

重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

2024 年年度报告

发行人：重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司(公章)



二〇二五年四月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 风险提示

### 1、有息债务规模较大且持续增加的风险

发行人有息债务余额较大，主要原因是发行人作为新区唯一的基础设施建设平台，承担着运营新区区属国有资产、促进区域产业升级和机构调整、推动新区基础设施建设的重任，随着新区的发展，公司的建设任务也不断加重，对融资的需求逐年上升；新建、在建工程及逐年扩大的生产运营等都需要大量的资金投入。因此，金额较大的有息债务和未来较大规模的资本支出使发行人的偿债能力降低，面临着有息负债规模较大的风险。

### 2、应收款项回收风险

发行人应收票据及应收账款主要系政府性应收账款项。政府性应收款项主要系发行人承接工程建设业务、土地整治业务取得的业务收款和资金往来款项，还款计划主要靠政府部门的相关收入，但政府收入易受到宏观调控和经济周期的影响，稳定性较弱，存在一定政府性应收款还款风险。虽然发行人针对工程代建业务项目均签订回购协议，但仍然存在应收款项回款不达计划或回款金额赶不上新增金额的风险。

### 3、存货占比较大及存货跌价风险

发行人存货金额相对较大，存货主要是开发成本、储备土地、工程施工以及周转材料等。占比较大的存货容易受到土地价格波动、房产跌价从而使变现能力下降，对公司的盈利能力产生一定的影响。

#### **4、资本性支出压力较大风险**

发行人作为涪陵高新区基础设施建设的投资运营重要主体，投资经营以城市基础设施建设项目为主，部分项目建设周期长，资金需求量大，面临一定的资本性支出压力较大的风险。

#### **5、来自政府的现金流入占比较大风险**

由于发行人的业务特点，报告期内发行人经营活动现金流入主要来源于政府单位，财政性资金流入占发行人经营性现金流入的比例较大。自身业务盈利能力弱，过于依赖政府，若未来政府降低对发行人的支持力度或由于政策变动等因素导致财政性资金流入减少，发行人利润增长可能不达预期。

#### **6、经营性现金流波动风险**

发行人经营活动产生的现金净流量存在较大波动。其原因主要为发行人从事的市政设施工程业务具有业务周期长的特点，当年投资往往只能在以后年度实现收益，并且发行人以前年度实施的部分业务尚未进入回收期，在手项目增多、投入不断加大，暂时存在项目投入大于项目收入的情况。如果上述情况持续发生，可能会引起经营活动所产生的现金净流量在短时期内出现较大波动，降低公司财务结构的稳健程度，存在一定的风险。

公司风险因素与上一年年度报告和发行文件所提示的风险因素无重大变化。

# 目录

重要提示 .....	2
风险提示 .....	3
目录 .....	5
释义 .....	6
第一章 企业基本情况 .....	7
一、企业基本情况 .....	7
二、对应债务融资工具相关中介机构情况 .....	10
三、报告期内中介机构的变更情况 .....	17
第二章 债务融资工具存续情况 .....	18
一、存续债券情况 .....	18
二、信用评级情况 .....	23
三、募集资金使用情况 .....	23
四、存续期内债券行权及投资者保护条款情况 .....	24
五、存续期内债券增信、偿债计划保障情况 .....	25
第三章 报告期内重要事项情况 .....	26
一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况 .....	26
二、报告期内亏损情况 .....	26
三、报告期内资产受限情况 .....	27
四、报告期内对外担保金额及重大未决诉讼情况 .....	27
五、报告期内信息披露事务管理制度变更情况 .....	27
第四章 财务信息 .....	28
第五章 备查文件 .....	29
一、备查文件 .....	29
二、查询地址 .....	29
三、查询网站 .....	29
附件: .....	30

## 释义

发行人/公司/本公司	指	重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
银行间市场	指	全国银行间债券市场
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期	指	2024年1-12月
报告期末	指	2024年12月末

## 第一章 企业基本情况

### 一、企业基本情况

#### (一) 发行人基本情况

公司中文名称	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司
公司中文简称	涪陵新城
公司英文名称	FuLing District Of ChongQing New Town Development (Group) Co.,Ltd
公司英文简称	-
法定代表人	罗奇陵
注册资本	200,000 万元
实缴资本	200,000 万元
注册地址	重庆市涪陵区太白大道 32 号
办公地址及邮政编码	重庆市涪陵区太白大道 32 号 408100
公司网址	-
电子信箱	8144532@qq.com

#### (二) 信息披露事务负责人和联系方式

姓名	秦超
职位	副总经理
联系地址	重庆市涪陵区太白大道 32 号
电话	13896623677
传真	023-7218 1096
电子信箱	-

#### (三) 报告期内发行人控股股东、实际控制人变更及变更情况

根据发行人 2024 年 4 月 1 日公告的《重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司关于控股股东变更的公告》，为深入实施“三攻坚一盘活”国企改革提效增能行动优化国有资本布局，提升国有企业运营管

理效率和水平，重庆市涪陵区人民政府同意将重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会持有的发行人 100% 股权无偿划转至重庆市涪陵高新技术产业发展有限公司。本次划转完成后，发行人控股股东将由重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会变更为重庆市涪陵高新技术产业发展有限公司。

上述股东变更事项已完成工商变更登记，公司控股股东由涪陵区国资委变更为重庆市涪陵高新技术产业发展有限公司。本次变更前后，发行人实际控制人不变，仍为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

#### **(四) 报告期内发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况**

报告期内发行人董事、监事、高级管理人员无变化。

#### **(五) 报告期内发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面是否相互独立**

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

#### **(六) 报告期内发行人控股股东是否存在占用企业非经营性资金用的情况**

报告期内，控股股东不存在对发行人非经营性资金占用情况。

(七) 报告期内发行人是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况,并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响;

报告期内发行人不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况或发行文件约定或承诺的情况。

(八) 报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化,以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响;

报告期内发行人业务和经营情况无重大变化。

(九) 报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况,包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展。

截至报告期末发行人不存在有息债务逾期情况。

(十) 报告期内发行人是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》(生态环境部令第24号)中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

不涉及。

## 二、对应债务融资工具相关中介机构情况

截至本报告公告日，发行人存续债务融资工具主承销商信息如下：

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息（如有）	跟踪评级机构（如有）情况
19 涪陵新城 MTN001	名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 办公地址：重庆市北部新区黄山大道中段55号双鱼座 B-20层 签字会计师姓名：杨帆、颜永辉 联系人：匡婷 联系电话：023-67785892	名称：广发证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司 办公地址：广东省广州市天河北路183号大都会广场5楼、北京市西城区闹市口大街1号院1号楼建行投资银行部 联系人：黄俊峰、冯祥瑞 联系电话：020-66338888、010-67596141	名称：中国建设银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区闹市口大街1号院1号楼建行投资银行部 联系人：冯祥瑞 联系电话：010-67596141	-	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座7层 联系人：杨丹 联系电话：17621359492
21 涪陵新城 MTN001	名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 办公地址：重庆市北部新区黄山大道中段55号双鱼座 B-20层 签字会计师姓名：刘渝生、崔恒银 联系人：匡婷 联系电话：023-67785892	名称：中信建投证券股份有限公司、平安银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区安立路66号4号楼、深圳市罗湖区深南东路5047号 联系人：刘国平、朱莉 联系电话：020-66338888、023-63369309	名称：中信建投证券股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区安立路66号4号楼 联系人：刘国平、曾阳阳、张海虹 联系电话：010-86451354	-	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座7层 联系人：贺畅 联系电话：13810984857
23 涪陵新城	名称：中审众环会计师事务所	名称：中信银行股份有限公司	名称：中信银行股份有限公司	-	-

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
PPN001	<p>(特殊普通合伙)</p> <p>办公地址: 重庆市北部新区黄山大道中段55号双鱼座 B-20层</p> <p>签字会计师姓名: 刘渝生、崔恒银</p> <p>联系人: 匡婷</p> <p>联系电话: 023-67785892</p>	<p>司、重庆银行股份有限公司</p> <p>办公地址: 北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层</p> <p>联系人: 游文, 曹心怡</p> <p>电话: 010-66635906, 023-67592360</p> <p>传真: 010-65559100</p> <p>名称: 重庆银行股份有限公司</p> <p>办公地址: 重庆市江北区江北城街道永平门6号</p> <p>联系人: 张宸铭</p> <p>电话: 023-63367149</p> <p>传真: 023-63799340</p> <p>名称: 华夏银行股份有限公司</p> <p>办公地址: 北京市东城区建国门内大街22号</p> <p>联系人: 仇杰</p> <p>电话: 010-85237549</p> <p>传真: 010-85238343</p>	<p>办公地址: 北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层</p> <p>联系人: 游文, 曹心怡</p> <p>电话: 010-66635906, 023-67592360</p> <p>传真: 010-65559100</p>		
22 涪陵新城 PPN002	<p>名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>办公地址: 重庆市北部新区黄山大道中段55号双鱼座 B-20</p>	<p>名称: 重庆银行股份有限公司</p> <p>办公地址: 重庆市江北区江北城街道永平门6号</p> <p>联系人: 张宸铭</p>	<p>名称: 重庆银行股份有限公司</p> <p>办公地址: 重庆市江北区江北城街道永平门6号</p> <p>联系人: 张宸铭</p>	-	-

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
	层 签字会计师姓名: 杨帆、颜永辉、刘渝生、崔恒银 联系人: 匡婷 联系电话: 023-67785892	电话: 023-63367149 传真: 023-63799340 名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42 层 联系人: 游文, 曹心怡 电 话 : 010-66635906 , 023-67592360 传真: 010-65559100 名称: 华夏银行股份有限公司 办公地址: 北京市东城区建国门内大街 22 号 联系人: 仇杰 电话: 010-85237549 传真: 010-85238343	电话: 023-63367149 传真: 023-63799340		
24 涪陵新城 MTN001A	名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、董海宇	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、董海宇	-	名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: /

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
	邮编: 100036				联系人: 郑远航、王世君
24 涪陵新城 MTN001B	名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、 张继中、董海宇	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、 张继中、董海宇	-	名称: 中诚信国际信用 评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝 阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、王世 君
24 涪陵新城 MTN002A	名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、 张继中、林舒婷	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、 张继中、林舒婷	-	名称: 中诚信国际信用 评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝 阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、王世 君

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
24 涪陵新城 MTN002B	<p>名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)  地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层  执行事务合伙人: 郝树平  联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆  电话: 010-51716807  传真: 010-51716790  邮编: 100036</p>	<p>名称: 中信证券股份有限公司  法定代表人: 张佑君  地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦  电话: 010-60833860  传真: 010-60833504  联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷</p>	<p>名称: 中信证券股份有限公司  法定代表人: 张佑君  地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦  电话: 010-60833860  传真: 010-60833504  联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷</p>	-	<p>名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司  法定代表人: 岳志岗  地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼  电话: 0270-87339288  传真: /  联系人: 郑远航、王世君</p>
25 涪陵新城 MTN001A	<p>名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)  地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层  执行事务合伙人: 郝树平  联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆  电话: 010-51716807  传真: 010-51716790  邮编: 100036</p>	<p>名称: 中信证券股份有限公司  法定代表人: 张佑君  地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦  电话: 010-60833860  传真: 010-60833504  联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷</p> <p>名称: 重庆农村商业银行股份有限公司  法定代表人: 隋军</p>	<p>名称: 重庆农村商业银行股份有限公司  法定代表人: 隋军  地址: 重庆市江北区金沙门路 36 号  电话: 023-61111457  传真: 023-61110397  联系人: 姚尧</p>	-	<p>名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司  法定代表人: 岳志岗  地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼  电话: 0270-87339288  传真: /  联系人: 郑远航、王世君</p>

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
		地址: 重庆市江北区金沙门路36号 电话: 023-61111457 传真: 023-61110397 联系人: 姚尧			
25 涪陵新城 MTN001B	名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷  名称: 重庆农村商业银行股份有限公司 法定代表人: 隋军 地址: 重庆市江北区金沙门路36号 电话: 023-61111457 传真: 023-61110397 联系人: 姚尧	名称: 重庆农村商业银行股份有限公司 法定代表人: 隋军 地址: 重庆市江北区金沙门路36号 电话: 023-61111457 传真: 023-61110397 联系人: 姚尧	-	名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同2号银河SOHO5号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、王世君
25 涪陵新城 MTN002	名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君	名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务	-	名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
	<p>地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036</p>	<p>地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷</p> <p>名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务 地址: 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 电话: 010-57839296</p>	<p>地址: 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 电话: 010-57839296 传真: 010-83321155 联系人: 陈锦泉、曹茜</p>		<p>法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、王世君</p>
25 涪陵新城 MTN003A	<p>名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036</p>	<p>名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、张继中、林舒婷</p> <p>名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务 地址: 深圳市福田区福田街道</p>	<p>名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务 地址: 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 电话: 010-57839296 传真: 010-83321155 联系人: 陈锦泉、曹茜</p>	-	<p>名称: 中诚信国际信用评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、李越</p>

