限公司 100%股权的批复》(渝国资【2024】223号)文件,公司无偿取得重庆北域建设有限公司 100%股权,增加资本公积 310,224,847.70 元;

6、根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆发展投资有限公司无偿接受重庆市教育委员会所属 3 户企业股权的批复》(渝国资【2024】237),公司无偿取得重庆西科水运工程咨询有限公司 100%股权、重庆交大建设工程质量检测中心有限公司 100%股权及重庆交通大学工程设计研究院有限公司 56%股权,增加资本公积 38,536,550.59 元;

7、公司收到重庆市交通运输委员会拨付铁路建设资金 7,300,000,000.00 元,增加资本公积 7,300,000,000.00 元;

8、公司收到重庆市财政局拨付国有资本经营预算资金 550,000,000.00 元,增加资本公积 550,000,000.00 元;

9、公司子企业重庆丰储页岩气开发有限责任公司长期股权投资权益法核算下被投资企业重庆天然气储运有限公司的权益变动所确认的其他资本公积,增加资本公积 4,723,971.56 元;

10、根据《关于北京重庆饭店财政借款处理及有关财务问题的通知》(重庆市财政局渝财行(2010)101号)及《北京重庆饭店净资产专项审计报告》(信会师报字[2024]第 ZG223718 号),公司子企业北京重庆饭店有限公司将截止 2010 年末账面其他应付款及长期应付款挂账的重庆市财政局拨付的借款余额 18,896,661.62 元转入资本公积;

11、公司子企业北京重庆饭店有限公司将以前年度收到的重庆市财政局的设备改造、暂时性拨款等拨款资金按照拨付文件要求实际使用的部分共计 5,800,000.00 元转入资本公积;

12、公司子企业重庆科技创新投资集团有限公司(以下简称科创投集团)于 2024 年 6 月 27 日收到重庆仪表功能材料工程技术有限公司分红款 22,577.08 元,科创投集团账面已入账投资无该公司。科创投集团通过工商信息查询,重庆仪表功能材料工程技术有限公司(以下简称“仪表功能公司”)于 2001 年 6 月 29 日成立,注册资本为 2300 万元,科创投集团于 2001 年 6 月 26 日实缴出资 100 万元(认缴出资 100 万元),股权占比 4.35%,该项股权投资属于重庆市科学技术局(原重庆市科学技术委员会)划转至科创投集团,由于时间间隔长,科创投集团并未找到重庆市科学技



术局划转文件或其他资料，按照 1.00 元对该项投资入账；

13、根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于重庆科技风险投资有限公司非公开协议转让所持重庆激光快速原形及模具制造生产力促进中心有限公司 16.5%股权的批复》（渝国资〔2024〕222 号），公司子企业科创投集团本期转让持有的重庆激光快速原形及模具制造生产力促进中心有限公司 16.5%股权，但该股权未入账，按照名义价格 1.00 元盘盈入账后对外转让；

14、公司子企业科创投集团通过工商信息查询本公司持有重庆中恩网络计算机有限公司股权，重庆中恩网络计算机有限公司(以下简称“中恩公司”)是依托 863 项目于 2002 年 1 月 22 日组建，注册资本为 749.70 万元，该项股权投资属于重庆市科学技术局(原重庆市科学技术委员会)划转至本公司，由于时间间隔长，本公司未找到重庆市科学技术局划转文件或其他资料。又根据重庆市市场监督管理局盖章确认的《重庆中恩网络计算机有限公司股东会决议》，重庆科技金融集团有限公司（已被本公司吸收合并）对中恩公司认缴出资 419.98 万元，持股比例 56.02%，基于上述情况，本期按照 1.00 元入账该股权投资；

15、根据 2024 年 8 月 16 日《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆设计集团有限公司所属重庆市设计院有限公司等 2 户企业无偿划转资产的批复》（渝国资〔2024〕371 号）文件，重庆市设计院有限公司（以下简称市设计院）、重庆市建筑科学研究院有限公司(以下简称市建科院)以 2023 年 12 月 31 日为基准日，将所持房产以及相关负债、人员无偿划转至公司子企业重发资产经营有限公司，增加资本公积 81,081,420.79 元；

16、根据《关于重庆发展投资有限公司无偿接收市城市管理局所属重庆市神州园林植物租摆养护有限公司等 5 户企业股权的批复》（渝国资〔2024〕224 号）文件，公司子企业重庆发展资产经营有限公司无偿接收 5 户企业股权，减少资本公积 19,261,436.63 元；

17、公司子企业重庆人力资源发展有限公司本期处置联营方中测高科（北京）人才测评中心有限公司股权，相应减少前期计入其他资本公积的应享有的其他所有者权益变动份额 1,738,590.67 元；

18、将公司子企业重庆铁路投资集团有限公司的资本公积按实缴比例计算属于少数股东份额转入少数股东权益，减少资本公积 75,608,637.40 元；

19、根据市审计局对重铁集团下达的审计决定书（渝审决【2024】3 号），以及重铁集团关于上缴渝宜高铁前期工作经费的来函（重铁函【2024】67 号），将渝宜高铁前期工作经费结余资金上缴重庆市财政局，减少资本公积 26,950,724.33 元；

