



资产负债表

2026年6月30日

编制单位：重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	附注六、1	92,493,942.57	25,472,943.65	短期借款	附注六、13	91,000,000.00	91,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	附注六、2	1,960,960,655.83	1,960,935,455.83	应付账款	附注六、14	11,077.70	11,077.70
应收款项融资				预收款项	附注六、15	127,165,471.62	16,165,471.62
预付款项	附注六、3	88,005,000.00	438,005,000.00	合同负债			
其他应收款	附注六、4	1,211,005,871.87	1,203,860,098.56	应付职工薪酬	附注六、16	160,392.64	163,973.64
其中：应收利息				应交税费	附注六、17	84,212,313.40	96,702,359.10
应收股利				其他应付款	附注六、18	634,639,313.32	557,091,993.13
存货	附注六、5	6,334,727,362.39	5,959,168,858.72	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	附注六、19	264,250,311.59	799,390,037.62
其他流动资产	附注六、6	92,020,594.36	92,019,192.88	其他流动负债			
流动资产合计		9,779,217,427.02	9,679,461,549.64	流动负债合计		1,201,438,880.27	1,560,524,912.81
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	附注六、20	1,566,659,009.21	1,610,290,507.09
其他债权投资				应付债券	附注六、21	1,300,000,000.00	800,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	附注六、7	672,879,604.85	672,879,604.85	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	附注六、8	304,346,400.00	304,346,400.00	长期应付职工薪酬			
固定资产	附注六、9	11,157,761.07	11,408,161.59	预计负债			
在建工程	附注六、10	382,303.98	379,473.79	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产							
无形资产				非流动负债合计		2,866,659,009.21	2,410,290,507.09
开发支出				负债合计		4,068,097,889.48	3,970,815,419.90
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	附注六、11	2,520,881.58	2,520,881.58	实收资本（或：股本）	附注六、22	1,133,680,500.00	1,133,680,500.00
递延所得税资产	附注六、12	6,091,303.09	6,091,303.09	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		997,378,254.57	997,625,824.90	永续债			
				资本公积	附注六、23	5,446,724,926.24	5,446,724,926.24
				减：库存股			
				其他综合收益	附注六、24	-17,173,160.55	-17,173,160.55
				专项储备			
				盈余公积	附注六、25	108,705,314.43	108,705,314.43
				未分配利润	附注六、26	36,560,211.99	34,334,374.52
资产总计		10,776,595,681.59	10,677,087,374.54	所有者权益（或股东权益）合计		6,708,497,792.11	6,706,271,954.64
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,776,595,681.59	10,677,087,374.54

法定代表人：

金蒋

主管会计工作负责人：

张亮

会计机构负责人：

古睿

利润表

编制单位：重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

会企02表
货币单位：人民币元

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度	项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、营业收入	附注六、27	58,025,127.73	44,737,412.11	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,225,837.47	699,941.35
减：营业成本	附注六、27	52,813,287.76	29,324,633.87	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,225,837.47	699,941.35
税金及附加	附注六、28	1,360,473.35	11,944,858.54	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额			
管理费用	附注六、29	899,972.33	2,041,431.73	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				（1）重新计量设定受益计划变动额			
财务费用	附注六、30	-15,808.27	-167,008.93	（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用				（3）其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		96,609.22	176,865.19	（4）企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益	附注六、31	284.14	158.43	（5）其他			
投资收益（损失以“-”号填列）				2、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				（2）其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				（4）其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				（5）现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				（6）外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				（7）其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,967,486.70	1,593,655.33	六、综合收益总额		2,225,837.47	699,941.35
加：营业外收入	附注六、32	296.59	204,717.67	七、每股收益：			
减：营业外支出	附注六、33		1,098,431.65	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,967,783.29	699,941.35	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用	附注六、34	741,945.82					