债券简称	会计师事务所情况	主承销商情况	存续期管理机构情况	受托管理机构信息 (如有)	跟踪评级机构 (如有) 情况
		福华一路119号安信金融大厦 电话: 010-57839296 传真: 010-83321155 联系人: 陈锦泉、曹茜			
25 涪陵新城 MTN003B	名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 地址: 北京市海淀区复兴路47 号天行建商务大厦22-23层 执行事务合伙人: 郝树平 联系人: 崔恒银、徐敏、杨帆 电话: 010-51716807 传真: 010-51716790 邮编: 100036	名称: 中信证券股份有限公司 法定代表人: 张佑君 地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48号中信证券大厦 电话: 010-60833860 传真: 010-60833504 联系人: 王艳艳、朱军、路瑶、 张继中、林舒婷  名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务 地址: 深圳市福田区福田街道 福华一路119号安信金融大厦 电话: 010-57839296 传真: 010-83321155 联系人: 陈锦泉、曹茜	名称: 国投证券股份有限公司 法定代表人: 段文务 地址: 深圳市福田区福田街道 福华一路119号安信金融大厦 电话: 010-57839296 传真: 010-83321155 联系人: 陈锦泉、曹茜	-	名称: 中诚信国际信用 评级有限责任公司 法定代表人: 岳志岗 地址: 北京市东城区朝 阳门内大街南竹杆胡同 2号银河 SOHO5 号楼 电话: 0270-87339288 传真: / 联系人: 郑远航、李越

### 三、报告期内中介机构的变更情况

报告期内发行人未出现中介机构的变更情况。

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续债券情况

存续债券一览表（截至 2025 年 4 月 30 日）

单位：亿元、%

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日期	起息日期	到期日期	债券余额	利率 (发行时)	付息兑 付方式	交易场所	主承销商	存续期 管理机 构	受托管 理人
1	重庆市涪陵区新城 区开发(集团)有限 公司 2019 年度第 一期中期票据	19 涪陵新城 MTN001	101900711.IB	2019/05/08	2019/05/10	2029/05/10	6.60	5.74	按年付 息, 到期 还本	银行间市 场	广发证券、 建设银行	建设银 行	-
2	重庆市涪陵区新城 区开发(集团)有限 公司 2021 年度第 一期中期票据	21 涪陵新城 MTN001	102100273.IB	2021/02/05	2021/02/08	2028/02/08	8.75	5.50	按年付 息, 到期 还本	银行间市 场	中信建投、 平安银行	中信建 投	-
3	重庆市涪陵区新城 区开发(集团)有限 公司 2022 年度第 一期定向债务融资 工具	22 涪陵新城 PPN001	032280468.IB	2022/04/27	2022/04/29	2027/04/29	5.70	4.67	按年付 息, 到期 还本	银行间市 场	中信银行, 华夏银行, 重庆银行	华夏银 行	-

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日期	起息日期	到期日期	债券余额	利率(发行时)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
4	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2023年度第一期定向债务融资工具	23 涪陵新城 PPN001	032380099.IB	2023/02/02	2023/02/06	2028/02/06	10.00	5.90	按年付息,到期还本	银行间市场	中信银行,华夏银行,重庆银行	中信银行	-
5	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	23 涪新 01	253312.SH	2023/12/14	2023/12/18	2028/12/18	7.00	4.10	按年付息,到期还本	上海证券交易所	国投证券	-	国投证券
6	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年度第一期中期票据(品种一)	24 涪陵新城 MTN001A	102400772.IB	2024/05/23	2024/05/24	2027/05/24	8.50	2.54	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券	中信证券	-
7	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年度第一期中期票据(品种二)	24 涪陵新城 MTN001B	102400771.IB	2024/05/23	2024/05/24	2029/05/24	5.00	2.85	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券	中信证券	-

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日期	起息日期	到期日期	债券余额	利率(发行时)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
8	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	24涪新01	255080.SH	2024/06/19	2024/06/21	2029/06/21	10.00	2.50	按年付息,到期还本	上海证券交易所	国投证券	-	国投证券
9	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	24涪新02	255429.SH	2024/07/30	2024/08/01	2029/08/01	20.00	2.45	按年付息,到期还本	上海证券交易所	国投证券	-	国投证券
10	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)	24涪新03	256595.SH	2024-11-20	2024-11-22	2029-11-22	8.30	2.90	按年付息,到期还本	上交所	国投证券	-	国投证券
11	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年度第二期中期票据(品	24涪陵新城MTN002A	102401120.IB	2024-12-24	2024-12-25	2027-12-25	3.00	2.20	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券	中信证券	-

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日期	起息日期	到期日期	债券余额	利率(发行时)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
	种一)												
12	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2024年度第二期中期票据(品种二)	24 涪陵新城 MTN002B	102401121.IB	2024-12-24	2024-12-25	2029-12-25	3.50	2.65	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券	中信证券	-
13	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2025年度第一期中期票据(品种一)	25 涪陵新城 MTN001A	102501185.IB	2025-02-25	2025-02-26	2030-02-26	6.50	2.87	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券,重庆农商行	重庆农商行	-
14	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2025年度第一期中期票据(品种二)	25 涪陵新城 MTN001B	102501186.IB	2025-02-25	2025-02-26	2032-02-26	3.50	3.30	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券,重庆农商行	重庆农商行	-
15	重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司2025年度第二期中期票据	25 涪陵新城 MTN002	102501259.IB	2025-03-18	2025-03-19	2030-03-19	11.24	3.16	按年付息,到期还本	银行间市场	中信证券,国投证券	国投证券	-

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日期	起息日期	到期日期	债券余额	利率 (发行时)	付息兑 付方式	交易场所	主承销商	存续期 管理机 构	受托管 理人
16	重庆市涪陵区新城 区开发(集团)有限 公司 2025 年度第 三期中期票据(品 种一)	25 涪陵新城 MTN003A	102501334.IB	2025-04-24	2025-04-25	2030-04-25	3.00	2.78	按年付 息, 到期 还本	银行间市 场	中信证券, 国投证券	国投证 券	-
17	重庆市涪陵区新城 区开发(集团)有限 公司 2025 年度第 三期中期票据(品 种二)	25 涪陵新城 MTN003b	102501334.IB	2025-04-24	2025-04-25	2032-04-25	2.70	3.28	按年付 息, 到期 还本	银行间市 场	中信证券, 国投证券	国投证 券	-

报告期内, 发行人不存在逾期未偿还债券。

## 二、信用评级情况

报告期内信用评级机构未对企业或债务融资工具作出信用评级结果调整。

## 三、募集资金使用情况

### (一) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况

#### 募集资金使用情况（截至 2024 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债券简称	募集金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
19 涪陵新城 MTN001	10.00	用于置换信用债券	-	10.00	10.00	是	0.00
20 涪陵新城 PPN001	18.00	用于偿还存量有息负债本息	-	17.80	17.80	是	0.00
21 涪陵新城 MTN001	10.00	用于偿还存量有息负债本息	-	10.00	10.00	是	0.00
22 涪陵新城 MTN001	10.00	用于偿还存量有息负债本息	-	10.00	10.00	是	0.00
22 涪陵新城 PPN001	5.70	用于偿还存量有息负债本息	-	5.70	5.70	是	0.00
22 涪陵新城 PPN002	14.30	用于偿还存量有息负债本息	-	14.30	14.30	是	0.00
23 涪陵新城 PPN001	10.00	用于偿还存量有息负债本息	-	10.00	10.00	是	0.00
23 涪陵新城 SCP001 <sup>1</sup>	13.50	用于偿还存量有息负债	-	13.50	4.74	是	8.76

<sup>1</sup> 23 涪陵新城 SCP001 于 2024 年 7 月 9 日完成付息兑付，募集资金使用与承诺用途或最新披露用途一致。

债券简称	募集金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24 涪陵新城 SCP001 <sup>2</sup>	6.50	用于偿还存量债务融资工具本金	-	6.50	3.40	是	3.10
24 涪陵新城 MTN001B	5.00	用于偿还存量债务融资工具本金	-	5.00	5.00	是	0.00
24 涪陵新城 MTN001A	8.50	用于偿还存量债务融资工具本金	-	8.50	8.50	是	0.00
24 涪陵新城 MTN002A	3.00	用于偿还存量债务融资工具本金	-	3.00	3.00	是	0.00
24 涪陵新城 MTN002B	3.50	用于偿还存量债务融资工具本金	-	3.50	3.50	是	0.00

## (二) 募集资金用途变更情况

报告期内发行人不涉及募集资金用途变更情况。

## (三) 募集资金特定用途使用情况

不适用。

## 四、报告期末存续债务融资工具发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

### (一) 报告期末选择权条款触发和执行情况

债券简称	含权情况	是否行权	行权日期	行权后利率(%)	行权后存续余额(亿元)
23 涪陵新城 PPN001	第3年末附发行人利率调整选择权及投资者回售选择权	否	2026-2-6	-	-
22 涪陵新城 PPN002	第3年末附发行人利率调整选择权及投资者回售选择权	否	2025-8-19	-	-
19 涪陵新城 MTN001	第5年末附发行人利率调整选择权及投资者回售选择权	是	2024-5-10	3.10	9.15 <sup>3</sup>

<sup>2</sup> 24 涪陵新城 SCP001 于 2024 年 12 月 27 日完成付息兑付,募集资金使用与承诺用途或最新披露用途一致。

<sup>3</sup> 19 涪陵新城 MTN001 于 2024 年 6 月 24 日完成 2.55 亿元现金要约收购,截至报告期末债券存续余额为 6.6 亿元。

债券简称	含权情况	是否行权	行权日期	行权后利率(%)	行权后存续余额(亿元)
21 涪陵新城 MTN001	第3年末、第5年末附发行人利率调整选择权及投资者回售选择权	是	2024-2-08	3.30	8.75

**(二) 报告期末投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况**

不。

**五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及影响**

截至报告期末，发行人存续债务融资工具均无增信。

### 第三章 报告期内重要事项情况

#### 一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

##### （一）会计政策变更

##### 1、《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，本集团对负债项目 2024 年 12 月 31 日及可比期间的流动性进行重新划分，该变更对本集团财务报表无影响。

##### 2、《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。该变更对本集团财务报表无影响。

##### （二）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

##### （三）会计差错更正情况

本集团在报告期内无会计差错更正情况。

#### 二、报告期内亏损情况

报告期内合并报表范围未出现亏损超过上年末净资产 10%的情况。

### 三、报告期内资产受限情况

发行人所有权或使用权受到限制的资产情况如下

单位：万元

项目	年末余额	受限原因
定期存款	3,007.97	担保资产
存货	313,993.49	担保资产
投资性房地产	117,954.64	担保资产
应收账款	67,497.14	担保资产
合计	502,453.24	-

### 四、报告期内对外担保金额及重大未决诉讼情况

截至报告期末的对外担保金额为 35.13 亿元，占净资产比例为 13.78%。

报告期末，发行人不存在尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况。

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

### 五、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

报告期内公司信息披露事务管理制度无变更。

## 第四章 财务信息

重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司 2024 年年度财务报表经中审众环会计师事务所审计，并发表了标准无保留意见的审计报告。具体财务报表见附件。

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司 2024 年年度报告
- 2、重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司 2024 年审计报告
- 3、相关法律、规范性文件要求披露的其他文件。

### 二、查询地址

公司名称：重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司

查询地址：重庆市涪陵区太白大道 32 号

联系人：秦超

联系电话：13896623677

发行人传真：023-7218 1096

邮政编码：408000

### 三、查询网站

投资者也可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>) 或上海清算所网站 (<https://www.shclearing.com.cn>) 查询本财务报告。

附件：



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP

重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司

# 审计报告

2024年12月31日



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：鄂255101JMV5



# 目 录

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



## 审计报告

众环审字(2025)1800063号

重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司股东:

### 一、审计意见

我们审计了重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司(以下简称“涪陵开发集团”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了涪陵开发集团2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

涪陵开发集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括涪陵开发集团2024年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其



他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督涪陵开发集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。



由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



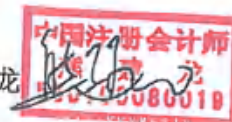
中国·武汉

中国注册会计师：熊建龙

(项目合伙人)