20、根据市审计局对重铁集团下达的审计决定书（渝审决【2023】27 号），以



及重铁集团关于上缴重庆北至长寿北高铁联络线前期工作经费的来函（重铁函【2024】14 号），将尚未使用工作经费上缴回重庆市财政局，减少资本公积 10,000,000.00 元。

(四十四) 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		180,734.03	20,370.82	160,363.21	
合计		180,734.03	20,370.82	160,363.21	

(四十五) 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	252,974,368.10	65,866,828.22		318,841,196.32
合计	252,974,368.10	65,866,828.22		318,841,196.32

注：根据母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,154,869,622.70	4,788,429,918.55
期初调整金额		
本期期初余额	4,154,869,622.70	4,788,429,918.55
本期增加额	1,069,667,841.98	1,175,913,323.12
其中：本期净利润转入	1,071,348,925.65	1,175,913,323.12
其他调整因素	-1,681,083.67	
本期减少额	463,274,988.85	1,809,473,618.97
其中：本期提取盈余公积数	65,866,828.22	106,974,531.80
本期提取一般风险准备	68,160.63	49,087.17
本期分配现金股利数	397,340,000.00	1,702,450,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,761,262,475.83	4,154,869,622.70



注：1、公司子企业重庆人力资源发展有限公司处置四川三江智谷重点产业人力资源有限公司、重庆重产奇安科技有限公司、中科云才（重庆）科技有限公司股权虽丧失控制权仍具有重大影响，剩余股权调整至公允价值追溯调整留存收益 177,726.01 元；

2、公司子企业数字重庆大数据应用发展有限公司资本公积负数冲减留存收益 503,357.66 元；

3、根据 1990 年本公司子企业北京重庆饭店有限公司与北京市东城区建筑工程公司（现为北京东兴建设有限责任公司）签订的合作协议，北京东兴建设有限责任公司提供具备饭店建设条件用地的土地及工程的前期准备工作，北京重庆饭店有限公司提供饭店全部建设资金。

饭店建成形成的固定资产为双方长期共有，统一交由北京重庆饭店有限公司集中使用，其产权北京东兴建设有限责任公司拥有 40%、本公司拥有 60%；饭店经营利润按北京东兴建设有限责任公司 30%、本公司 70%；北京东兴建设有限责任公司每年实际所得不能达到税后利润 25 万元时，北京重庆饭店有限公司应补足至 25 万元。自 2021 年起，北京重庆饭店有限公司未支付上述联营分红款，且饭店每年经营利润无法达到应付北京东兴建设有限责任公司 25 万元。故本期计提 2021 年-2024 年应付联营分红款合计 1,000,000.00 元（25 万元*4 年）。

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	3,291,174,857.56	2,549,146,876.86	2,997,307,806.72	2,266,917,526.04
基金管理	6,049,434.75	2,144,143.66	4,188,552.82	2,788,678.91
人力资源服务	1,066,025,819.54	932,999,038.23	876,515,068.62	742,606,571.33
安保劳务业务	1,333,720,821.41	1,163,907,774.05	1,313,797,166.75	1,162,003,871.81
安保产品销售	54,284,957.42	29,940,415.47	53,467,225.34	31,082,279.89
安保培训业务	17,032,322.19	17,085,491.53	23,862,293.85	20,284,093.68
检测认证服务	587,702.81	828,632.92	2,758,312.37	2,966,116.24
资产租赁服务	431,356,413.98	109,760,017.07	406,374,590.56	106,980,960.52
铁路运营业务	8,529,840.69	44,255,030.68	9,481,295.26	43,318,270.10
数字信息服务	260,174,426.52	206,572,360.95	168,812,213.66	124,470,652.81
其他	113,413,118.25	41,653,972.30	138,051,087.49	30,416,030.75



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2、其他业务小计	66,937,377.25	18,467,759.31	203,123,723.59	24,829,421.95
咨询服务	62,479.25	38,217.82		
餐饮住宿服务	42,585,833.42	8,594,277.49	43,732,067.06	9,227,498.61
其他	24,289,064.58	9,835,264.00	159,391,656.53	15,601,923.34
合计	3,358,112,234.81	2,567,614,636.17	3,200,431,530.31	2,291,746,947.99

(四十八) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	1,287,644.99	1,489,782.54
减：利息支出		233,333.31
合计	1,287,644.99	1,256,449.23

(四十九) 已赚保费

项目	本年金额	上年金额
担保费收入	29,420,511.32	35,816,030.84
减：提取未到期责任准备	-8,438,881.08	-4,067,317.83
合计	37,859,392.40	39,883,348.67

(五十) 手续费及佣金收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	807,725.73	528,167.76
合计	807,725.73	528,167.76

(五十一) 手续费及佣金支出

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金支出	1,940,066.56	1,867,789.14
合计	1,940,066.56	1,867,789.14