法定代表人：

金蒋宏

主管会计工作负责人：

张亮

会计机构负责人：

古宋

现金流量表

编制单位：重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

会企03表

货币单位：人民币元

项目	2026年半年度	2025年半年度	项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	170,628,982.11	63,788,066.30	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还			取得借款收到的现金		509,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	105,700,514.79	245,583,510.56	收到其他与筹资活动有关的现金			60,027.12
经营活动现金流入小计	276,329,496.90	309,371,576.86	筹资活动现金流入小计		509,000,000.00	60,027.12
购买商品、接受劳务支付的现金	36,906,568.33	5,060,119.99	偿还债务支付的现金		552,631,497.88	65,487,168.76
支付给职工以及为职工支付的现金	255,011.86	1,351,797.47	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,698,374.40	59,227,981.32
支付的各项税费	16,728,770.08	335,119.01	支付其他与筹资活动有关的现金			407,653.23
支付其他与经营活动有关的现金	31,085,445.24	159,038,517.39	筹资活动现金流出小计		633,329,872.28	125,122,803.31
经营活动现金流出小计	84,975,795.51	165,785,553.86	筹资活动产生的现金流量净额		-124,329,872.28	-125,062,776.19
经营活动产生的现金流量净额	191,353,701.39	143,586,023.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额		67,020,998.92	18,523,246.81
收回投资收到的现金			加：期初现金及现金等价物余额		25,472,943.65	57,300,117.20
取得投资收益收到的现金			六、期末现金及现金等价物余额		92,493,942.57	75,823,364.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,830.19					
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	2,830.19					
投资活动产生的现金流量净额	-2,830.19					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金蒋

张亮

古荣

所有者权益变动表

2026年1-6月

编制单位：重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

会企04表

货币单位：人民币元

项目	货币单位：人民币元										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			本期金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年期末余额	1,133,680,500.00				5,446,724,926.24		-17,173,160.55		108,705,314.43	34,334,374.52	6,706,271,954.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,133,680,500.00				5,446,724,926.24		-17,173,160.55		108,705,314.43	34,334,374.52	6,706,271,954.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										2,225,837.47	2,225,837.47
（二）所有者投入和减少资本										2,225,837.47	2,225,837.47
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,133,680,500.00				5,446,724,926.24		-17,173,160.55		108,705,314.43	36,560,211.99	6,708,497,792.11
法定代表人：_____											

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

2025年1-12月

编制单位：重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

会企04表
货币单位：人民币元

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			上期金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年期末余额	1,133,680,500.00				5,135,322,664.23				104,890,383.93	7,055,862.01	6,383,949,410.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,133,680,500.00				5,135,322,664.23				104,890,383.93	7,055,862.01	6,380,949,410.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					311,402,262.01		-17,173,160.55		3,814,930.50	27,278,512.51	325,322,544.47
（一）综合收益总额							-17,173,160.55			38,149,305.02	20,976,144.47
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,814,930.50	-3,814,930.50	
1、提取盈余公积									3,814,930.50	-3,814,930.50	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转					7,055,862.01					-7,055,862.01	
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他					7,055,862.01					-7,055,862.01	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					304,346,400.00						304,346,400.00
四、本期期末余额	1,133,680,500.00				5,446,724,926.24		-17,173,160.55		108,705,314.43	34,334,374.52	6,706,271,954.64

法定代表人

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

2026年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

公司名称: 重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司(以下简称“本公司”);
统一社会信用代码: 91500108709329225A;

公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);

法定代表人: 蒋金宏;

注册资本: 113368.05 万元人民币;

成立日期: 2001 年 1 月 20 日;

营业期限: 2001 年 1 月 20 日至无固定期限;

公司注册地址: 重庆市南岸区广福大道 12 号行政中心 B 区 3 号楼 14-7 号;

经营范围: 许可项目: 从事建筑相关业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 第二类医疗器械销售; 土地综合整治; 利用自有资金从事工业、高新技术项目投资; 销售五金、交电、化工(不含化学危险品)、建筑材料及装饰材料(均不含危险化学品)、金属材料(不含稀贵金属)、普通机械、电器机械及其器材; 物业管理; 房屋租赁、建筑设备租赁; 通信设备(不含地面卫星接收和发射设备)制造。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）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

以权责发生制为记账基础。编制财务报表的资产和负债一般以历史成本进行计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件支付价款的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成

分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（七）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（五）“金融工具”。

（八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（五）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十三）“非流动非金

融资产减值”。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-30	0	10.00- 3.33	平均年限法
运输设备	8	3	12.13	平均年限法
办公设备	5	3	19.40	平均年限法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

（十）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到

预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）非流动非金融资产减值。

（十一）借款费用

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

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

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

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

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

（十二）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

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。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“非流动非金

融资产减值”。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（十九）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（二十二）租赁

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

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，

将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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) 进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

适用的税种	税率 (%)	计税基础
增值税	5、6、9、13	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
城市维护建设税	7	实缴流转税额
教育费附加	3	实缴流转税额
地方教育费附加	2	实缴流转税额
企业所得税	25	应纳税所得额