中国注册会计师：赵月媛

2025年4月20日



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、1	1,174,924,384.41	3,371,238,625.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,615,059,128.87	2,282,874,962.13
应收款项融资			
预付款项	六、3	11,963,878.11	12,237,333.88
其他应收款	六、4	7,456,248,649.85	7,367,235,487.18
其中:应收利息			
应收股利			
存货	六、5	34,705,182,458.74	34,923,916,944.29
其中:数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	60,302,902.89	23,494,219.03
<b>流动资产合计</b>		<b>45,023,981,402.87</b>	<b>47,980,997,572.16</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	2,763,048,119.86	327,510,855.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	37,525,700.00	30,000,000.00
投资性房地产	六、9	3,387,898,486.10	3,613,699,529.10
固定资产	六、10	99,127,075.87	100,676,293.77
在建工程	六、11	513,506,227.41	576,248,315.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	77,459,248.43	4,735,577,762.35
其中:数据资源			
开发支出			
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	12,620,018.11	10,987,506.43
递延所得税资产	六、14	16,001,768.95	25,076,910.86
其他非流动资产	六、15	2,916,001,928.64	2,994,032,495.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,823,188,573.37</b>	<b>12,413,809,669.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,847,169,976.24</b>	<b>60,394,807,241.75</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



已审计·请与审计报告一并阅读  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

## 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、17	259,400,000.00	769,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	911,510,901.71	1,384,804,789.69
预收款项	六、19	806,944.17	3,920,663.26
合同负债	六、20	3,258,538.85	5,797,072.67
应付职工薪酬	六、21	3,180,459.59	1,252,589.42
应交税费	六、22	848,381,396.36	773,881,936.06
其他应付款	六、23	2,521,459,274.93	641,794,725.17
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,353,166,138.90	5,713,824,889.11
其他流动负债	六、25	351,715,003.88	2,252,186,110.85
<b>流动负债合计</b>		<b>9,252,908,958.39</b>	<b>11,546,963,076.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、26	6,543,005,649.11	10,164,288,968.34
应付债券	六、27	12,383,300,602.62	11,513,638,655.90
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	1,049,204,067.87	227,194,420.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29		35,111,975.70
递延收益	六、30	1,168,979.55	1,500,000.00
递延所得税负债	六、14	117,886,760.80	122,274,119.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,094,566,059.95</b>	<b>22,064,308,139.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,347,475,018.34</b>	<b>33,611,271,215.92</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、31	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、32	17,023,051,630.71	18,596,674,048.17
减:库存股			
其他综合收益	六、33	378,565,410.44	378,697,166.93
专项储备			
盈余公积	六、34	590,301,639.90	560,772,091.31
一般风险准备			
未分配利润	六、35	5,360,509,131.54	5,091,288,013.62
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>25,352,428,112.59</b>	<b>26,627,431,320.06</b>
少数股东权益		117,266,815.31	156,104,705.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,469,694,927.90</b>	<b>26,783,536,025.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,817,169,946.24</b>	<b>60,394,807,241.75</b>

单位负责人:

奇 罗  
 5001023134706

主管会计工作负责人:

秦 超  
 5001021014976

会计机构负责人:

窦 剑



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

### 合并利润表

2024年1-12月

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,986,193,277.53	1,980,489,358.68
其中:营业收入	六、36	2,986,193,277.53	1,980,189,358.68
二、营业总成本		2,701,028,299.71	1,801,921,689.28
其中:营业成本	六、36	2,152,523,735.87	1,601,197,888.90
税金及附加	六、37	112,839,993.11	102,231,700.08
销售费用	六、38	2,715,136.82	1,397,536.31
管理费用	六、39	109,030,808.70	94,218,053.08
研发费用	六、10	1,107,759.75	1,088,578.63
财务费用	六、11	22,810,865.16	1,187,932.25
其中:利息费用	六、41	22,344,661.13	1,947,814.98
利息收入	六、41	948,101.17	1,691,940.86
加:其他收益	六、42	119,248,669.04	199,680,451.83
投资收益(损失以“-”号填列)	六、13	-21,119,978.86	15,191,125.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-19,260,137.19	8,588,718.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、44	-11,017,232.00	-21,686,137.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-7,651,070.38	-40,653,953.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、16	616.81	118,186.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		361,595,982.46	361,520,944.91
加:营业外收入	六、47	1,118,702.77	526,051.50
减:营业外支出	六、48	2,887,512.24	5,523,618.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		359,827,142.99	356,523,378.22
减:所得税费用	六、49	63,769,036.97	26,144,884.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		296,058,106.02	330,378,493.35
(一)按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		296,058,106.02	330,378,493.35
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		298,750,966.48	329,912,559.86
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,692,860.46	435,933.49
六、其他综合收益的税后净额		-131,756.19	8,406,310.83
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-131,756.19	8,406,310.83
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-1,000,000.00
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			-1,000,000.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-131,756.19	9,406,310.83
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		295,926,349.53	338,784,801.18
归属于母公司股东的综合收益总额		298,619,209.99	338,348,870.69
归属少数股东的综合收益总额		-2,692,860.46	135,933.19

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计师事务所负责人:





## 合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司

单位：人民币元

已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,786,071,650.71	3,723,582,596.33
收到的税费返还			111,461.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、50、（1）	2,488,486,138.34	420,023,110.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,274,557,789.05</b>	<b>4,143,717,167.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,826,428,326.93	3,310,501,539.22
支付给职工以及为职工支付的现金		62,210,019.68	58,421,998.72
支付的各项税费		142,028,625.46	121,213,199.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、50、（1）	1,079,816,326.92	180,408,255.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,110,483,298.99</b>	<b>3,670,544,992.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,074,490.06</b>	<b>473,172,174.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,056,990.77	
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	5,619,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	402,401.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-489,199,158.94	9,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、50、（2）	35,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-418,114,168.17</b>	<b>15,821,401.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,818,541.27	783,687,872.20
投资支付的现金		17,173,480.00	110,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,992,021.27</b>	<b>894,637,872.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-459,106,189.44</b>	<b>-878,816,470.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		595,519,058.33	1,002,475,369.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,255,000.00	76,039,681.61
取得借款收到的现金		10,717,956,960.00	9,802,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50、（3）	2,627,861,173.35	12,351,315.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,941,340,191.68</b>	<b>10,817,326,684.24</b>
偿还债务支付的现金		14,075,596,468.28	7,082,944,287.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,854,395.18	1,606,245,055.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50、（3）	52,705,969.95	20,759,131.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,801,156,833.41</b>	<b>8,709,948,474.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,859,816,641.73</b>	<b>2,107,378,210.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、51、（1）	<b>-2,154,848,341.11</b>	<b>1,701,733,914.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、51、（2）	3,329,772,725.52	1,628,038,811.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、51、（2）	<b>1,174,924,384.41</b>	<b>3,329,772,725.52</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	归属母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	外币报表折算差额	其他			
一、上年年末余额	2,000,000.00	18,896,874.04	0.00	378,897,186.83	0.00	899,772,891.34	0.00	6,091,284,013.62	0.00	26,087,431,320.06	186,104,783.77	26,783,636,025.83	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,000,000.00	18,896,874.04	0.00	378,897,186.83	0.00	899,772,891.34	0.00	6,091,284,013.62	0.00	26,087,431,320.06	186,104,783.77	26,783,636,025.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,673,622.41		-131,758.49		29,529,618.56		289,231,417.92		-1,275,003,207.47	-8,837,889.46	-1,283,841,867.53	
(一)综合收益总额		-1,673,622.41		-131,758.49		29,529,618.56		289,231,417.92		-1,275,003,207.47	-8,837,889.46	-1,283,841,867.53	
(二)所有者投入和减少资本		-1,847,960.00								-1,847,960.00	-6,145,000.00	-7,994,960.00	
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		274,337,128.02				29,529,618.56		-29,529,618.56		274,337,128.02		274,337,128.02	
1.提取盈余公积						29,529,618.56		-29,529,618.56					
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转盈余公积弥补亏损													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	2,000,000.00	17,223,251.63	0.00	378,897,186.83	0.00	899,301,839.50	0.00	6,380,495,431.54	0.00	25,352,428,112.59	147,266,816.31	25,499,694,928.90	

秦超

秦超  
5001021014977

奇陵  
5001023134706

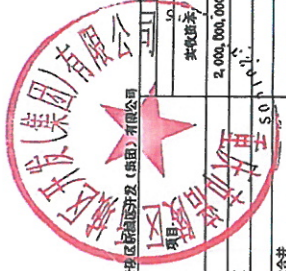
单位负责人： 秦超  
主管会计工作负责人： 秦超  
会计机构负责人： 秦超

已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



合并所有者权益变动表(续)

项目	2024年1-12月										所有者权益合计	
	年初余额	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				17,654,301,724.85				25,246,710,126.85			25,246,710,126.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	2,000,000,000.00				17,654,301,724.85				25,246,710,126.85			25,246,710,126.85
三、本年年末所有者权益(或少数股东权益)合计												
(一) 综合收益总额					942,372,323.32				942,372,323.32			942,372,323.32
(二) 所有者投入和减少资本					942,372,323.32				942,372,323.32			942,372,323.32
1. 所有者投入的普通股					942,372,323.32				942,372,323.32			942,372,323.32
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					15,508,635.82				15,508,635.82			15,508,635.82
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 指定盈余公积转增资本												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				17,654,301,724.85				25,246,710,126.85			25,246,710,126.85



会计机构负责人

主管会计工作负责人

单位负责人



# 资产负债表

2024年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		846,311,765.26	2,195,244,949.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,493,214,358.05	2,149,082,046.39
应收款项融资			
预付款项		14,563,664.52	8,597,444.69
其他应收款	十六、2	5,664,522,030.11	6,271,670,153.82
其中:应收利息			
应收股利			
存货		33,583,065,189.85	32,582,411,637.29
其中:数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,889,221.91	20,645,226.62
<b>流动资产合计</b>		<b>41,659,566,229.70</b>	<b>43,227,651,458.09</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,625,688,381.30	1,154,538,816.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		37,525,700.00	30,000,000.00
投资性房地产		3,370,661,300.00	3,520,956,600.00
固定资产		83,465,348.06	1,045,089.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,139,166.60	292,395.18
其中:数据资源			
开发支出			
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,992,291.24	
递延所得税资产		7,753,340.28	13,249,343.69
其他非流动资产		2,644,393,416.35	2,767,052,275.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,821,618,943.83</b>	<b>7,487,134,520.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,481,185,173.53</b>	<b>50,714,785,978.18</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

## 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		75,000,000.00	305,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		855,671,766.66	1,311,122,659.52
预收款项		232,584.08	
合同负债		72,345.74	
应付职工薪酬		1,951,715.55	151,595.58
应交税费		843,891,632.98	763,736,681.10
其他应付款		3,744,027,636.27	2,252,485,127.88
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,667,015,891.88	4,822,975,861.44
其他流动负债		351,563,881.37	2,251,806,991.85
<b>流动负债合计</b>		<b>9,539,433,457.53</b>	<b>11,740,878,923.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,243,125,651.23	6,181,051,158.42
应付债券		12,383,300,602.62	11,513,638,655.90
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,049,204,062.87	200,444,415.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			35,411,975.70
递延收益		1,168,979.55	
递延所得税负债		114,529,714.68	115,230,347.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,791,329,010.95</b>	<b>18,045,776,852.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,330,762,468.48</b>	<b>29,786,655,775.48</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		15,852,559,417.54	12,925,696,426.84
减:库存股			
其他综合收益		369,151,359.61	369,017,333.58
专项储备			
盈余公积		590,301,639.90	560,772,091.34
未分配利润		5,338,410,288.00	5,072,644,350.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,150,422,705.05</b>	<b>20,928,130,202.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,481,185,173.53</b>	<b>50,714,785,978.18</b>

单位负责人:

奇陵罗  
5001023134704

主管会计工作负责人:

秦超  
5001021014976

会计机构负责人:

窦剑



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

利润表  
2024年度

编制单位：重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、1	2,453,974,283.99	1,377,079,409.54
减：营业成本	十六、4	1,965,587,822.50	1,027,791,696.38
税金及附加		111,516,189.52	100,113,178.90
销售费用		27,738.77	
管理费用		85,499,643.89	63,214,069.00
研发费用			
财务费用		22,058,082.54	1,608,016.87
其中：利息费用		21,984,661.13	1,591,307.73
利息收入		24,295.87	47,096.85
加：其他收益	十六、5	113,678,347.97	196,723,277.11
投资收益(损失以“-”号填列)		-12,861,780.58	47,690,909.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,974,938.91	17,216,215.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-11,017,232.00	-28,909,703.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,317,965.95	-39,857,017.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-11,661.69	118,157.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		357,413,469.80	360,118,041.22
加：营业外收入		390,211.97	280,756.53
减：营业外支出		2,842,257.17	5,468,198.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		354,961,424.60	354,930,598.92
减：所得税费用		59,665,938.98	23,748,458.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		295,295,485.62	331,182,140.39
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		295,295,485.62	331,182,140.39
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		134,026.03	-1,000,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-1,000,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			-1,000,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		134,026.03	
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		134,026.03	
六、综合收益总额		295,429,511.65	330,182,140.39