(五十二) 提取担保赔偿准备金净额

项目	本年金额	上年金额
提取担保赔偿准备金净额	2,502,495.12	8,261,608.00
合计	2,502,495.12	8,261,608.00

(五十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,974,711.66	52,289,803.49
折旧费	3,762,035.43	3,913,936.82
摊销费用	1,081,475.76	1,017,494.25
保险费		13,683.31
运输费	388,410.98	346,508.50
修理费	120,970.43	455,071.86
劳务手续费	1,567,289.52	1,303,382.22
广告宣传费	706,702.23	884,988.54
业务招待费	2,361,804.02	3,268,172.20
差旅费	2,096,781.81	1,924,231.96
车辆运行费	113,043.23	174,510.68
办公费(含邮电费)	1,026,720.88	789,092.86
会议费	101,070.75	42,821.26
租赁费	2,492,235.84	4,324,768.25
物业费用(含水电气)	1,755,999.36	1,927,305.48
销售服务费(含招标服务费)	1,275,460.25	828,822.88
商品及物料损耗	50,294.65	119,344.13
业务经费	194,411.66	345,603.02
交通费		39.00
代理费		34,934.00
其他经费	11,662,531.07	13,514,514.02
合计	84,731,949.53	87,519,028.73



(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	350,441,051.31	340,182,837.00
折旧费	52,100,915.65	53,828,176.48
摊销费用	8,409,885.60	11,589,938.31
保险费	677,140.19	37,093.88
修理费	1,491,617.10	3,296,547.27
信息系统开发维护费	3,519,334.51	
广告宣传费	1,705,795.55	2,083,293.69
业务招待费	2,594,416.61	2,851,617.63
差旅费	4,541,386.24	4,035,848.75
车辆运行费	2,232,029.02	2,145,213.49
办公费(含邮电费)	13,866,327.88	16,258,540.45
会议费	744,225.22	652,509.08
租赁费	7,778,065.95	5,142,566.60
物业费用(含水电气)	16,141,077.40	11,530,656.82
咨询服务费(含聘请中介机构费)	22,953,448.91	22,727,850.88
诉讼费	186,252.13	55,444.31
董事会费	35,100.00	
安全环保费	13,568.89	
税费	43,609.81	15,119.72
待摊费用摊销	7,013,956.53	6,974,299.21
劳保费用	344,788.18	998,809.88
其他经费	15,998,598.16	19,320,871.58
合计	512,832,590.84	503,727,235.03

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,697,619.39	9,751,702.17
折旧费	221,193.54	363,777.32
摊销费用	148,382.51	



项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料等直接投入费用	4,783,442.06	2,343,294.73
委托外部研究开发费用	785,372.57	4,209,180.97
其他相关费用	2,009,954.64	2,490,417.91
合计	20,645,964.71	19,158,373.10

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,280,619,439.53	1,147,824,500.77
减：利息收入	147,508,488.57	155,181,429.79
汇兑净损失	-1,390.43	364.35
手续费	963,535.51	604,187.54
其他	2,393,418.66	1,469,826.22
合计	1,136,466,514.70	994,717,449.09

(五十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
算力服务收入	16,816,034.30		是
智慧安防项目	13,545,290.16	1,128,774.18	是
税费返还、减免、补贴等	11,865,269.24	23,129,145.60	是
社保补贴、减免	5,526,460.52	2,165,691.81	是
西部数据交易平台项目	4,834,140.36	6,467,943.84	是
就业补贴、费用补贴等	3,182,429.96	115,933.20	是
三代手续费返还	2,948,636.37	282,688.34	否
人工智能创新中心运营资金补贴	1,705,691.77		是
稳岗补贴	450,849.14	1,153,289.88	是
住房补贴	840,000.00		是
基于大数据的基层智慧治理平台研究与应用（专项）	560,000.00		是
复杂环境下高速铁路特长越江	520,717.42		是



项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
隧道综合修建技术研究与应用项目			
重庆国际驿站一码通行平台项目	261,502.02		是
升规入统	150,000.00		是
高新企业	120,000.00		是
规上企业奖励	40,000.00		是
增值税进项税额加计抵减	36,135.23	105,666.01	是
“走出去”改革试点补助		6,180,000.00	是
2023 年市级国有资本经营预算补助资金		200,000,000.00	是
中虎护卫队专项补助资金		17,150,000.00	是
其他	8,992,629.91	12,621,226.41	是
合计	72,395,786.40	270,500,359.27	

(五十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,392,761,388.49	1,146,692,184.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,008,342.61	
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,708,949.32	36,660,376.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,663,819.42	36,627,014.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	34,775,729.21	21,738,043.62
债权投资持有期间的投资收益	13,035,076.61	25,605,034.13
其他债权投资持有期间的投资收益	16,216,510.18	490,099.01
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	98,675,976.76	93,700,138.44
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	42,725,726.98	
其他	6,500,445.08	22,432,357.28
合计	1,657,055,279.44	1,383,945,248.85



(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,294,152.43	13,185,148.71
其他非流动金融资产	63,588,762.62	92,600,388.40
按公允价值计量的投资性房地产	-51,486,383.73	-246,670,725.49
合计	6,808,226.46	-140,885,188.38

(六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,472,605.10	-22,566,195.93
合计	7,472,605.10	-22,566,195.93

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-6,884,514.16	-7,596,792.32
其他		-7,361,523.62
合计	-6,884,514.16	-14,958,315.94