(二) 税收优惠及批文

无。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “期初” 指 2026 年 1 月 1 日, “期末” 指 2026 年 6 月 30 日, “上期” 指 2025 年 1-6 月, “本期” 指 2026 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	92,493,942.57	25,472,943.65
其他货币资金		
合计	92,493,942.57	25,472,943.65
其中: 存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	期初余额
其中：存放财务公司的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,347,202.48		1,269,978.31	
1 至 2 年	6,431.18		535,136,708.59	
2 至 3 年	533,078,253.24	1,261,073.23	503,068,053.65	1,261,073.23
3 至 4 年	503,068,053.65		371,619,017.07	
4 至 5 年	371,619,017.07		279,546,465.17	
5 年以上	551,102,771.44		271,556,306.27	
合计	1,962,221,729.06	1,261,073.23	1,962,196,529.06	1,261,073.23

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,962,221,729.06	100.00	1,261,073.23	0.06	1,960,960,655.83
其中：账龄组合	6,305,366.14	0.32	1,261,073.23	20.00	5,044,292.91
其他组合	1,955,916,362.92	99.68			1,955,916,362.92
合计	1,962,221,729.06	100.00	1,261,073.23		1,960,960,655.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,962,196,529.06	100.00	1,261,073.23	0.06	1,960,935,455.83
其中：账龄组合	6,305,366.14	0.32	1,261,073.23	20.00	5,044,292.91
其他组合	1,955,891,162.92	99.68			1,955,891,162.92
合计	1,962,196,529.06	100.00	1,261,073.23		1,960,935,455.83

2、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 至 2 年						
2 至 3 年	6,305,366.14	100.00	1,261,073.23	6,305,366.14	100.00	1,261,073.23
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	6,305,366.14	100.00	1,261,073.23	6,305,366.14	100.00	1,261,073.23

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方款项	1,955,916,362.92			1,955,891,162.92		
合计	1,955,916,362.92			1,955,891,162.92		

3、坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,261,073.23					1,261,073.23
合计	1,261,073.23					1,261,073.23

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市江南新城建设发展中心 (原茶园管委会)	1,951,948,538.81	99.48	
重庆市机电工程高级技工学校	6,305,366.14	0.32	1,261,073.23
重庆广阳湾生态城投资发展集团有限公司	3,347,202.48	0.17	
重庆经开区投资集团有限公司	614,190.45	0.03	
重庆智谷高新实业有限公司	6,431.18		
合计	1,962,221,729.06	100.00	1,261,073.23

(三) 预付账款

1、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)	88,005,000.00	100.00		438,005,000.00	100.00	
合计	88,005,000.00	100.00		438,005,000.00	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额较大的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局重庆市南岸区税务局	22,060,000.00	25.07	
重庆城市交通开发投资 (集团) 有限公司	65,945,000.00	74.93	
合计	88,005,000.00	100.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,211,009,871.87	1,203,860,098.56
合计	1,211,009,871.87	1,203,860,098.56

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	52,194,359.72		1,557,554.04	
1 至 2 年	1,544,467.63	1,199.50	3,477,741.52	1,199.50
2 至 3 年	3,477,741.52		130,654,289.92	
3 至 4 年	130,654,289.92		186,571,588.08	
4 至 5 年	186,571,588.08			
5 年以上	836,774,016.73	205,392.23	881,805,516.73	205,392.23
合 计	1,211,216,463.60	206,591.73	1,204,066,690.29	206,591.73

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,211,216,463.60	100.00	206,591.73	0.02	1,211,009,871.87
其中：账龄组合	217,429.88	0.02	206,591.73	95.02	10,838.15
其他组合	1,210,999,033.72	99.98			1,210,999,033.72
合计	1,211,216,463.60	100.00	206,591.73		1,211,009,871.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,204,066,690.29	100.00	206,591.73	0.02	1,203,860,098.56
其中：账龄组合	217,429.88	0.02	206,591.73	95.02	10,838.15
其他组合	1,203,849,260.41	99.98			1,203,849,260.41
合计	1,204,066,690.29	100.00	206,591.73		1,203,860,098.56

（2）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)	42.63	0.02		42.63	0.02	
1 至 2 年	11,995.02	5.52	1,199.50	11,995.02	5.52	1,199.50
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	205,392.23	94.46	205,392.23	205,392.23	94.46	205,392.23
合计	217,429.88	100.00	206,591.73	217,429.88	100.00	206,591.73

②其他组合

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
关联方款项	1,203,980,782.28			1,196,835,832.28		
押金及保证金	391,950.23			391,950.23		
代扣代缴款项	5,524,377.98			5,519,554.67		
合并范围内关联方款项	1,101,923.23			1,101,923.23		
合计	1,210,999,033.72			1,203,849,260.41		