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

## 现金流量表

2024年度

编制单位:重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,169,902,244.01	3,019,347,257.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,416,238,132.57	6,053,277,250.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,586,140,376.58</b>	<b>9,072,624,508.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,641,618,530.10	2,871,881,363.02
支付给职工以及为职工支付的现金		33,231,925.71	28,344,357.79
支付的各项税费		137,909,855.64	107,894,990.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,457,298,180.40	3,719,269,427.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,270,058,491.85</b>	<b>6,727,390,138.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,316,081,884.73</b>	<b>2,345,234,370.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		34,056,990.77	
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	7,761,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	175,196.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>71,084,990.77</b>	<b>17,736,196.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,109.03	33,545,140.06
投资支付的现金		90,568,480.00	95,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			123,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,881,589.03</b>	<b>252,495,140.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,796,598.26</b>	<b>-234,758,943.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		586,517,297.90	926,435,687.50
取得借款收到的现金		9,044,590,000.00	6,559,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,627,864,173.35	2,601,315.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,258,971,471.25</b>	<b>7,488,037,002.63</b>
偿还债务支付的现金		13,372,936,004.43	6,597,876,776.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,436,082,067.23	1,575,878,605.91
支付其他与筹资活动有关的现金		52,705,969.95	21,761,394.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,861,724,041.61</b>	<b>8,195,516,776.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,602,752,570.36</b>	<b>-707,479,773.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,307,467,283.89</b>	<b>1,402,995,653.44</b>
加:期初现金及现金等价物余额		2,153,779,049.15	750,783,395.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>846,311,765.26</b>	<b>2,153,779,049.15</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

编制单位: 重庆两江新区开投(集团)有限公司

2024年度

单位: 人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	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
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额		2,000,000,000.00			12,925,696,426.84		369,017,333.68		560,772,091.34	5,072,644,350.94	20,928,130,202.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		2,000,000,000.00			12,925,696,426.84		369,017,333.68		560,772,091.34	5,072,644,350.94	20,928,130,202.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,926,862,990.70		134,026.03		29,529,548.56	265,765,937.05	3,222,292,502.35
(一) 综合收益总额							134,026.03			295,295,485.62	295,429,511.65
(二) 所有者投入和减少资本					2,926,862,990.70						2,926,862,990.70
1. 所有者投入的普通股					2,652,525,282.18						2,652,525,282.18
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					274,337,708.52						274,337,708.52
(三) 利润分配									29,529,548.56	-29,529,548.56	
1. 提取盈余公积									29,529,548.56	-29,529,548.56	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		2,000,000,000.00			15,852,559,417.54		369,151,359.61		590,301,639.90	5,338,410,288.00	24,150,422,705.05

单位负责人:

主管会计工作负责人:

秦剑

秦超  
5001021014977

奇陵  
5001023134706



已审计·请与审计报告一并阅读  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
重庆分公司

所有者权益变动表(续)



项目	2023年度		2022年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额			11,986,424,103.52			527,653,877.30	4,774,580,424.59	19,688,675,738.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额			11,986,424,103.52			527,653,877.30	4,774,580,424.59	19,688,675,738.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			539,272,353.32			33,118,214.04	298,063,926.35	1,269,454,483.71
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本			539,272,353.32					
1. 所有者投入的普通股			926,435,687.50					
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			12,856,655.82					
1. 提取盈余公积						33,118,214.04	-33,118,214.04	
2. 对股东的分配						33,118,214.04	-33,118,214.04	
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额			12,925,696,425.84			560,772,091.34	5,072,644,350.94	20,928,130,202.70

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

罗奇陵

秦超

5001023134706



# 重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司（以下简称“本公司”）于 2002 年 12 月 30 日在重庆市涪陵区注册成立的有限责任公司，本公司的投资人为：重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司。

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地：重庆市涪陵区太白大道 32 号

组织形式：有限责任公司（国有独资）

总部地址：重庆市涪陵区太白大道 32 号

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事房地产业，本公司主要受重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会的委托，从事涪陵新城区内基础设施建设管理、投资、招商引资、土地整治等事项。

子公司的主要经营活动包括：数据处理和储存服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；建设工程施工（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），房地产开发经营（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），成品油零售（不含危险化学品），机动车驾驶员培训，汽车租赁，体育赛事、文化艺术交流活动组织及策划、咨询。

#### 3、母公司和集团总部的名称。

本公司的母公司和集团总部为重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2025 年 4 月 20 日经本公司批准报出。

#### 5、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 9 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和



修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的预付款项	单项金额超过 100 万
年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万
年末账龄超过 1 年的重要预收款项	单项金额超过 100 万
重要的在建工程	单个项目的预算大于 10 亿元
重要的非全资子公司	子公司收入占收入总额比超过 10%或净资产在 1 亿元以上
重要的联营企业	持股比例超过 40%或账面价值在 5000 万以上



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会



计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损



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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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



取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债



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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

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

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

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

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



## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为应收政府单位、重庆涪陵高新技术产业发展集团合并范围外关联方、区属重点国有企业款项。
其他组合	本组合为应收重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司合并范围内关联方。

### ② 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。



项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为应收政府单位、重庆涪陵高新技术产业发展集团合并范围外关联方、区属重点国有企业款项。
其他组合	本组合为职工备用金、保证金、押金和应收重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司合并范围内关联方款项。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本集团的存货在取得时按实际成本计价，成本包括开发成本、采购成本、其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价。本集团开发成本包括基础配套设施支出，建筑安装工程支出，开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别认定法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定



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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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



益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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



益。

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

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

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

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

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

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。



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

本集团采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择的依据为:

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

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

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

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

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

### 13、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	0-5	3.17-5.00
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-8	3-5	11.88-24.25
办公设备	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 14、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、18“长期资产减值”。

## 15、借款费用

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

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

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



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

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

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

本集团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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件使用权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

### （2）研究与开发支出

本集团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。

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。

### （3）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、18“长期资产减值”。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、临时设施棚、维修改造、场地设施建设、考试场地整改等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、合同负债

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

#### 20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、



住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(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。

## 22、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约



所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团收入主要有土地业务收入、项目代建收入、让渡资产使用权收入和商品销售收入。

#### 1、在一段时间内确认收入

让渡资产使用权收入，本集团出租房产，根据与客户签订的租赁合同按客户已享受的受益期确认收入。

#### 2、在某一时点确认收入

##### (1) 土地业务收入

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

##### (2) 代建基础设施项目收入

本集团代建基础设施项目，项目完工并经验收合格达到协议约定的交付条件时交付给客户，在客户取得相关项目的控制权时点，确认代建基础设施项目收入的实现。

##### (3) 商品销售收入

商品销售业务，主要销售建筑材料、成品油等。本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为30天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### 23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为



非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 25、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量



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

## ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、13“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 本集团作为出租人

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

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释17号”),自2024年1月1日起实施。根据解释17号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,本集团对负债项目2024年12月31日及可比期间的流动性进行重新划分,该变更对本集团财务报表无影响。

#### ②《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释18号”),自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024年度)提前执行该解释,该变更对本集团财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更



本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### (2) 租赁

#### ① 租赁的识别

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

#### ② 租赁的分类

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

#### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值



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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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



#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率/征收率情况
增值税	一般计税方法：应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法：征收率为3%、5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	房产原值的1.2%、租金收入的12%。
土地使用税	实际占用的土地面积，6.5元/m <sup>2</sup> 、12元/m <sup>2</sup> 。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆数字涪陵大数据产业发展有限公司	20%
其他子公司	25%

#### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局重庆市税务局重庆市发展和改革委员会《关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策有关事项的公告》(国家税务总局重庆市税务局公告2021年第1号)，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项



目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司符合该税收优惠政策,按15%优惠税率征收企业所得税。

本公司的子公司重庆市涪陵区新实建设投资有限公司为小规模纳税人。根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号),为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下:对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税;本公告执行至2027年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2024年1月1日,“年末”指2024年12月31日,“上年年末”指2023年12月31日,“本年”指2024年度,“上年”指2023年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	475.00	15,477.37
银行存款	1,174,923,909.41	3,371,223,148.28
其中:受限银行存款		41,465,900.13
合计	1,174,924,384.41	3,371,238,625.65

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
诉前冻结资金		41,465,900.13
合计		41,465,900.13

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,311,397,353.96	1,516,544,530.44



账龄	年末余额	年初余额
1至2年	100,895,295.12	610,021,808.58
2至3年	118,822,253.76	104,234,330.65
3至4年	94,951,964.11	53,101,393.16
4至5年	68,659.98	2,140,570.00
5年以上		1,930,040.72
小计	1,626,135,526.93	2,287,972,673.55
减:坏账准备	11,076,398.06	5,097,711.42
合计	1,615,059,128.87	2,282,874,962.13

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,626,135,526.93	100.00	11,076,398.06	0.68	1,615,059,128.87
其中: 低风险组合	1,495,313,009.48	91.95	191,369.84	0.01	1,495,121,639.64
账龄组合	129,599,958.81	7.97	10,885,028.22	8.40	118,714,930.59
其他组合	1,222,558.64	0.08			1,222,558.64
合计	1,626,135,526.93	100.00	11,076,398.06	—	1,615,059,128.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,287,972,673.55	100.00	5,097,711.42	0.22	2,282,874,962.13
其中: 低风险组合	2,241,940,035.85	97.99	363,894.80	0.02	2,241,576,141.05
账龄组合	46,032,637.70	2.01	4,733,816.62	10.28	41,298,821.08



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合					
合计	2,287,972,673.55	100.00	5,097,711.42	—	2,282,874,962.13

①按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	111,632,786.73	86.13	7,116,141.94
2 至 3 年	17,927,339.95	13.83	3,756,339.16
3 至 4 年	39,832.13	0.04	12,547.12
合计	129,599,958.81	—	10,885,028.22

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	18,247,170.97	39.64	244,718.01
1 至 2 年	23,439,066.02	50.92	2,136,275.12
2 至 3 年	778,885.39	1.69	255,150.02
4 至 5 年	2,140,570.00	4.65	899,039.40
5 年以上	1,426,945.32	3.10	1,198,634.07
合计	46,032,637.70	—	4,733,816.62

其他组合

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,495,313,009.48	0.01	191,369.84
其他组合	1,222,558.64		
合计	1,496,535,568.12	—	191,369.84

(续)



项目	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	2,241,940,035.85	0.02	363,894.80
其他组合			
合计	2,241,940,035.85	—	363,894.80

## (3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
低风险组合	363,894.80			172,345.93		179.03	191,369.84
账龄组合	4,733,816.62	8,248,885.07				2,097,673.47	10,885,028.22
其他组合							
合计	5,097,711.42	8,248,885.07		172,345.93		2,097,852.50	11,076,398.06

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	1,082,966,069.87	66.60	108,571.37
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	402,859,943.77	24.77	78,250.85
重庆科宝电缆股份有限公司	85,849,996.33	5.28	8,585.00
重庆市水利港航建设集团有限公司	17,886,789.31	1.10	
华为云计算技术有限公司	8,654,066.75	0.53	
合计	1,598,216,866.03	98.28	195,407.22

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,311,468.78	27.69	7,902,146.79	64.57
1 至 2 年	7,354,446.30	61.47	218,467.58	1.79
2 至 3 年	200,243.80	1.67	23,993.25	0.20
3 年以上	1,097,719.23	9.17	4,092,726.26	33.44



账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	11,963,878.11	—	12,237,333.88	—

## (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	其中：1 年以上金额	未结算的原因
本公司	重庆中大建设集团有限公司	7,325,645.30	7,325,645.30	工程款未结算
本公司	重庆拓亨建设有限公司	1,063,495.84	1,063,495.84	工程款未结算
合计		8,389,141.14	8,389,141.14	—

## (3) 按预付对象归集的年末余额重要的预付账款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
重庆中大建设集团有限公司	7,325,645.30	61.23
重庆拓亨建设有限公司	1,063,495.84	8.89
合计	8,389,141.14	70.12

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,456,248,649.85	7,367,235,487.18
合计	7,456,248,649.85	7,367,235,487.18

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,712,101,214.35	362,385.58	101,097,143.03	717,259.50
1 至 2 年	33,950,492.01	714.22	1,138,351,752.24	26,869.78
2 至 3 年	1,105,320,395.25	707,658.11	118,044,464.94	875,557.52
3 至 4 年	67,885,562.45	526,280.92	926,188,748.25	1,062,313.62
4 至 5 年	925,784,625.72	674,118.72	954,042,144.30	845,917.06
5 年以上	3,661,566,778.41	48,089,260.79	4,180,765,190.29	47,726,038.39
合计	7,506,609,068.19	50,360,418.34	7,418,489,443.05	51,253,955.87



## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	7,314,756,151.61	7,098,433,292.30
保证金、质保金、押金	33,985,290.93	177,412,714.91
一般往来	92,717,747.21	77,080,535.43
政府单位款项	64,975,856.03	65,081,248.61
社保及公积金款项	124,021.37	71,918.83
备用金	50,001.04	368,571.85
其他往来款		41,161.12
小计	7,506,609,068.19	7,418,489,443.05
减：坏账准备	50,360,418.34	51,253,955.87
合计	7,456,248,649.85	7,367,235,487.18