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	400,209.12	50,755.68	400,209.12
固定资产处置利得	150,240.29	481,783.64	150,240.29
使用权资产处置收益	6,986,154.66	37,139.14	6,986,154.66
合计	7,536,604.07	569,678.46	7,536,604.07



(六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	199,426.84	471,618.16	199,426.84
接受捐赠	1,393,512.00		1,393,512.00
与企业日常活动无关的政府补助		370,000.00	
违约赔偿收入	7,649,256.50	4,117,082.66	7,649,256.50
长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	517,755,963.81	513,699,386.44	517,755,963.81
其他	1,928,322.92	2,102,262.13	1,928,322.92
合计	528,926,482.07	520,760,349.39	528,926,482.07

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
领军人才奖励		30,000.00
经信委满天星计划奖励款		40,000.00
高新企业		300,000.00
合计		370,000.00

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	345,182.27	141,331.61	345,182.27
公益性捐赠支出	2,968,384.79	2,555,398.40	2,968,384.79
行政性罚款、滞纳金	313,295.83	249,145.73	313,295.83
赔偿金、违约金、罚款支出	-1,359,702.05	205,157.51	-1,359,702.05
其他	686,255.00	1,310,675.78	686,255.00
合计	2,953,415.84	4,461,709.03	2,953,415.84



(六十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,885,139.21	91,703,136.47
递延所得税调整	70,129,144.88	-27,810,264.52
其他	777,349.24	-62,750.61
合计	174,791,633.33	63,830,121.34



(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-201,198,055.18	-48,446,976.69	-152,751,078.49	-926,326,524.56	-221,970,048.42	-704,356,476.14
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-7,410,148.41		-7,410,148.41	-38,446,330.86		-38,446,330.86
3.其他权益工具投资公允价值变动	-193,787,906.77	-48,446,976.69	-145,340,930.08	-887,880,193.70	-221,970,048.42	-665,910,145.28
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	485,411,816.84	2,782,931.20	482,628,885.64	121,460,679.36		121,460,679.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益	474,280,092.04		474,280,092.04	121,460,679.36		121,460,679.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	474,280,092.04		474,280,092.04	121,460,679.36		121,460,679.36
2.其他	11,131,724.80	2,782,931.20	8,348,793.60			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	11,131,724.80	2,782,931.20	8,348,793.60			
三、其他综合收益合计	284,213,761.66	-45,664,045.49	329,877,807.15	-804,865,845.20	-221,970,048.42	-582,895,796.78



(六十七) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,076,011,193.83	1,177,764,440.03
加：资产减值损失	6,884,514.16	14,958,315.94
信用减值损失	-7,472,605.10	22,566,195.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,993,162.22	83,467,826.75
使用权资产折旧	45,368,749.64	44,329,964.62
无形资产摊销	11,570,304.59	11,710,400.33
长期待摊费用摊销	15,191,630.03	16,014,112.43
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）	-7,536,604.07	-569,678.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,755.43	-68,197.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,808,226.46	140,885,188.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,280,619,439.53	1,147,824,500.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,657,055,279.44	-1,383,945,248.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,525,856.68	-61,874,591.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	79,655,001.56	34,064,327.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,196,484.84	-42,073,946.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,552,319,878.45	1,089,140,537.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-684,888,195.48	1,816,008,775.31
其他	-440,278.51	-513,699,386.44
经营活动产生的现金流量净额	1,750,836,098.86	3,596,503,536.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,680,119,614.73	12,034,813,240.52
减：现金期初余额	12,034,813,240.52	18,229,669,801.89
加：现金等价物的期末余额		



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-354,693,625.79	-6,194,856,561.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,680,119,614.73	12,034,813,240.52
其中：库存现金	96,776.79	304,765.14
可随时用于支付的银行存款	11,648,194,052.74	11,036,969,598.33
可随时用于支付的其他货币资金	31,828,785.20	997,538,877.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,680,119,614.73	12,034,813,240.52
其中：母公司或集团内子企业使用受限制的现金和现金等价物		

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,276,956.50	银行履约保证金、银行履约保函、冻结
其他流动资产	143,379,187.40	存出保证金
投资性房地产	8,277,572,522.96	抵押借款

注：子企业重庆科技创新投资集团有限公司将持有的期末账面价值为 5,149,946,902.60 元的股权进行质押取得借款。

九、 或有事项

(一) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司担保责任余额为 5,119,380.62 万元，其中：重庆市住建投资有限公司公积金担保责任余额为 5,017,535.5 万元，重庆市不动



产融资担保有限责任公司担保责任余额为 101,845.12 万元。

(二) 截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司的未决诉讼共 23 宗, 标的金额 472.08 万元, 系因本公司履行担保责任而支付债权转让款后提起的诉讼, 已立案, 尚未判决。

十、 资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方情况

公司的最终控制方为重庆市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

详见“七、(一) 子企业情况”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见“八、(十三) 长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
重庆市潼南区工业投资开发(集团)有限公司	孙公司少数股东
重庆市潼嘉物业管理股份有限公司	孙公司少数股东
上海前锦众程人力资源有限公司	孙公司少数股东
中新互联互通投资基金管理有限公司	孙公司少数股东
中国铁路成都局集团有限公司	子企业少数股东
重庆两山科兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	孙公司对外投资企业