(3) 按欠款方归集的期末金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
重庆市江南新城建设发展中心（原茶园管委会）	往来款	676,608,490.60	5 年以上	55.86	
重庆经开区开发投资集团有限责任公司	往来款	179,000,000.00	3-4 年	14.78	
重庆市南发城建发展有限公司	往来款	155,498,121.70	2-3 年、5 年以上	12.84	
重庆市南岸区隧道工程建设办公室	往来款	100,000,000.00	5 年以上	8.26	
重庆南岸滨江路开发建设有限公司	往来款	74,700,000.00	2-3 年、5 年以上	6.17	
合计		1,185,806,612.30		97.91	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	5,375,107,962.39		5,375,107,962.39
拟开发土地	959,619,400.00		959,619,400.00
合计	6,334,727,362.39		6,334,727,362.39

项目	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
开发成本	5,349,549,458.72		5,349,549,458.72
拟开发土地	609,619,400.00		609,619,400.00
合计	5,959,168,858.72		5,959,168,858.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地增值税	92,019,192.88	92,019,192.88
预缴个人所得税	1,401.48	

项目	期末余额	期初余额
合计	92,020,594.36	92,019,192.88

(七) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
重庆市正联实业发展有限公司	672,879,604.85						672,879,604.85
合计	672,879,604.85						672,879,604.85

续:

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
重庆市正联实业发展有限公司			22,897,547.40	不具有重大影响
合计			22,897,547.40	

(八) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	304,346,400.00			304,346,400.00
二、本期变动				
加: 外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
其他				
减: 处置				
处置子公司				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	304,346,400.00			304,346,400.00

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	11,157,761.07	11,408,161.59
固定资产清理		
合计	11,157,761.07	11,408,161.59

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	17,136,987.90			17,136,987.90
其中：房屋及建筑物	14,289,031.90			14,289,031.90
机器设备	296,000.00			296,000.00
运输设备	498,495.00			498,495.00
办公设备	2,053,461.00			2,053,461.00
二、累计折旧合计	5,728,826.31	250,400.52		5,979,226.83
其中：房屋及建筑物	2,949,895.72	250,400.52		3,200,296.24
机器设备	287,120.00			287,120.00
运输设备	483,540.15			483,540.15
办公设备	2,008,270.44			2,008,270.44
三、账面净值合计	11,408,161.59	—	—	11,157,761.07
其中：房屋及建筑物	11,339,136.18	—	—	11,088,735.66
机器设备	8,880.00			8,880.00
运输设备	14,954.85	—	—	14,954.85
办公设备	45,190.56	—	—	45,190.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、账面价值合计	11,408,161.59	—	—	11,157,761.07
其中：房屋及建筑物	11,339,136.18	—	—	11,088,735.66
机器设备	8,880.00			8,880.00
运输设备	14,954.85	—	—	14,954.85
办公设备	45,190.56	—	—	45,190.56

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	382,303.98	379,473.79
工程物资		
合计	382,303.98	379,473.79

(十一) 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	2,520,881.58				2,520,881.58	
合计	2,520,881.58				2,520,881.58	

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	6,091,303.09	24,365,212.36	6,091,303.09	24,365,212.36
信用减值准备	366,916.24	1,467,664.96	366,916.24	1,467,664.96
其他权益工具投资公允价值变动	5,724,386.85	22,897,547.40	5,724,386.85	22,897,547.40
二、递延所得税负债				
投资性房地产公允价值变动				

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	91,000,000.00	91,000,000.00
合计	91,000,000.00	91,000,000.00

2、借款银行明细表

银行	期末余额	期初余额
恒丰银行股份有限公司重庆分行	91,000,000.00	91,000,000.00
合计	91,000,000.00	91,000,000.00

注：2025 年 10 月 27 日，本公司与恒丰银行股份有限公司重庆分行签订编号为 HTZ500012000LDZJ2025N006 的《流动资金借款合同》，借款金额为 9,100 万元，借款期限自 2025 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 27 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与恒丰银行股份有限公司重庆分行签订了编号为 HTC500012000YBDB2025N00L 的《保证合同》提供连带责任担保。

（十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		11,077.70
1-2 年（含 2 年）	11,077.70	

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	11,077.70	11,077.70

（十五）预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	111,000,000.00	11,139,766.32
1—2 年	11,139,766.32	5,025,705.30
2—3 年	5,025,705.30	
合计	127,165,471.62	16,165,471.62

（十六）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	163,973.64	206,733.60	210,314.60	160,392.64
二、离职后福利-设定提存计划		33,323.62	33,323.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	163,973.64	240,057.22	243,638.22	160,392.64