## ③其他应收款坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	7,297,811.25	43,956,144.62		51,253,955.87
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-2,487,355.56	2,487,355.56		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,209,435.68			1,209,435.68
本年转回		1,634,925.76		1,634,925.76
本年转销				
本年核销				
其他变动	-218,991.64	-249,055.81		-468,047.45
年末余额	5,800,899.73	44,559,518.61		50,360,418.34

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或	其他变动	



				核销		
低风险组合	3,907,355.67	1,209,435.68			-218,991.64	4,897,799.71
账龄组合	47,346,600.20		1,634,925.76		-249,055.81	45,462,618.63
其他组合						
合计	51,253,955.87	1,209,435.68	1,634,925.76		-468,047.45	50,360,418.34

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	关联方往来	4,851,606,376.44	1年以内，1-5年，5年以上	64.63	3,292,889.19
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	关联方往来	1,811,194,616.90	1年以内，4-5年，5年以上	24.13	990,249.41
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	关联方往来	379,923,124.49	1年以内	5.06	37,992.31
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	关联方往来	271,987,235.74	1年以内	3.62	27,198.72
重庆市涪陵区规划和自然资源局	政府单位款项	50,000,000.00	3-4年	0.67	25,000.00
合计	—	7,364,711,353.57	—	98.11	4,373,329.63

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本-基础设施建设以及代建项目	19,464,425,241.62		19,464,425,241.62
开发成本-出让地	10,410,668,422.46		10,410,668,422.46
开发成本-划拨地	4,813,237,000.00		4,813,237,000.00
原材料、低值易耗品等	17,151,794.66		17,151,794.66
合计	34,705,482,458.74		34,705,482,458.74

(续)



项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本-基础设施建设以及代建项目	21,254,169,841.14		21,254,169,841.14
开发成本-出让地	8,851,367,797.01		8,851,367,797.01
开发成本-划拨地	4,813,237,000.00		4,813,237,000.00
原材料、低值易耗品等	5,142,306.14		5,142,306.14
合计	34,923,916,944.29		34,923,916,944.29

注：1、本年资本化利息金额为 1,603,292,678.79 元；2、存货受限情况见六、16。

#### 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	5,261,528.92	21,939,043.96
预缴税费	55,041,373.97	1,555,175.07
合计	60,302,902.89	23,494,219.03



## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
重庆升信置业有限公司	105,813,332.92		100,678,139.63	-5,135,193.29							
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	78,839,363.08			209,307.02		18,297,391.52					97,346,061.62
重庆市涪陵区华景酒店管理	42,364,074.04	2,527,780.00		-664,013.65							44,227,840.39



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
有限公司										
国仪清能科技(重庆)有限公司	35,511,103.32			-8,698,821.53						26,812,281.79
重庆中邦药业(集团)有限公司	32,308,022.92			4,976,807.39						37,284,830.31
重庆正高商品混凝土有限公司	15,914,787.57			1,566,363.00					2,000,000.00	15,481,150.57
重庆卡涪	15,000,000.00		15,000,000.00							



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
复合材料有限公司										
中衡新城(重庆)工程设计有限公司	1,367,640.48		999,175.90	-368,464.58						
重庆涪陵绣球花农业开发有限公司	392,531.22			-392,531.22						
重庆市涪陵兴工程管理有限公司		120,000.00	120,000.00							



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
重庆市涪陵城市建设工程有限公司				-10,753,590.33		256,040,337.00			2,296,609,208.51	2,541,895,955.18	
合计	327,510,855.55	2,647,780.00	116,797,315.53	-19,260,137.19		274,337,728.52	2,000,000.00		2,296,609,208.51	2,763,048,119.86	

注：1、其他为根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转新城区集团和磊森公司股权的批复》(涪国资发〔2024〕124号)，同意将涪陵区国资委持有重庆市涪陵区磊森建筑工程有限公司(包含其子公司重庆市涪陵城建建筑工程有限公司、重庆市涪陵区鑫长隆建筑劳务有限公司)51%股权无偿划转给重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司持有，划转基准日调整为2024年3月31日，子公司变更为联营企业，根据持股比例计算账面价值为2,296,609,208.51元。

2、其他权益变动为根据联营企业权益变动进行的调整。

3、减少对重庆升信置业有限公司投资详见六、32注6。



## 8、其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,525,700.00	30,000,000.00
权益工具投资	37,525,700.00	30,000,000.00
合计	37,525,700.00	30,000,000.00

注：根据涪金管复（2024）14 号文件和《重庆市涪陵区洪丽食品有限责任公司与重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司关于重庆涪陵中银富登村镇银行有限公司的股权转让协议》，本公司出资 7,525,700.00 元，认购重庆涪陵中银富登村镇银行有限公司 7% 股权。

## 9、投资性房地产

## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	3,613,699,529.10	3,613,699,529.10
二、本年变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他增加	906,020.00	906,020.00
减：处置	162,559,600.00	162,559,600.00
其他减少	49,666,000.00	49,666,000.00
公允价值变动	-14,481,463.00	-14,481,463.00
三、年末余额	3,387,898,486.10	3,387,898,486.10

注：1、其他增加主要为划转入本公司的升信社区用房； 2、其他减少主要系重庆市涪陵城建建筑工程有限公司等公司划出导致； 3、根据重庆恒申达工程造价咨询有限公司出具的渝恒申达资评报字（2025）第 026 号评估报告，本年公允价值变动为-14,481,463.00 元。

## 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	99,127,075.87	100,676,293.77
固定资产清理		
合计	99,127,075.87	100,676,293.77

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	110,558,558.21	9,865,201.29	18,028,536.80	13,551,213.26	152,003,509.56
2、本年增加金额	7,037,984.48	2,293,791.53	617,375.85	2,170,223.11	12,119,374.97
(1) 购置		159,461.42	617,375.85	2,040,716.91	2,817,554.18
(2) 在建工程转入	7,037,984.48	2,134,330.11		129,506.20	9,301,820.79
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本年减少金额	7,703,969.17	3,180,586.00	4,581,859.35	3,453,356.74	18,919,771.26
(1) 处置或报废		47,880.00	3,901,132.17	140,302.00	4,089,314.17
(2) 其他减少	7,703,969.17	3,132,706.00	680,727.18	3,313,054.74	14,830,457.09
4、年末余额	109,892,573.52	8,978,406.82	14,064,053.30	12,268,079.63	145,203,113.27
二、累计折旧					
1、年初余额	21,749,984.46	7,005,916.89	12,115,363.35	10,455,951.09	51,327,215.79
2、本年增加金额	4,064,563.39	688,798.13	1,219,934.52	904,164.06	6,877,460.10
(1) 计提	4,064,563.39	688,798.13	1,219,934.52	904,164.06	6,877,460.10
(2) 其他增加					
3、本年减少金额	1,165,754.32	2,894,598.31	4,688,416.58	3,379,869.28	12,128,638.49
(1) 处置或报废		45,486.00	3,983,145.57	133,286.90	4,161,918.47
(2) 其他减少	1,165,754.32	2,849,112.31	705,271.01	3,246,582.38	7,966,720.02
4、年末余额	24,648,793.53	4,800,116.71	8,646,881.29	7,980,245.87	46,076,037.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	85,243,779.99	4,178,290.11	5,417,172.01	4,287,833.76	99,127,075.87
2、年初账面价值	88,808,573.75	2,859,284.40	5,913,173.45	3,095,262.17	100,676,293.77



注：其他减少主要系重庆市涪陵城建建筑工程有限公司等公司划出导致。

### 11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	513,506,227.41	576,248,315.92
工程物资		
合计	513,506,227.41	576,248,315.92

#### (1) 在建工程

##### ① 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
6英寸IGBT功率半导体生产线项目	512,990,469.07		512,990,469.07
太乙东加油站	358,888.73		358,888.73
其他	156,869.61		156,869.61
合计	513,506,227.41		513,506,227.41

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
6英寸IGBT功率半导体生产线项目	473,627,836.62		473,627,836.62
新能源汽车产业园B区配套基础设施工程	83,987,090.87		83,987,090.87
新能源汽车产业园A区配套基础设施工程	9,324,834.00		9,324,834.00
太乙东加油站	9,191,246.28		9,191,246.28
其他	117,308.15		117,308.15
合计	576,248,315.92		576,248,315.92



## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	资金来源
6英寸IGBT功率半导体生产线项目	2,000,000,000.00	473,627,836.62	39,362,632.45			512,990,469.07			49,462,116.68	19,318,605.91	自筹
新能源汽车产业园B区配套设施工程	1,675,917,800.00	83,987,090.87			83,987,090.87						自有
合计	—	557,614,927.49	39,362,632.45		83,987,090.87	512,990,469.07	—	—	49,462,116.68	19,318,605.91	—

注：其他减少为重庆市涪陵城建建筑工程有限公司等公司划出导致。



## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	140,613,673.79	4,371,604.56		4,612,113,100.00	4,757,098,378.35
2、本年增加金额		139,375.49	79,264.91		218,640.40
(1) 购置		139,375.49	79,264.91		218,640.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本年减少金额	43,823,835.92			4,612,113,100.00	4,655,936,935.92
(1) 处置或报废					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少	43,823,835.92			4,612,113,100.00	4,655,936,935.92
4、年末余额	96,789,837.87	4,510,980.05	79,264.91		101,380,082.83
二、累计摊销					
1、年初余额	18,858,246.40	2,662,369.60			21,520,616.00
2、本年增加金额	1,925,654.48	790,362.90	5,822.74	214,983.94	2,936,824.06
(1) 计提	1,925,654.48	790,362.90	5,822.74	214,983.94	2,936,824.06
(2) 其他增加					
3、本年减少金额	321,621.72			214,983.94	536,605.66
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少	321,621.72			214,983.94	536,605.66
4、年末余额	20,462,279.16	3,452,732.50	5,822.74		23,920,834.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					



项目	土地使用权	软件使用权	专利权	特许权	合计
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	76,327,558.71	1,058,247.55	73,442.17		77,459,248.43
2、年初账面价值	121,755,427.39	1,709,234.96		4,612,113,100.00	4,735,577,762.35

注：其他减少主要系重庆市涪陵城建建筑工程有限公司等公司划出导致。

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
临时设施棚	3,070,403.49	9,753.25	80,800.08		2,999,356.66
维修改造	1,270,840.37		173,452.08		1,097,388.29
装修费	1,127,628.59		126,893.50		1,000,735.09
场地建设费	3,071,682.18	2,360,350.06	256,281.75		5,175,750.49
考试场地整改	2,446,951.80		100,164.22		2,346,787.58
合计	10,987,506.43	2,370,103.31	737,591.63		12,620,018.11

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	64,002,618.89	10,129,579.72	56,308,030.47	8,736,365.23
预计负债			35,411,975.70	5,311,796.36
未实现内部销售损益	23,488,756.90	5,872,189.23	44,114,997.08	11,028,749.27
合计	87,491,375.79	16,001,768.95	135,835,003.25	25,076,910.86

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	786,721,192.14	117,886,760.80	796,377,403.15	122,274,119.42
合计	786,721,192.14	117,886,760.80	796,377,403.15	122,274,119.42

### 15、其他非流动资产



项目	年末余额	年初余额
公园及绿化用地	1,131,519,195.49	1,210,617,900.00
污水管网等资产	1,135,033,541.47	1,012,515,963.00
其他投资款	322,983,376.67	350,533,986.60
购置设备款	148,683,285.22	226,572,572.00
待抵扣进项税	147,702,797.86	127,057,571.24
被质押的定期存款	30,079,731.93	66,734,502.77
合计	2,916,001,928.64	2,994,032,495.61

注：污水管网等资产的增加详见六、32、3。



## 16、所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-诉前冻结资金					41,465,900.13	41,465,900.13	法律冻结资产	法律纠纷
被质押的定期存款	30,079,731.93	30,079,731.93	担保资产	融资活动	64,907,648.60	64,907,648.60	担保资产	融资活动
存货	3,139,934,881.20	3,139,934,881.20	担保资产	融资活动	3,588,858,145.20	3,588,858,145.20	担保资产	融资活动
投资性房地产	1,179,546,400.00	1,179,546,400.00	担保资产	融资活动	1,888,277,931.60	1,888,277,931.60	担保资产	融资活动
被质押的应收账款	674,971,400.00	674,971,400.00	担保资产	融资活动				
合 计	5,024,532,413.13	5,024,532,413.13	—	—	5,583,509,625.53	5,583,509,625.53	—	—



## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	84,500,000.00	175,000,000.00
保证借款	174,900,000.00	319,500,000.00
抵押借款		275,000,000.00
合计	259,400,000.00	769,500,000.00