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子企业, 其相互间交易及母子企业交易已作抵销。



2、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交 易内容	定价方式及 决策程序	本期金额		上期金额	
			金额（元）	占同类 交易比 例%	金额（元）	占同类 交易比 例%
中新互联互通投资 基金管理有限公司	管理费	协议定价	1,960,000.00	12.25	1,960,000.00	10.14
中新互联互通投资 基金管理有限公司	托管费	协议定价	21,280.00	0.13	21,182.16	0.11
中国铁路成都局集 团有限公司	铁路运 输	协议定价	1,359,875.82	15.94	9,481,295.26	100.00
重庆两山科兴股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	管理费	协议定价	2,000,000.00	12.50	2,000,000.00	10.35

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	116,500,000.00	2022.6.15	2025.6.14	否
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	308,200,000.00	2022.12.30	2047.12.29	否
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	179,500,000.00	2022.12.16	2025.12.15	否
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	240,000,000.00	2023.1.3	2026.1.2	否
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	76,000,000.00	2023.3.14	2026.3.13	否
重庆发展置业管理 有限公司	重庆发展投资有 限公司	3,500,000.00	2023.6.19	2026.6.18	否
重庆发展置业管理	重庆发展投资有	935,357,000.00	2024.3.29	2027.3.28	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	有限公司				
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	599,000,000.00	2023.3.24	2026.3.24	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	400,000,000.00	2023.5.29	2026.5.29	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	300,000,000.00	2023.5.29	2026.5.29	否
重庆发展投资有限公司	重庆发展置业管理有限公司	700,000,000.00	2023.8.31	2026.8.31	否

4、 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额（元）	占同类交易比例%	金额（元）	占同类交易比例%
重庆市潼南区工业投资开发（集团）有限公司	人力资源服务	协议定价	1,320,754.72	0.12		
重庆市潼嘉物业管理股份有限公司	人力资源服务	协议定价	985,272.37	0.09		
上海前锦众程人力资源有限公司	人力资源服务	协议定价	16,790,075.43	1.58	16,952,615.08	1.93

(六) 关联方应收应付款项

关联方名称	科目	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中新互联互通投资基金管理	预付账款			2,894.09	



关联方名称	科目	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司					
中科云才（重庆）科技有限公司	预付账款	508,200.00			
中国铁路成都局集团有限公司	应收账款	497,721.34		10,097,972.32	
重庆万友人才服务有限公司	应收账款			3,800.00	
重庆市潼南区工业投资开发（集团）有限公司	应收账款	572,000.00			
重庆两山科兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应收账款	3,000,000.00		2,000,000.00	
中新互联互通投资基金管理有限公司	应付账款	3,534,047.12		1,573,949.28	
重庆市飞驰特职业培训学校	其他应收款	2,500,000.00			
重庆市渝北区渝家人职业培训学校	其他应收款	404,630.74			
上海前锦众程人力资源有限公司	其他应收款	2,049,634.83			
招商局检测认证（重庆）有限公司	其他应收款	166,977.91		220,935.12	



关联方名称	科目	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆山水城文化旅游发展有限公司	其他应收款	143,707.62		109,324.05	
中新互联互通投资基金管理有限公司	其他应付款	106,626.46		106,626.46	
重庆市潼嘉物业管理股份有限公司	其他应付款	114,024.00			
上海前锦众程人力资源有限公司	其他应付款	14,430.65			
国投资产管理有限公司	其他应付款			7,164,963.16	
重庆高科集团有限公司	其他应付款			2,588,167.84	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	33,276,563.42		152,415,047.85	929,951.34
1 至 2 年	1,419,840.50	929,951.34	2,313,407.59	1,604,667.32
2 至 3 年	1,798,460.74	1,604,667.32		
合计	36,494,864.66	2,534,618.66	154,728,455.44	2,534,618.66



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数			期初数			账面价值
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	2,534,618.66	6.95	2,534,618.66	100.00	2,534,618.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,960,246.00	93.05			152,193,836.78	98.36	152,193,836.78
其中：账龄组合	2,372,078.20	6.98			6,574,455.36	4.32	6,574,455.36
其他组合	31,588,167.80	93.02			145,619,381.42	95.68	145,619,381.42
合计	36,494,864.66	100.00	2,534,618.66	6.95	154,728,455.44	100.00	152,193,836.78



期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆臻豪酒店有限公司	2,534,618.66	2,534,618.66	100.00	预计无法收回
合计	2,534,618.66	2,534,618.66	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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)	1,688,395.62	71.18		5,865,715.09	89.22	
1 至 2 年	489,889.16	20.65		708,740.27	10.78	
2 至 3 年	193,793.42	8.17				
合计	2,372,078.20	100.00		6,574,455.36	100.00	

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	31,588,167.80			145,619,381.42		
合计	31,588,167.80			145,619,381.42		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆发展置业管理有限公司	31,588,167.80	86.56	
重庆臻豪酒店有限公司	2,534,618.66	6.95	2,534,618.66