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	163,973.64	142,768.00	146,349.00	160,392.64
二、职工福利费		19,245.00	19,245.00	
三、社会保险费		11,981.06	11,981.06	
其中：医疗保险费		11,249.82	11,249.82	
工伤保险费		731.24	731.24	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		29,524.00	29,524.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,215.54	3,215.54	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	163,973.64	206,733.60	210,314.60	160,392.64

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		17,999.68	17,999.68	
二、失业保险费		562.50	562.50	
三、企业年金缴费		14,761.44	14,761.44	
四、其他				
合计		33,323.62	33,323.62	

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	46,396,011.64	1,086,793.17	12,939,627.43	34,543,177.38
企业所得税	44,452,778.03	741,945.82		45,194,723.85
土地增值税				
城市维护建设税	3,408,764.66	107,082.61	905,773.92	2,610,073.35
教育费附加	1,462,153.39	45,892.54	388,188.81	1,119,857.12
地方教育费附加	972,679.22	30,595.03	258,792.55	744,481.70
房产税		895,131.04	895,131.04	
土地使用税		1,304,783.40	1,304,783.40	
个人所得税	9,972.16	1,979.73	11,951.89	
印花税		36,472.93	36,472.93	
其他				
合计	96,702,359.10	4,250,676.27	16,740,721.97	84,212,313.40

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,001,997.41
应付股利		
其他应付款项	634,639,313.32	554,089,995.72
合计	634,639,313.32	557,091,993.13

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,886,813.85
企业债券利息		
短期借款应付利息		115,183.56
合计		3,001,997.41

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
押金及保证金	9,263,986.55	9,529,986.55
往来款	9,274,574.34	10,259,256.74
非金融机构借款	180,000,000.00	180,000,000.00
关联方款项	273,944,436.96	273,944,436.96
合并范围内关联方款项	162,156,315.47	80,356,315.47
合计	634,639,313.32	554,089,995.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆市南岸区城市建设发展（集团）有限公司	180,000,000.00	南岸区其他单位拆借
合计	180,000,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	264,250,311.59	264,250,311.59
一年内到期的应付债券		535,139,726.03
合计	264,250,311.59	799,390,037.62

3、一年内到期的长期借款银行明细

银行	期末余额	期初余额
中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行	10,700,000.00	10,700,000.00
中信银行股份有限公司重庆分行	36,000,000.00	36,000,000.00
成都银行股份有限公司重庆分行	156,000,000.00	156,000,000.00
重庆银行股份有限公司南岸支行	18,500,000.00	18,500,000.00

银行	期末余额	期初余额
中国民生银行股份有限公司重庆分行	10,700,000.00	10,700,000.00
中国银行股份有限公司重庆市分行	14,010,311.59	14,010,311.59
中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行	13,000,000.00	13,000,000.00
哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	6,040,000.00	6,040,000.00
广东南粤银行股份有限公司重庆南岸支行	6,000,000.00	6,000,000.00
大连银行股份有限公司重庆分行	2,000,000.00	2,000,000.00
中国银行股份有限公司重庆南岸支行	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	264,250,311.59	264,250,311.59

（二十）长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	225,100,000.00	230,200,000.00
抵押借款	110,500,000.00	117,000,000.00
保证借款	1,330,730,000.00	1,341,250,000.00
信用借款	164,579,320.80	186,090,818.68
未到期应付利息		
小计	1,830,909,320.80	1,874,540,818.68
减：一年内到期部分	264,250,311.59	264,250,311.59
合计	1,566,659,009.21	1,610,290,507.09

注 1：本公司与哈尔滨银行股份有限公司重庆分行签订了编号分别为重庆分行 2025 年企贷字第渝北 0812 号、重庆分行 2025 年企贷字第渝北 1023 号、重庆分行 2025 年企贷字第渝北 1027 号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为 9,000 万元、9,100 万元、10,000 万元，借款期限分别为 2025 年 8 月 12 日至 2028 年 8 月 11 日、2025 年 10 月 23 日至 2028 年 8 月 11 日、2025 年 10 月 27 日至 2028 年 8 月 11 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与哈尔滨银行股份有限公司重庆分行签订的《保证合同》编号分别为重庆分行 2025 年企保字第渝北 0812 号、重庆分行 2025 年企保字第渝北 1023 号、重庆分行 2025 年企保字第渝北 1027 号提供保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额分别为 8,700 万元、9,099 万元、9,999 万元，其中一年内需要偿还的金额分别为 600 万元、2 万元、2 万元。