## 18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	239,861,823.05	424,475,812.58
1至2年	295,204,236.19	230,150,108.85
2至3年	176,107,996.61	418,784,877.52
3至4年	119,739,580.35	255,841,104.21
4至5年	48,803,648.66	37,025,341.76
5年以上	31,793,616.85	18,527,544.77
合计	911,510,901.71	1,384,804,789.69

## (1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	其中：超过1年金额	未偿还原因
中国建筑第八工程局有限公司	265,389,245.85	217,887,977.52	未结算
重庆对外建设(集团)有限公司	229,627,451.35	229,627,451.35	未结算
合计	495,016,697.20	447,515,428.87	—

## 19、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	768,850.02	3,767,652.66
1至2年	38,094.15	153,010.60
合计	806,944.17	3,920,663.26

## 20、合同负债

## (1) 合同负债分类列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	3,258,538.85	5,797,072.67
合计	3,258,538.85	5,797,072.67

## (2) 合同负债按账龄列示



项目	年末余额	年初余额
1年以内	805,708.66	2,334,037.71
1至2年		3,463,034.96
2至3年	2,452,830.19	
合计	3,258,538.85	5,797,072.67

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,107,810.38	57,928,027.85	56,267,322.17	2,768,516.06
二、离职后福利——设定提存计划	144,779.04	6,689,546.88	6,422,382.39	411,943.53
三、辞退福利				
合计	1,252,589.42	64,617,574.73	62,689,704.56	3,180,459.59

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	911,034.62	39,002,545.61	37,520,721.76	2,392,858.47
2、职工福利费		3,470,371.12	3,470,371.12	
3、社会保险费	80,231.34	4,736,059.19	4,623,776.79	192,513.74
其中：医疗保险费	58,724.16	4,368,780.41	4,257,004.65	170,499.92
工伤保险费	7,867.70	192,189.05	191,723.41	8,333.34
生育保险费				
其他保险费用	13,639.48	175,089.73	175,048.73	13,680.48
4、住房公积金	87,862.50	4,996,049.00	5,013,374.00	70,537.50
5、工会经费和职工教育经费	28,681.92	682,981.51	690,907.08	20,756.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		5,040,021.42	4,948,171.42	91,850.00
合计	1,107,810.38	57,928,027.85	56,267,322.17	2,768,516.06

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	57,671.32	4,819,613.25	4,825,322.89	51,961.68
2、失业保险费	4,561.48	182,856.85	180,533.61	6,884.72
3、企业年金缴费	82,546.24	1,687,076.78	1,416,525.89	353,097.13



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	144,779.04	6,689,546.88	6,422,382.39	411,943.53

## 22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	428,841,763.30	378,749,484.38
增值税	303,485,393.35	282,856,992.35
土地使用税	48,772,157.51	48,772,157.51
城市维护建设税	24,486,596.64	22,923,206.83
营业税	21,744,680.59	21,744,680.59
教育费附加	12,963,276.35	12,293,335.70
地方教育费附加	6,217,235.06	5,770,607.94
个人所得税	871,667.23	391,982.35
房产税		23,294.36
印花税	343,807.28	356,194.05
土地增值税	654,819.05	
合计	848,381,396.36	773,881,936.06

## 23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,521,459,274.93	641,794,725.17
合计	2,521,459,274.93	641,794,725.17

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他往来款项	1,915,795,529.26	584,325,505.86
关联方往来款	598,813,327.53	42,863,181.13
保证金及押金	6,779,967.64	14,402,247.31
代收代付款项	70,450.50	203,790.87
合计	2,521,459,274.93	641,794,725.17

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款



项目	年末余额	其中：超过1年金额	未偿还原因
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	1,445,981,300.00	105,000,000.00	未结算
重庆市涪陵区财政局	287,641,594.52	287,641,594.52	未结算
合计	1,733,622,894.52	392,641,594.52	

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,994,971,228.78	2,881,069,027.97
一年内到期的应付债券	2,358,195,210.12	2,832,755,861.44
合计	4,353,166,438.90	5,713,824,889.41

## 25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		1,850,000,000.00
应付债券利息	351,563,884.37	401,806,994.85
合同负债税金	181,119.51	379,416.00
合计	351,745,003.88	2,252,186,410.85

## 26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,508,764,484.54	7,508,886,089.46
信用借款	965,669,060.35	2,095,400,448.43
抵押借款	2,768,543,333.00	3,146,071,458.42
质押+保证借款	295,000,000.00	295,000,000.00
小计	8,537,976,877.89	13,045,357,996.31
减：一年内到期的长期借款	1,994,971,228.78	2,881,069,027.97
合计	6,543,005,649.11	10,164,288,968.34

## (1) 截至报告年末质押+保证借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	质押标的/备注
中国进出口银行重庆分行	2022/9/23	2025/9/22	295,000,000.00	295,000,000.00	存单号码为：【00001017号】2950万元定期存单+盛锦
小计			295,000,000.00	295,000,000.00	

## (2) 截至报告年末抵押借款：



贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内到期	抵押标的/ 备注
中国农业发展银行股份有限公司	2018/12/29	2036/12/26	414,000,000.00	23,260,000.00	不动产权+ 土地使用权
广州越秀融资租赁有限公司	2018/4/2	2026/10/9	28,000,000.00	14,000,000.00	投资性房地 产
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2020/1/2	2034/12/22	375,560,000.00	29,340,000.00	土地使用权
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2021/2/1	2034/12/22	41,000,000.00		土地使用权
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2021/3/24	2034/12/22	54,000,000.00		土地使用权
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2021/4/23	2034/4/5	39,500,000.00	4,200,000.00	土地使用权
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022/6/27	2026/6/25	564,180,000.00	290,730,000.00	土地使用权
交通银行股份有限公司重庆涪陵支行	2019/9/30	2029/9/30	244,533,333.00	37,340,000.00	土地使用权
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2023/4/3	2026/6/25	29,260,000.00	17,890,000.00	土地使用权
交通银行股份有限公司重庆涪陵支行	2023/9/25	2031/9/24	295,000,000.00	30,000,000.00	土地使用权
中国建设银行股份有限公司涪陵支行	2024/5/24	2034/5/24	399,000,000.00	42,000,000.00	土地使用权 +停车位收 费权
中国工商银行股份有限公司重庆涪陵枳城支行	2024/11/15	2034/11/14	142,255,000.00	14,225,500.00	盛锦+土地 使用权
中国建设银行股份有限公司涪陵支行	2024/11/15	2034/11/14	113,804,000.00	11,380,400.00	盛锦+土地 使用权
重庆银行股份有限公司涪陵体育场支行	2024/11/15	2034/11/14	28,451,000.00	2,845,100.00	盛锦+土地 使用权
小计			2,768,543,333.00	517,211,000.00	



## (3) 截至报告年末保证借款：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人/担保人
重庆银行股份有限公司涪陵支行	2023/11/30	2026/11/30	6,800,000.00	200,000.00	重庆市涪陵城建建筑工程有限公司
佛山海晟金融租赁股份有限公司	2022/4/22	2027/4/21	53,686,580.14	20,558,535.41	本公司
远东国际融资租赁有限公司	2022/8/2	2025/11/30	16,013,754.06	16,013,754.06	本公司
浙江稠州金融租赁有限公司	2023/3/20	2026/9/5	123,425,723.00	67,293,878.00	本公司
重庆三峡银行股份有限公司	2024/6/26	2027/6/27	10,000,000.00	500,000.00	重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司
中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2021/8/20	2036/8/19	365,647,060.00	26,360,000.00	本公司
重庆银行股份有限公司李渡支行	2024/2/1	2034/1/15	314,740,000.00	10,000,000.00	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
中交融资租赁（广州）有限公司	2024/2/5	2027/2/5	76,482,368.56	32,870,000.00	本公司
芯鑫融资租赁有限责任公司	2023/8/30	2028/8/29	99,125,000.00	19,856,760.42	本公司、宁波达新半导体有限公司、陈智勇
芯鑫融资租赁有限责任公司	2023/6/20	2028/3/19	281,250,000.00	72,458,359.37	本公司、宁波达新半导体有限公司、陈智勇
中国农业银行重庆涪陵新区支行	2017/8/18	2025/8/18	245,000,000.00	245,000,000.00	本公司
中国农业发展银行股份有限公司	2024/2/2	2029/1/31	200,030,000.00		本公司



贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人/担保人
远东宏信(天津) 融资租赁有限公 司	2023/8/23	2026/8/22	94,764,038.79	52,583,495.07	本公司
重庆银行股份有 限公司涪陵李渡 支行	2024/4/1	2027/4/1	5,950,000.00	100,000.00	重庆市涪陵城建建筑 工程有限公司
重庆三峡银行股 份有限公司	2024/6/26	2027/6/27	10,000,000.00	500,000.00	重庆涪陵高新技术产 业发展集团有限公司
中国农业银行股 份有限公司重庆 涪陵新区支行	2020/2/26	2029/9/26	107,500,000.00	30,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
重庆银行股份有 限公司涪陵体育 场支行	2021/6/17	2025/3/18	110,000,000.00	110,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
重庆银行股份有 限公司涪陵体育 场支行	2021/3/29	2025/3/18	145,000,000.00	145,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
渝农商金融租赁 有限责任公司	2023/1/11	2028/1/11	213,750,000.00	22,500,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
渝农商金融租赁 有限责任公司	2023/2/3	2028/2/3	42,750,000.00	4,500,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
渝农商金融租赁 有限责任公司	2023/3/7	2028/3/7	25,650,000.00	2,700,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
哈尔滨银行股份 有限公司涪陵支 行	2023/9/27	2026/9/26	230,000,000.00	20,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司
重庆银行股份有 限公司涪陵体育 场支行	2023/12/7	2026/11/28	169,000,000.00	10,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资 产管理有限公司



贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人/担保人
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	2024/1/5	2033/12/31	450,000,000.00	50,000,000.00	重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
中国工商银行股份有限公司重庆涪陵枳城支行	2024/1/15	2034/1/15	22,511,976.65	2,369,681.76	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
中国工商银行股份有限公司重庆涪陵枳城支行	2024/2/1	2034/1/15	157,741,023.34	16,620,000.00	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
重庆银行股份有限公司涪陵体育场支行	2024/3/7	2034/2/25	203,040,000.00	21,400,000.00	重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
中国农业银行股份有限公司重庆涪陵新区支行	2024/1/31	2034/1/15	142,500,000.00	15,000,000.00	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
交通银行股份有限公司重庆涪陵支行	2024/1/15	2034/1/15	34,803,818.90	3,680,000.00	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
交通银行股份有限公司重庆涪陵支行	2024/4/12	2034/1/15	29,406,181.10	3,100,000.00	重庆市涪陵区新实建设投资有限公司、重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司
重庆农村商业银行股份有限公司涪陵分行	2024/12/27	2026/12/26	10,000,000.00	100,000.00	重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司



贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年末余额	转入一年内到期	保证人/担保人
成都工投融资租赁有限公司	2024/10/25	2027/10/24	180,000,000.00	60,000,000.00	本公司
中国农业发展银行股份有限公司	2024/12/27	2029/1/31	332,196,960.00		本公司
小计			4,508,764,484.54	1,081,264,464.09	

## (4) 截至报告年末信用借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	转入一年内 到期
山东汇通金融租赁有限公司	2023/6/26	2028/6/26	146,919,060.35	38,495,764.69
广发银行股份有限公司重庆分行	2023/12/21	2026/12/21	156,750,000.00	8,250,000.00
中国光大银行股份有限公司重庆涪陵支行	2024/3/22	2027/3/19	129,000,000.00	7,750,000.00
成都银行股份有限公司重庆涪陵支行	2024/3/26	2027/3/25	149,000,000.00	15,000,000.00
国家开发银行股份有限公司重庆市分行	2024/12/20	2036/12/20	384,000,000.00	32,000,000.00
小计			965,669,060.35	101,495,764.69

## 27、应付债券

## (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
19 涪陵新城 MTN001 (广发 10 亿)	654,195,041.60	998,900,335.02
西南证券 7 亿 (企业债券)		417,395,396.26
华夏 18 亿	1,778,554,092.48	1,778,658,133.77
21 涪新 01		697,842,071.27
21 涪陵新城 MTN001	871,793,896.23	996,013,455.15
21 涪新 02		996,067,508.93
21 涪新 03		1,991,586,021.84
21 涪新 04		826,334,431.64
22 涪陵新城 MTN001	996,962,053.42	995,719,753.90
22 涪陵新城 PPN001	568,068,755.22	567,329,391.61
22 涪陵新城 PPN002	1,424,482,536.51	1,422,591,645.18
中达证券境外债券	579,641,117.64	576,644,093.06
23PPN001	997,069,287.81	996,279,481.40