债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
重庆市南滨路建设发展中心	798,458.27	2.19	
重庆能投新材料有限公司	785,209.83	2.15	
重庆市中央商务(南部)开发区管理委员会	689,430.60	1.89	
合计	36,395,885.16	99.74	2,534,618.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	351,317,441.60	367,120,000.00
其他应收款项	19,647,332.38	438,205,093.27
合计	370,964,773.98	805,325,093.27

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原 因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	95,997,441.60	367,120,000.00		
其中：重庆发展置业管理 有限公司		355,320,000.00		
重庆市重点产业人 力资源集团有限公司		3,570,000.00		
重庆市人才大市场 集团有限公司		8,230,000.00		
重庆农村商业银行股份有 限公司	95,997,441.60		暂未支付	
小计	95,997,441.60	367,120,000.00		
账龄一年以上的应收股利	255,320,000.00			
其中：重庆发展置业管理 有限公司	255,320,000.00		暂未支付	
小计	255,320,000.00			



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	351,317,441.60	367,120,000.00		

2、 他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	905,075.30		426,450,308.82	
1 至 2 年	8,224,254.41		1,561,135.06	181,291.66
2 至 3 年	324,353.28	181,291.66	16,322,350.33	7,500,000.00
3 至 4 年	16,322,350.33	7,500,000.00	1,552,590.72	
4 至 5 年	1,552,590.72			
合计	27,328,624.04	7,681,291.66	445,886,384.93	7,681,291.66



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				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	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,681,291.66	28.11	7,681,291.66	100.00	7,681,291.66	1.72	7,681,291.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,647,332.38	71.89			438,205,093.27	98.28			438,205,093.27
其中：账龄组合	334,771.85	1.70			3,361,530.61	0.77			3,361,530.61
其他组合	19,312,560.53	98.30			434,843,562.66	99.23			434,843,562.66
合计	27,328,624.04	100.00	7,681,291.66	28.11	445,886,384.93	100.00	7,681,291.66	1.72	438,205,093.27



单项计提坏账准备的其他应收款情况

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
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	7,681,291.66	7,681,291.66	100.00	无法收回
合计	7,681,291.66	7,681,291.66		

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)	45,062.00	13.46		1,799,523.96	53.53	
1 至 2 年	145,776.64	43.55		1,561,135.06	46.44	
2 至 3 年	143,061.62	42.73				
3 至 4 年				871.59	0.03	
4 至 5 年	871.59	0.26				
合计	334,771.85	100.00		3,361,530.61	100.00	

② 采用余额百分比法或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
关联方往来	17,734,324.13			433,254,910.70		
未到期押金保证金	1,554,819.13			1,551,719.13		
代垫款项	22,324.29			36,013.36		
其他	1,092.98			919.47		
合计	19,312,560.53			434,843,562.66		



(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京重庆饭店有限公司	关联方借款及利息	17,416,078.60	0-4 年	63.73	
重庆两江竞技足球俱乐部有限公司	非关联方借款	7,681,291.66	2-4 年	28.11	7,681,291.66
重庆高科集团有限公司	保证金	1,461,810.90	4-5 年	5.35	
招商局检测认证(重庆)有限公司	关联方代收代付	166,977.91	1 年以内	0.61	
重庆山水城文化旅游发展有限公司	关联方代收代付	143,707.62	1 年以内	0.53	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计		26,869,866.69		98.33	7,681,291.66

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	58,837,259,582.33	13,226,022,938.38	529,748,813.86	71,533,533,706.85
对合营企业投资				
对联营企业投资	24,249,062,044.80	11,504,926,618.48	648,269,671.98	35,105,718,991.30
小计	83,086,321,627.13	24,730,949,556.86	1,178,018,485.84	106,639,252,698.15
减：长期股权投资减值准备	32,624,883.40	6,884,514.16		39,509,397.56
合计	83,053,696,743.73	24,724,065,042.70	1,178,018,485.84	106,599,743,300.59



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其他
合计		83,053,696,743.73	23,707,304,017.06	-552,108,518.90	772,184,397.19	250,472,771.15	988,371.46	-624,790,268.24	6,884,514.16	-1,119,698.70	106,599,743,300.59	39,509,397.56
一、 子企业												
重庆科技创新投 资集团有限公司	7,041,401,684.59	7,041,401,684.59									7,041,401,684.59	
重庆市城发私募 股权投资基金管 理有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00									11,400,000.00	
重庆发展资产经 营有限公司	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00								3,000,000,000.00	
重庆市住建投资 有限公司	357,109,890.30	357,109,890.30									357,109,890.30	
重庆外商服务有 限公司			93,224,848.85	-93,224,848.85								
重庆北城建设有 限公司			310,224,847.70	-310,224,847.70								