注 2：本公司与广东南粤银行股份有限公司重庆南岸支行签订了编号分别为

NY-20250704-0014、NY-20251021-0012 的《流动资金借款合同》，借款金额分别为 5,000 万元、10,000 万元，借款期限分别为 2025 年 8 月 8 日至 2028 年 8 月 7 日、2025 年 10 月 24 日至 2028 年 10 月 23 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与广东南粤银行股份有限公司重庆南岸支行签订的《最高额保证合同》编号为 NY-20250703-0075 提供保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额分别为 4,900 万元、9,800 万元，其中一年内需要偿还的金额分别为 200 万元、400 万元。

注 3：本公司与大连银行股份有限公司重庆分行签订了编号为 DLL 渝 2025102110015 的《流动资金借款合同》，借款金额为 9,100 万元，借款期限为 2025 年 10 月 24 日至 2028 年 10 月 21 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与大连银行股份有限公司重庆分行签订的《保证合同》编号为 DLL 渝 2025102110015B01 提供保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 9,000 万元，其中一年内需要偿还的金额为 200 万元。本期与大连银行新增签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 900 万元，借款期限为 2026 年 3 月 19 日至 2029 年 3 月 2 日。

注 4：本公司与中国银行股份有限公司重庆南岸支行签订了编号为渝中银南司短人字 202509 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000 万元，借款期限为 2025 年 10 月 30 日至 2028 年 10 月 29 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与中国银行股份有限公司重庆南岸支行签订的《保证合同》编号为渝中银南司保证字 202502 号提供保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000 万元，其中一年内需要偿还的金额为 200 万元。

注 5：本公司与中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行签订编号为 HTU500070000FBWB2023N000P 的《固定资产贷款合同》，借款金额为 2.5 亿元，借款期限自 2023 年 3 月 30 日至 2038 年 3 月 29 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行签订了编号为 HTC500070000YBDB2023N003 的《保证合同》提供连带责任担保。本公司与中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行签订编号为 HTC500070000YBDB2023N005 《抵押合同》，以其办公用房和车库作为抵押财产设定抵押。本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国建设银行股份有限公司重庆南坪支行签订编号为 HTC500070000YSZK2023N001 《应收账款质押合同》，以其租金收入作为抵押财产设定质押。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 22,510 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 1,070 万元。

注 6：本公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝贷字第 7420323013 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 4,500 万元，借款期限自 2023 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 24 日。重庆经开区开发建设有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订了编号为信银渝保字第 7420323013 号的《保证合同》提供连带责任担保。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 3,375 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 3,600 万元。

注 7：本公司与国家开发银行重庆市分行签订编号为 5000201901100000860 的《借款合同》，借款金额为 20,000 万元，借款期限自 2019 年 7 月 5 日至 2034 年 7 月 5 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与国家开发银行重庆市分行签订了《保证合同》提供连带责任担保。本公司、本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与国家开发银行重庆市分行签订《借款合同、保证合同及抵押合同变更协议》，贷款金额由 20,000 万元变更为 15,000 万元，还款计划改变。本公司与国家开发银行重庆市分行签订《借款合同利率定价基准转换通知书》，对借款利率进行调整。本公司、重庆市江南城市建设发展集团有限公司、重庆市江南城市建设开发有限公司、重庆市江南保安服务有限责任公司与国家开发银行重庆市分行签订《人民币资金借款合同变更协议》，对借款利率调整期的利率进行调整，新增借款人的违约事件和违约责任。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 9,500 万元，未来一年内不需要偿还。

注 8：本公司与成都银行股份有限公司重庆分行签订编号为 H920101240329421 的《借款合同》，借款金额为 15,000 万元，借款期限自 2024 年 3 月 29 日至 2027 年 3 月 28 日。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 12,000 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 1,500 万元。

注 9：本公司与重庆银行股份有限公司南岸支行签订编号为 2023 年重银南岸支贷字第 1206 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 30,000 万元，借款期限自 2023 年 12 月 5 日至 2026 年 12 月 5 日。本公司的母公司重庆市江南城市建设发展集团有限公司与重庆银行股份有限公司南岸支行签订了编号为 2023 年重银南岸支保字第 1207 号的《保证合同》提供连带责任担保。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 29,000 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 14,100 万元。

注 10：本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与重庆银行股份有限公司南岸支行签订编号为 2024 年重银南岸支贷字第 0387 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 16,000 万元，借款期限自 2024 年 6 月 25 日至 2027 年 6 月 25 日。本公司

子公司重庆市南发城建发展有限公司与重庆银行股份有限公司南岸支行签订了编号为 2024 年重银南岸支保字第 0388 号的《保证合同》提供连带责任担保。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 15,600 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 200 万元。