项目	年末余额	年初余额
23 涪陵新城 01	394,389,718.03	392,923,065.47
23 涪新 01	693,567,457.73	692,109,732.84
24 涪陵新城 MTN001A	848,554,641.02	
24 涪陵新城 MTN001B	499,057,450.65	
24 涪新 001	989,559,248.03	
24 涪新 002	1,979,368,223.55	
24 涪新 003	821,515,443.86	
24 涪陵新城 MTN002A	298,208,251.22	
24 涪陵新城 MTN002B	346,508,597.74	
小计	14,741,495,812.74	14,346,394,517.34
减：一年内到期的应付债券	2,358,195,210.12	2,832,755,861.44
合计	12,383,300,602.62	11,513,638,655.90



## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 涪陵新城 MTN001 (广发10 亿)	1,000,000,000.00	2019/5/10	5+5	988,500,000.00	998,900,335.02			1,099,664.98	1,000,000,000.00	
西南证券 7亿(企业 债券)	700,000,000.00	2019/1/6	7	692,075,471.70	417,395,396.26			2,604,603.74	420,000,000.00	
华夏18亿	1,800,000,000.00	2020/3/31	3+2	1,791,900,000.00	1,778,658,133.77			-104,041.29		1,778,554,092.48
21 涪新01	700,000,000.00	2021/1/22	3+2	695,300,000.00	697,842,071.27			2,157,928.73	700,000,000.00	
21 涪陵新城 MTN001	1,000,000,000.00	2021/2/8	3	993,800,000.00	996,013,455.15			780,441.08	125,000,000.00	871,793,896.23
21 渝涪陵 新 开	500,000,000.00	2021/4/15	2	495,000,000.00						



债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按 面 值 计 提 利 息	溢折价摊 销	本年偿还	年末余额
ZR001										
21渝涪陵 新 开 ZR002	900,000,000.00	2021/4/28	2	882,000,000.00						
21涪新02	1,000,000,000.00	2021/8/13	3+2	993,100,000.00	996,067,508.93			3,932,491.07	1,000,000,000.00	
21涪新03	2,000,000,000.00	2021/1/12	3+2	1,986,240,000.00	1,991,586,021.84			8,413,978.16	2,000,000,000.00	
21涪新04	830,000,000.00	2021/12/23	3+2	824,273,000.00	826,334,431.64			3,665,568.36	830,000,000.00	
22涪陵新 城 MTN001	1,000,000,000.00	2022/2/28	3+2	993,600,000.00	995,719,753.90			1,242,299.52		996,962,053.42
22涪陵新 城 PPN001	570,000,000.00	2022/4/29	3+2	566,169,600.00	567,329,391.61			739,363.61		568,068,755.22
22涪陵新 城	1,430,000,000.00	2022/8/19	3+2	1,420,133,000.00	1,422,591,645.18			1,890,891.33		1,424,482,536.51



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
PPN002										
中达证券 境外债券	580,272,000.00	2022/9/6	3	573,222,356.48	576,644,093.06			2,997,024.58		579,641,117.64
23PPN001	1,000,000,000.00	2023/2/6	3	995,612,000.00	996,279,481.40			789,806.41		997,069,287.81
23涪陵新 城01	400,000,000.00	2023/4/13	2+2+1	392,050,000.00	392,923,065.47			1,466,652.56		394,389,718.03
23涪新01	700,000,000.00	2023/12/18	5	692,080,000.00	692,109,732.84			1,457,724.89		693,567,457.73
19涪陵新 城										
MTN001 (广发10 亿)	660,000,000.00	2024/5/10	5	653,400,000.00		653,400,000.00		795,041.60		654,195,041.60
24涪陵新 城	850,000,000.00	2024/5/24	3	848,300,000.00		848,300,000.00		254,641.02		848,554,641.02
MTN001A										



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
24涪陵新城 MTN001B	500,000,000.00	2024/5/24	5	499,000,000.00		499,000,000.00		57,450.65		499,057,450.65
24涪新 001	1,000,000,000.00	2024/6/21	5	988,500,000.00		988,500,000.00		1,059,248.03		989,559,248.03
24涪新 002	2,000,000,000.00	2024/8/1	5	1,977,786,530.05		1,977,786,530.05		1,581,693.50		1,979,368,223.55
24涪新 003	830,000,000.00	2024/1/22	5	821,380,000.00		821,380,000.00		135,443.86		821,515,443.86
24涪陵新城 MTN002A	300,000,000.00	2024/12/25	3	298,200,000.00		298,200,000.00		8,251.22		298,208,251.22
24涪陵新城 MTN002B	350,000,000.00	2024/12/25	5	346,500,000.00		346,500,000.00		8,597.74		346,508,597.74
小计	—	—	—	—	14,346,394,517.34	6,433,066,530.05		37,034,765.35	6,075,000,000.00	14,741,495,812.74



债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按 面 值 计 提 利 息	溢折价摊 销	本年偿还	年末余额
减：一年 内到期的 应付债券					2,832,755,861.44					2,358,195,210.12
合计	-	-	-	-	11,513,638,655.90	-	-	-	-	12,383,300,602.62

## 28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	1,049,204,067.87	227,194,420.03
合计	1,049,204,067.87	227,194,420.03



## (1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
环城西路三期	40,000,000.00			40,000,000.00
杨雀岭至鹤凤滩码头连接道	37,490,000.00			37,490,000.00
涪陵城区第十一小学校	19,910,000.00			19,910,000.00
涪陵综合保税区一期(A区)基础设施工程	14,000,000.00			14,000,000.00
新区环一路道路工程	10,620,000.00			10,620,000.00
回龙路	10,000,000.00			10,000,000.00
第二交通技工学校	10,000,000.00			10,000,000.00
涪陵新能源汽车产业园A区配套基础设施工程(枣子湾泄洪箱涵工程)	9,750,000.00		9,750,000.00	
涪陵十九中学	9,000,000.00			9,000,000.00
李渡移民迁建小区	8,300,000.00			8,300,000.00
福利院	7,000,000.00			7,000,000.00
玉屏、双龙片区基础设施及配套工程	6,000,000.00			6,000,000.00
新区污水管网	6,000,000.00			6,000,000.00
西污水处理厂(深度处理)	5,120,000.00			5,120,000.00
涪滩河上游污水管网	4,629,459.03	346,821.84		4,976,280.87
李渡新区和平路兰桂路工程	4,000,000.00			4,000,000.00
涪滩河东线污水收集管网工程	3,200,000.00			3,200,000.00
涪陵新大兴副食品批发市场第三层	3,000,000.00			3,000,000.00
攀华集团码头连接道工程	2,560,000.00			2,560,000.00
环三路道路东段工程	2,400,000.00			2,400,000.00
馨苑路及南支路	1,920,000.00			1,920,000.00
大石路道路工程	1,760,000.00			1,760,000.00
环城东路(妙音路一期)	1,600,000.00			1,600,000.00
火车北站站前大道	1,600,000.00			1,600,000.00
聚业大道改建工程	1,600,000.00			1,600,000.00
馨苑路二期	1,200,000.00			1,200,000.00
华晨鑫源汽车道路	1,200,000.00			1,200,000.00
涪滩路一期工程	1,120,000.00			1,120,000.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
府院路二期	720,000.00			720,000.00
兴顺路道路工程	720,000.00			720,000.00
环三路西段	568,121.00			568,121.00
偿债专项准备金		2,627,404,525.51	1,796,104,525.51	831,300,000.00
其他	206,840.00	112,826.00		319,666.00
合计	227,194,420.03	2,627,864,173.35	1,805,854,525.51	1,049,204,067.87

注：1、本年增加主要为收到重庆市涪陵区财政局的偿债专项准备金；2、本年减少为重庆市涪陵城建建筑工程有限公司等公司划出导致。

### 29、预计负债

项目	年末余额	年初余额
执行款		35,411,975.70
合计		35,411,975.70

### 30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,500,000.00		331,020.45	1,168,979.55
合计	1,500,000.00		331,020.45	1,168,979.55

### 31、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会			100.00	2,000,000,000.00
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	100.00	2,000,000,000.00		
合计	100.00	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00

注：根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转新城区集团和磊森公司股权的批复》（涪国资发〔2024〕124号），涪陵区国资委持有本公司100%股权无偿划转给重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司，划转基准日为2024年3月31日。

### 32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	18,596,674,048.17	3,078,215,410.56	4,651,837,828.02	17,023,051,630.71
合计	18,596,674,048.17	3,078,215,410.56	4,651,837,828.02	17,023,051,630.71



注：1、根据《重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会关于向重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司注入25,500.00万元有关事宜的通知》(涪高新〔2024〕20号)与《重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会关于向重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司注入31,626.41万元有关事宜的通知》(涪高新〔2024〕40号)，鉴于本公司承担着涪陵新城区内土地整治、园区开发等基础设施建设和公益设施建设工作，为新区的经济发展和招商引资工作作出了突出贡献，将上述拨款共计571,264,058.33元作为资本性投入、用于涪陵新城区及园区基础设施建设。

2、本公司本年度确认重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司长期股权投资-其他权益变动享有的资本公积18,297,391.52元，确认重庆市涪陵城建建筑工程有限公司长期股权投资-其他权益变动享有的资本公积256,040,337.00元。

3、根据重庆涪陵高新区技术产业开发区管理委员会《关于同意无偿划转大耍坝污水处理厂至新城区集团的批复》(涪高新发〔2024〕43号)，将价值122,517,578.47元的涪陵区银滩路2号李渡大耍坝污水处理厂资产无偿划转至本集团下子公司重庆市涪陵区涑滩河水务有限公司，增加资本公积122,517,578.47元。

4、根据重庆涪陵高新区技术产业开发区管理委员会《无偿划拨升信社区用房给重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司的通知》(涪高新发〔2024〕44号)，将评估价值89.57万元位于涪陵区万汇路66号中央商务区公寓楼第1幢(原5号楼)3-社区用房资产无偿划拨至重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司，增加资本公积895,700.00元。

5、根据《重庆涪陵高新区技术产业开发区管理委员会关于明确重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司被收回土地使用权用于对招拍挂有关事宜的通知》(涪高新发〔2024〕42号)，无偿收回国有土地使用权产权证303D房地证2014字第000446号，减少资本公积48,528,800.00元。

6、根据《重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会关于同意盛锦公司吸收合并升信公司的批复》(涪国资发〔2024〕222号)，同意无偿划转本公司持有重庆升信置业有限公司股权至重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司，资本公积减少金额为100,678,139.63元。

7、根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转重庆市涪陵高新技术产业发展有限公司全部股权的批复》(涪国资发〔2024〕89号)，同意本公司将重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司100%股权无偿划转至涪陵区国资委，划转基准日调整为2024年3月31日，资本公积减少金额为3,082,183.27元。

8、根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转新城区集团和磊森公司股权的批复》(涪国资发〔2024〕124号)，同意将涪陵区国资委持有重庆市涪陵区磊森建筑工程有限公司(包含其子公司重庆市涪陵城建建筑工程有限公司、重庆市涪陵区鑫长隆建筑劳务有限公司)51%股权无偿划转给重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司持有，划转基准日调整为2024年3月31日，资本公积减少金额为2,390,348,359.88元。



## 33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,000,000.00							-1,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,000,000.00							-1,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	379,697,166.93	-129,176.49			2,580.00	-131,756.49		379,565,410.44
其他将重分类进损益的其他综合收益	379,697,166.93	-129,176.49			2,580.00	-131,756.49		379,565,410.44
其他综合收益合计	378,697,166.93	-129,176.49			2,580.00	-131,756.49		378,565,410.44



## 34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	560,772,091.34	29,529,548.56		590,301,639.90
合计	560,772,091.34	29,529,548.56		590,301,639.90

注：本公司按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 35、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,091,288,013.62	4,794,463,667.80
年初调整金额		
本年年初余额	5,091,288,013.62	4,794,463,667.80
本年增加额	298,750,966.48	329,942,559.86
其中：本年归属于母公司股东的净利润	298,750,966.48	329,942,559.86
本年减少额	29,529,548.56	33,118,214.04
其中：本年提取法定盈余公积	29,529,548.56	33,118,214.04
本年年末余额	5,360,509,431.54	5,091,288,013.62

## 36、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,839,495,442.85	1,467,035,090.59	1,280,251,282.19	1,023,871,263.75
1、代建基础设施	597,911,542.85	500,429,193.20	996,826,169.99	869,904,334.75
2、土地业务	1,241,583,900.00	966,605,897.39	283,425,112.20	153,966,929.00
其他业务	1,146,697,834.68	985,488,645.28	700,238,076.49	577,626,625.15
1、房屋销售	482,741,999.95	452,025,854.044		
2、铜材销售	439,329,251.29	434,577,389.83	490,963,696.08	485,874,895.56
3、租赁业务	108,237,290.43	2,211,526.37	104,734,685.31	6,083,434.88
4、服务管理费	24,909,909.27	23,786,311.32	29,381,629.82	22,159,163.16
5、其他零星工程	42,645,483.66	37,252,363.91	17,043,291.90	14,945,640.20
6、零星商品销售	3,455,592.01	3,262,371.40	16,530,975.19	16,264,238.64
7、云服务项目	8,141,162.99	5,144,308.70	11,044,809.96	7,862,109.54
8、生活服务	8,246,193.89	8,061,167.99	6,682,431.83	8,402,015.13
9、成品油销售	12,942,039.30	10,969,357.09	4,206,241.86	3,757,826.22
10、其他	16,048,911.89	8,197,994.63	19,650,314.54	12,277,301.82