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
限公司													
重庆面料水运工程咨询有限公司			12,455,116.63	-12,455,116.63									
重庆交通大学工程研究院有限公司			16,094,427.23	-16,094,427.23									
重庆交大建设工程质量检测中心有限公司			9,987,006.73	-9,987,006.73									
重庆发展产业有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00										500,000,000.00	
重庆铁路投资集团有限公司	50,473,896,375.67	39,370,847,100.00	11,140,000,000.00	-36,950,724.33								50,473,896,375.67	
数字重庆大数据应用发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00										200,000,000.00	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
重庆安保集团有限责任公司	1,111,937,954.72	1,111,937,954.72									1,111,937,954.72	
重庆丰储页岩气开发有限责任公司	542,316,231.67	542,316,231.67									542,316,231.67	
重庆市招生考试服务有限公司	25,743,636.42	25,743,636.42									25,743,636.42	
重庆市重点产业人力资源集团有限公司		38,371,526.57		-38,371,526.57								
重庆人力资源发展有限公司	212,155,435.35	68,118,744.16	144,036,691.24								212,155,435.40	
重庆市子漫卫生服务有限公司		12,440,315.82		-12,440,315.82								
重庆发展置业管	8,057,572,498.08	8,057,572,498.08									8,057,572,498.08	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
理有限公司													
小计		58,837,259.582.33	13,226,022,938.38	-529,748,813.86							71,533,533,706.85		
二、联营企业													
中新互联互通投资													
基金(有限合伙)	9,980,400.00	18,768,899.91		-8,050,000.00	-1,197,542.68						9,521,357.23		
成达万高速铁路													
有限责任公司	2,906,000,000.00	2,456,000,000.00	450,000,000.00								2,906,000,000.00		
重庆环保产业私													
募股权投资基金		12,913,680.74		-11,793,982.04									
管理有限公司													
重庆优倚心悦康													
养产业有限公司	9,000,000.00	8,604,088.87			-295,847.00						1,423,727.71	6,884,514.16	
重庆星星套袋门													
(集团)有限责任公	33,198,531.94												32,624,883.40
司													



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
华能重庆珞璜发电有限责任公司	1,051,403,355.37		1,051,403,355.37		57,923,912.40				-58,702,700.00		1,050,624,567.77	
长江沿岸铁路集团重庆有限公司	2,223,000,000.00	2,223,000,000.00									2,223,000,000.00	
碳排放权登记结算(武汉)有限责任公司	47,500,000.00	38,722,783.79			-5,662,783.55						33,060,000.24	
重庆农村商业银行股份有限公司	4,749,477,118.99	4,657,084,782.41	414,205,738.45		454,158,498.58	167,889,661.84		-98,433.42	-227,852,122.48		5,465,388,125.38	
重庆三峡银行股份有限公司	2,512,681,078.23	2,586,691,582.74			159,123,478.48	82,512,191.18			-34,568,768.42		2,793,758,483.98	
重庆市建渝住房租赁私募基金合伙企业(有限合伙)	71,712,520.00	3,931,578.20	67,712,520.00		-1,211,990.39						70,432,107.81	
重庆新奕生态链	128,000,000.00	134,380,515.05			-2,161,050.79						132,219,464.26	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)													
重庆渝渝金融租赁股份有限公司	539,256,064.86			539,256,064.86		6,753,938.50							546,010,003.36
重庆国资大数据智能科技有限公司	10,000,000.00	5,188,403.19				-1,408,785.07	50,756.66	1,086,804.88					4,917,179.66
重庆山水城文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	32,929,000.09				1,516,791.93				-232,477.34			34,213,314.68
重庆富勤管理策划有限责任公司	50,020,846.67	51,454,330.65				172,365.51							51,626,696.16
重庆两江新区顺股投资管理有限公司	695,231.90	503,187.94				-503,187.94							



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
重庆联顺合创业投资基金合伙企业(有限合伙)	32,979,743.87	47,644,628.00		-2,515,723.00	396,337.27						45,525,242.27	
中新互联互通投资基金管理有限公司	32,500,000.00	38,569,640.70			2,454,924.08			-1,625,000.00			39,399,564.78	
京昆高速铁路有限公司	11,829,303,200.00	9,749,303,200.00	3,358,703,400.00		-7,826,472.60						13,100,180,127.40	
重庆中新陆号生物医药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	53,000,000.00	50,050,132.12			-975,596.53						49,074,535.59	
国家绿色发展基金股份有限公司	350,000,000.00	354,383,734.03			9,732,639.17						364,116,373.20	
长江沿岸铁路集团有限公司	4,796,000,000.00	196,054,545.17	4,600,000,000.00		28,942.91						4,796,083,488.08	



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
招商局检测认证(重庆)有限公司	1,336,133,485.91	1,550,258,447.80			101,165,824.91	20,161.47		-301,809,200.00			1,349,635,234.18	
小计		24,216,437,161.40	10,481,281,078.68	-22,359,705.04	772,184,397.19	250,472,771.15	988,371.46	-624,790,268.24	6,884,514.16	-1,119,698.70	35,066,209,593.74	39,509,397.56

注：截至本报告披露日，由于部分联营企业尚未出具审计报告，故公司以其盖章的财务报表作为列报依据。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司
流动资产	952,005,557,000.00	237,106,100,233.00	933,953,067,000.00	218,360,089,050.17
非流动资产	562,936,113,000.00	98,949,399,645.25	507,128,876,000.00	83,609,509,097.54
资产合计	1,514,941,670,000.00	336,055,499,878.25	1,441,081,943,000.00	301,969,598,147.71
流动负债	182,847,816,000.00	260,497,374,894.02	1,189,339,385,000.00	246,310,804,475.31
非流动负债	1,198,485,067,000.00	51,685,835,497.24	128,240,937,000.00	33,355,595,475.52
负债合计	1,381,332,883,000.00	312,183,210,391.26	1,317,580,322,000.00	279,666,399,950.83
净资产	133,608,787,000.00	23,872,289,486.99	123,501,621,000.00	22,303,198,196.88