注 11：本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订编号为公流贷字第 ZH2400000144247 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 16,500 万元，借款期限自 2024 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 27 日。本公司与中国民生银行股份有限公司签订了编号为公保字第 DB2400000045451 号的《保证合同》提供连带责任担保。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 13,200 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 1,650 万元。

注 12：本公司与中国银行股份有限公司重庆市分行签订编号为 2015 年渝中银贷字 001 号的《转贷协议》，借款金额为 11,250 万沙特利亚尔，借款时折合人民币约 18,000 万元。借款期限自 2015 年 12 月 9 日至 2035 年 12 月 8 日。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 44,579,320.80 元，其中未来一年内需要偿还金额为 14,010,311.59 元。

注 13：本公司与中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 0310001203-2024(茶园)字 00337 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 13,000 万元。借款期限自 2024 年 12 月 20 日至 2027 年 12 月 19 日。本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 0310001203-2024 年茶园(抵)字 0002 号《最高额抵押合同》，以其办公用房作为抵押财产设定抵押。本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 0310001203-2024 年茶园(抵)字 0003 号《最高额抵押合同》，以其商业用房和农贸市场作为抵押财产设定抵押。本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 0310001203-2020 年茶园(抵)字 0011 号《最高额抵押合同》，以其宗地作为抵押财产设定抵押。本公司子公司重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司与中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行签订编号为 202312110310000011526001《抵押变更协议》，修改担保的主债权期间。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额 11,050 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 1,300 万元。

（二十一）应付债券

1、应付债券明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债券	1,300,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	1,300,000,000.00
未到期应付利息	35,139,726.03		35,139,726.03	0.00
合计	1,335,139,726.03	500,000,000.00	535,139,726.03	1,300,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	535,139,726.03			0.00
合计	800,000,000.00			1,300,000,000.00

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	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 茶开 01	500,000,000.00	5.50%	2023-2-2	3.00	500,000,000.00	525,013,698.63
23 茶开 02	500,000,000.00	4.20%	2023-12-22	5.00	500,000,000.00	500,517,808.22
24 茶开 01	300,000,000.00	3.50%	2024-1-31	5.00	300,000,000.00	309,608,219.18
26 茶开 01	500,000,000.00	2.50%	2026-1-20	5.00	500,000,000.00	
合计	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00	1,335,139,726.03

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 茶开 01		27,500,000.00		552,513,698.63		否
23 茶开 02				517,808.22	500,000,000.00	否
24 茶开 01		10,500,000.00		20,108,219.18	300,000,000.00	否
26 茶开 01	500,000,000.00				500,000,000.00	否
合计	500,000,000.00	38,000,000.00		573,139,726.03	1,300,000,000.00	

（二十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	1,133,680,500.00	100.00			1,133,680,500.00	100.00
合计	1,133,680,500.00	100.00			1,133,680,500.00	100.00

（二十三）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	636,319,500.00			636,319,500.00
二、其他资本公积	4,810,405,426.24			4,810,405,426.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,446,724,926.24			5,446,724,926.24
其中：国有独享资本公积	5,446,724,926.24			5,446,724,926.24

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	发生金额						期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,173,160.55							-17,173,160.55
其他权益工具投资公允价值变动	-17,173,160.55							-17,173,160.55
其他综合收益合计	-17,173,160.55							-17,173,160.55

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	108,705,314.43			108,705,314.43	
合计	108,705,314.43			108,705,314.43	

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	34,334,374.52	7,055,862.01
期初调整金额		
本期期初余额	34,334,374.52	7,055,862.01
本期增加额	2,225,837.47	38,149,305.02
其中：本期净利润转入	2,225,837.47	38,149,305.02
其他调整因素		
本期减少额		10,870,792.51
其中：本期提取盈余公积数		3,814,930.50
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		7,055,862.01
应付普通股股利		
本期期末余额	36,560,211.99	34,334,374.52

(二十七) 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
主营业务	57,445,485.77	48,511,507.14	42,094,038.04	29,014,978.30
其他业务	579,641.96	4,301,780.62	2,643,374.07	309,655.57
合计	58,025,127.73	52,813,287.76	44,737,412.11	29,324,633.87

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		9,747,925.06
房产税	895,131.04	1,408,374.05
土地使用税	245,299.20	256,077.23
城市维护建设税	107,082.61	86,190.42
教育费附加	45,892.54	36,938.76
地方教育费附加	30,595.03	24,625.84
印花税	36,472.93	384,727.18
合计	1,360,473.35	11,944,858.54