重庆发展投资有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期数		上期数	
	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	5,465,388,125.38	2,793,758,483.98	4,657,084,782.41	2,586,691,582.74
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	5,465,388,125.38	2,793,758,483.98	4,657,084,782.41	2,586,691,582.74
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	28,261,463,000.00	5,221,337,975.98	27,955,757,000.00	5,119,357,197.56
净利润	11,789,079,000.00	1,323,314,093.10	11,125,152,000.00	1,314,058,477.78
其他综合收益	4,171,828,000.00	625,312,462.72	897,507,000.00	104,262,384.60
综合收益总额	15,960,907,000.00	1,948,626,555.82	12,022,659,000.00	1,418,320,862.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	227,852,122.48	34,568,768.42	117,576,257.83	



(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	232,844,039.97	36,433,112.03	245,299,125.95	76,480,378.47
资产租赁服务	232,844,039.97	36,433,112.03	245,299,125.95	76,480,378.47
2、其他业务小计	6,424,692.75	329,319.40	5,569,012.58	273,016.03
餐饮住宿服务	6,424,692.75	329,319.40	5,569,012.58	273,016.03
合计	239,268,732.72	36,762,431.43	250,868,138.53	76,753,394.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,458,468.69	586,130,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	772,184,397.19	594,041,130.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,974,365.17	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	11,000,500.50	6,000,001.15
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	74,631,537.32	47,653,909.89
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	38,613,402.11	
其他	-6,538.51	-302.75
合计	1,164,907,402.13	1,233,824,738.50

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	658,668,282.20	1,069,745,318.00
加：资产减值损失	6,884,514.16	7,596,792.32
信用减值损失		2,534,618.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,366.66	390,887.84
使用权资产折旧	26,482,833.88	26,392,454.56



补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		148,246.78
长期待摊费用摊销	2,929,871.23	2,887,373.62
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)	-6,841,283.61	
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)	201,164,537.19	206,989,668.39
财务费用(收益以“-”号填列)	997,881,848.31	869,766,245.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,164,907,402.13	-1,233,824,738.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	24,328,058.78	-27,430,590.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,676,492.88	20,676,492.88
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	549,300,129.35	574,579,267.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,723,918.56	-389,241,772.30
其他		-513,699,386.44
经营活动产生的现金流量净额	1,287,181,181.70	617,510,878.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,376,342,464.26	3,196,450,431.01
减: 现金期初余额	3,196,450,431.01	5,805,085,300.35
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	179,892,033.25	-2,608,634,869.34

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。



(此页无正文)



重庆发展投资有限公司

法定代表人:



财务负责人:



2025 年 4 月 9 日

证书序号:0001247



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》。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：朱建弟

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫码轻露主体身份信息，了解更多登记、备案、信息、体验更多应用服务。



出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

(副本) 仅供出报告使用，其他



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规培训、其他会计业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日



会计司

2020年11月03日 星期二 会计司 登录 返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	京永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101053A00713406	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020565463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493626	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02	
10	致信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA6C3Y781	44010157	2020-11-02	
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611589323	37010001	2020-11-02	
12	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02	
13	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02	
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000036	2020-11-02	
15	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02	





仅供出报告使用，其他无效。

姓名	胡毓珠
性别	女
出生日期	1989-01-25
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号	500103198901255924



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 310000063078
有效期至: 2021年3月31日

证书编号: 310000063078
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: 2021 年 05 月 03 日
Date of Issuance



胡毓珠 310000063078

年 月 日



姓名: 梁丁
 Full name: 梁丁
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-11-19
 Date of birth: 1985-11-19
 工作单位: 天健会计师事务所有限公司
 Working unit: 天健会计师事务所有限公司
 身份证号码: 51058119851101127
 Identity card no: 51058119851101127

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2014年3月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



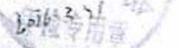
330000012141



仅供出报告使用, 其他无效。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

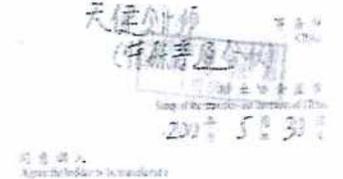
同意转出
 Agree to take to be transferred to:



立信会计师事务所
 (特殊普通合伙) 重庆分所
 SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 (Special General Partnership) Chongqing Branch

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

同意转入
 Agree to take to be transferred to:



立信会计师事务所
 (特殊普通合伙) 重庆分所
 SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 (Special General Partnership) Chongqing Branch

证书编号: 3300000122211
 No. of Certificate: 3300000122211
 注册或检验单位: 浙江注册会计师协会
 Audited/Inspected by: Zhejiang Association of CPAs
 注册日期: 2014年3月31日
 Date of Issue: 2014-03-31

2014年3月31日