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,057.22	1,270,968.50
折旧费	250,400.52	241,168.53
办公费	750.00	9,645.00
差旅费	234.00	
水电费	117,366.76	109,986.50
聘请中介机构费	253,546.71	349,260.22
律师费	30,018.00	
车辆使用费	7,595.12	12,926.98
其他	4.00	47,476.00
合计	899,972.33	2,041,431.73

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：银行贷款		
减：利息收入	96,609.22	176,865.19

项目	本期发生额	上期发生额
其中：金融机构存款	96,609.22	176,865.19
汇兑损益		
手续费	80,800.95	9,856.26
其他		
合计	-15,808.27	-167,008.93

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还		158.43
其他	284.14	
合计	284.14	158.43

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入类别

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
其他	296.59	204,717.67	296.59
合计	296.59	204,717.67	296.59

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
罚款支出		1,098,431.65	
预计未决诉讼损失			
合计		1,098,431.65	

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	741,945.82	
合计	741,945.82	

(三十五) 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
投资性房地产	304,346,400.00	抵押贷款

八、或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	重庆市南岸区	住宅房屋建筑	200,000.00	100.00	100.00

（二）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
重庆市南发城建发展有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市南发城建发展有限公司第一分公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市正联实业发展有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市南岸人才市场有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市江南保安服务有限责任公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市点石教育科技有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市汇南城市建设开发有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市江南金悦智慧城市运营管理有限公司	股权架构受同一最终方控制
重庆市南工城建发展有限公司	股权架构受同一最终方控制

（三）关联方交易

1、关联方交易

（1）担保

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
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	320,000,000.00	2023-12-29	2033-12-21	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	199,000,000.00	2025-4-21	2028-4-21	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	51,000,000.00	2025-6-18	2028-6-18	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	51,000,000.00	2025-7-31	2028-7-31	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	44,600,000.00	2025-8-20	2028-8-20	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	5,000,000.00	2025-12-1	2026-8-17	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	336,250,000.00	2026-1-30	2029-1-29	否

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
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	171,000,000.00	2026-3-16	2031-3-15	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	179,000,000.00	2026-3-26	2031-3-24	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	122,100,000.00	2026-3-17	2029-3-16	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	80,000,000.00	2026-3-18	2029-3-16	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	97,900,000.00	2026-5-15	2029-5-15	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	165,000,000.00	2026-3-19	2029-3-18	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	210,000,000.00	2026-3-23	2028-3-22	否
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	30,000,000.00	2026-4-1	2027-3-24	否
重庆市南发城建发展有限公司	319,000,000.00	2025-7-25	2028-7-25	否
重庆市南发城建发展有限公司	122,800,000.00	2025-2-24	2028-2-24	否
重庆市南发城建发展有限公司	100,000,000.00	2025-8-21	2027-8-21	否
重庆市南发城建发展有限公司	140,000,000.00	2023-8-29	2026-8-17	否
重庆市南发城建发展有限公司	138,728,000.00	2023-12-14	2033-11-30	否
重庆市南发城建发展有限公司	156,000,000.00	2026-1-1	2028-12-31	否
重庆市南发城建发展有限公司	7,750,000.00	2026-2-14	2029-2-14	否
重庆市南发城建发展有限公司	199,000,000.00	2026-3-16	2029-3-15	否
重庆市南发城建发展有限公司	200,000,000.00	2026-3-13	2029-3-12	否
重庆市南发城建发展有限公司	78,750,000.00	2026-3-23	2028-3-22	否
重庆市南发城建发展有限公司	71,250,000.00	2026-4-28	2028-4-27	否
重庆市正联实业发展有限公司	229,534,300.00	2025-1-17	2028-1-16	否
重庆市正联实业发展有限公司	1,000,000.00	2025-11-11	2030-11-11	否
重庆市正联实业发展有限公司	143,000,000.00	2026-1-26	2055-1-25	否
重庆市正联实业发展有限公司	50,000,000.00	2026-3-10	2027-3-9	否
重庆市正联实业发展有限公司	10,000,000.00	2026-5-29	2029-5-28	否
重庆市正联实业发展有限公司	10,000,000.00	2026-6-29	2029-6-28	否
重庆市点石教育科技有限公司	172,000,000.00	2025-1-23	2029-1-22	否
重庆市点石教育科技有限公司	150,000,000.00	2024-9-14	2029-1-22	否

(2) 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆市南发城建发展有限公司	155,498,121.70		103,353,171.70	
其他应付款				
重庆市江南城市建设发展（集团）有限公司	162,156,315.47		80,356,315.47	
重庆市正联实业发展有限公司	255,742.80		255,742.80	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）其他重要事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 8 月 19 日经本公司董事会批准。



重庆市茶园工业园区建设开发有限责任公司

二〇二六年八月十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