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,986,193,277.53	2,452,523,735.87	1,980,489,358.68	1,601,497,888.90

## 37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	30,186,986.52	27,707,327.15
土地使用税	73,131,447.71	68,824,495.45
印花税	2,736,996.68	2,562,245.86
教育费附加	1,526,259.59	777,090.92
城市维护建设税	3,561,789.08	1,818,802.11
地方教育费附加	1,017,506.38	518,060.49
土地增值税	654,819.05	
车船使用税	24,188.10	23,678.10
合计	112,839,993.11	102,231,700.08

## 38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	58,423.04	93,016.63
差旅费	52,298.96	29,159.68
职工薪酬	665,577.21	568,747.68
办公费	31,613.16	48,289.05
固定资产折旧	662,147.31	31,368.42
广告费	60,700.70	140,143.14
宣传费	8,460.00	8,442.20
中介机构咨询费	59,019.24	4,716.98
无形资产摊销	318,215.40	318,215.40
其他	798,681.80	155,437.16
合计	2,715,136.82	1,397,536.34

## 39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,789,667.92	43,893,774.73
业务招待费	565,335.53	367,373.84
中介机构咨询费	4,588,708.42	3,580,103.96



项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,300,941.02	1,096,336.80
差旅费	625,758.82	2,730,179.85
固定资产折旧	3,653,053.94	3,829,920.98
无形资产摊销	1,976,969.03	1,970,890.56
使用权资产折旧		448,784.10
物管费	1,185,274.94	1,450,205.26
长期待摊费用摊销	188,483.44	210,663.08
土地闲置费	43,420,000.00	29,739,000.00
其他	5,736,615.64	4,900,819.92
合计	109,030,808.70	94,218,053.08

**40、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	1,102,262.36	1,088,578.63
固定资产折旧费用	5,497.39	
合计	1,107,759.75	1,088,578.63

**41、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,344,661.13	1,947,814.98
减：利息收入	948,101.17	1,691,940.86
手续费	1,414,305.50	1,232,058.13
合计	22,810,865.46	1,487,932.25

**42、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
政府补助	119,174,525.20	199,568,993.71	是
个税手续费返还、增值税加计扣除	74,143.84	111,461.12	
合计	119,248,669.04	199,680,454.83	—
其中：政府补助	119,174,525.20	199,568,993.71	—

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

**43、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,260,137.19	17,161,731.32
处置长期股权投资产生的投资收益		1,047,319.75
其他债权投资持有期间取得的利息收入	610,895.83	1,603,972.23
其他	-2,500,737.50	25,681,402.22
合计	-21,149,978.86	45,494,425.52

## 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-14,017,232.00	-21,686,137.90
合计	-14,017,232.00	-21,686,137.90

## 45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-8,076,560.46	-3,835,755.84
其他应收款坏账损失	425,490.08	-1,406,222.27
预计负债		-35,411,975.70
合计	-7,651,070.38	-40,653,953.81

## 46、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	616.84	118,486.87
合计	616.84	118,486.87

## 47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
违约赔偿收入	791,054.26	234,720.55
罚没收入	244,500.00	219,853.54
非流动资产毁损报废利得	14,743.36	46,456.53
其他	68,405.15	25,020.88
合计	1,118,702.77	526,051.50

## 48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、滞纳金	2,489,113.00	5,089,988.59
非流动资产毁损报废损失	25,568.77	22,482.83



项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠支出	50,000.00	194,192.93
其他	322,860.47	216,953.84
合计	2,887,542.24	5,523,618.19

**49、所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,284,919.88	36,380,686.55
递延所得税费用	6,484,117.09	-10,235,801.68
合计	63,769,036.97	26,144,884.87

**50、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款项	2,358,997,951.12	201,391,350.36
除税费返还外的其他政府补助收入	119,123,636.20	199,568,993.71
收到的银行退回保证金		12,742,833.63
收到的其他款项	10,364,551.02	6,319,932.32
合计	2,488,486,138.34	420,023,110.02

**②支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款项	1,024,895,429.57	72,945,026.87
支付的其他各种保证金		66,066,053.24
支付的其他款项	54,920,897.35	41,397,175.35
合计	1,079,816,326.92	180,408,255.46

**(2) 与投资活动有关的现金****①收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收回的定期存款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

## ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的专项应付款	2,627,864,173.35	12,351,315.13
合计	2,627,864,173.35	12,351,315.13

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	52,705,969.95	20,258,000.00
支付的租赁负债本金		501,131.43
合计	52,705,969.95	20,759,131.43

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	296,058,106.02	330,378,493.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,651,070.38	40,653,953.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,877,460.10	5,484,056.22
使用权资产折旧		448,784.10
无形资产摊销	2,936,824.06	2,977,024.05
长期待摊费用摊销	737,591.63	1,894,599.58
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）	-616.84	-118,486.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,825.41	-23,973.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,017,232.00	21,686,137.90
财务费用（收益以“-”号填列）	22,810,865.46	1,947,814.98
投资损失（收益以“-”号填列）	21,149,978.86	-45,494,425.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,433,661.58	-7,301,331.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,949,544.49	-2,934,469.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,503,183,060.29	-1,572,319,168.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,905,022,755.69	1,572,283,407.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,383,501,340.49	123,609,759.23



补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,074,490.06	473,172,174.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,174,924,384.41	3,329,772,725.52
减：现金的年初余额	3,329,772,725.52	1,628,038,811.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,154,848,341.11	1,701,733,914.50

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,174,924,384.41	3,329,772,725.52
库存现金	475.00	15,477.37
可随时用于支付的银行存款	1,174,923,909.41	3,329,757,248.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三个月内到期的债券投资		
其他		
三、年末现金及现金等价物余额	1,174,924,384.41	3,329,772,725.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## 七、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
涪陵临港经济区安全风险智能化管控平台		1,088,578.63
榨菜产业业务管理平台	826,459.06	
涪陵区重点指标任务跟踪督办系统	281,300.69	



项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,107,759.75	1,088,578.63
其中：费用化研发支出	1,107,759.75	
资本化研发支出		

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 无偿划转

①根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转新城区集团和磊森公司股权的批复》（涪国资发〔2024〕124号），同意将重庆市涪陵区磊森建筑工程有限公司（包含其子公司重庆市涪陵城建建筑工程有限公司、重庆市涪陵区鑫长隆建筑劳务有限公司）51%股权无偿划转给重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司持有，划转基准日为2024年3月31日。

②根据涪陵区国资委《关于同意无偿划转重庆市涪陵高新技术产业发展集团有限公司全部股权的批复》（涪国资发〔2024〕89号），同意本公司将重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司（曾用名：重庆市涪陵区新城区资产管理服务有限公司）100%股权无偿划转至涪陵区国资委。

#### (2) 吸收合并注销子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 比例 (%)	导致的合并范围变动的原因
重庆市涪陵区奥体中心经营管理有限公司	涪陵区	商业服务业	100.00	100.00	由本公司吸收合并注销
重庆市涪陵区福华大数据有限公司	涪陵区	互联网和相关服务	100.00	100.00	由本公司吸收合并注销
重庆市涪陵区畅通机动车驾驶员考试培训有限公司	涪陵区	道路运输业	100.00	100.00	由本公司吸收合并注销
重庆市涪陵区新驱机动车检测有限公司	涪陵区	专业技术服务业	100.00	100.00	由投资集团吸收合并注销
重庆涪陵综合保税区建设发展有限公司	涪陵区	土木工程建筑业	100.00	100.00	由本公司吸收合并注销

注：投资集团为本集团子公司重庆市涪陵投资集团有限责任公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益



## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市涪陵投资集团有限责任公司	重庆市涪陵区	5,000.00	重庆市涪陵区	商业服务业	100.00		设立
重庆中油涪新能源有限责任公司	重庆市涪陵区	6,400.00	重庆市涪陵区	零售业	51.00		设立
重庆市涪陵区涪滩河水务有限公司	重庆市涪陵区	20,000.00	重庆市涪陵区	水利管理业	100.00		设立
重庆科新供应链有限责任公司	重庆市涪陵区	6,000.00	重庆市涪陵区	装卸搬运和仓储业	100.00		设立
重庆数字涪陵大数据产业发展有限公司	重庆市涪陵区	5,000.00	重庆市涪陵区	互联网和相关服务	56.00		设立
重庆新陵微电子有限公司	重庆市涪陵区	20,000.00	重庆市涪陵区	计算机、通信和其他电子设备制造业	61.50		设立
重庆市涪陵区新城区市政园林有限公司	重庆市涪陵区	1,000.00	重庆市涪陵区	土木工程建筑业	100.00		设立
重庆市涪陵区新实建设投资有限公司	重庆市涪陵区	50,000.00	重庆市涪陵区	商业服务业	100.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆新陵微电子有限公司	38.50	-2,832,216.68		109,406,510.84



## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计		
重庆新陵微电子有限公司	154,608,879.02	513,544,730.83	668,153,609.85	96,541,916.65	287,438,935.77	383,980,854.42	153,362,772.30	473,947,721.42	627,310,493.72		
									38,204,694.18	360,576,637.14	396,781,331.32
子公司名称	本年发生额				上年发生额						
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量			
重庆新陵微电子有限公司	3,255,526.81	-7,356,406.97	-7,356,406.97	56,545,615.31		-1,263,917.72	-1,263,917.72	-1,641,002.53			



## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	房地产业	24.50		权益法
重庆市涪陵区华景酒店管理有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商务服务业	40.00		权益法
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	房屋建筑业	49.00		权益法



## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	重庆市涪陵城建 筑工程有限公司	重庆升信置 业有限公司	重庆涪陵慧谷 科创产业发展 有限公司	重庆市涪陵区华景 酒店管理有限公司	重庆升信置 业有限公司	重庆涪陵慧谷科 创产业有限公司	重庆市涪陵区华 景酒店管理有限 公司	
流动资产	3,409,953,112.94		122,007,665.04	4,666,549.83	413,782,763.01	125,757,649.94	9,899,907.37	
非流动资产	6,142,815,227.04		799,976,944.52	102,774,542.02	364,836,490.52	388,014,625.90	141,487,137.50	
资产合计	9,552,768,339.98		921,984,609.56	107,441,091.85	778,619,253.53	513,772,275.84	151,387,044.87	
流动负债	1,279,010,357.38		119,765,443.28	-3,128,509.12	445,565,319.54	1,598,895.95	45,476,859.76	
非流动负债	3,070,107,733.14		364,508,241.33		117,108,356.60	150,000,000.00		
负债合计	4,349,118,090.52		484,273,684.61	-3,128,509.12	562,673,676.14	151,598,895.95	45,476,859.76	
少数股东权益								
归属于母公司股 东权益	5,203,650,249.46		437,710,924.95	110,569,600.97	215,945,577.39	362,173,379.89	105,910,185.11	
按持股比例计算 的净资产份额	2,549,788,622.24		107,264,108.79	44,227,840.39	97,968,205.64	88,753,107.60	41,697,562.69	
对联营企业权益	2,541,895,955.18		97,346,061.62	44,227,840.39	105,813,332.92	78,839,363.08	42,364,074.04	



项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额		
	重庆市涪陵城建 建筑工程有限公司	重庆升信置 业有限公司	重庆涪陵慧谷 科创产业发展 有限公司	重庆市涪陵区华景 酒店管理有限公 司	重庆升信置 业有限公司	重庆涪陵慧谷科 创产业有限公司	重庆市涪陵区华 景酒店管理有限 公司
投资的账面价值							
营业收入	26,626,176.10		4,599,450.66	12,667,596.53	1,852,704.72	3,284,848.56	14,198,529.75
净利润	2,472,937.09		854,314.38	-1,660,030.16	-2,466,950.34	711,172.16	2,574,502.28
终止经营的净利 润							
其他综合收益							
综合收益总额	2,472,937.09		854,314.38	-1,660,030.16	-2,466,950.34	711,172.16	2,574,502.28
本年收到的来自 联营企业的股利							

注：重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司长期股权投资账面价值与按持股比例计算的净资产差异原因是股东未按认缴金额实缴资本。



## 十、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其他收益	本年其 他变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,500,000.00			331,020.45		1,168,979.55	
合计	1,500,000.00			331,020.45		1,168,979.55	

## 2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
运营资金财政补贴	119,123,636.20	199,227,458.71
就业局稳岗补贴	50,889.00	61,535.00
高新技术企业奖励		280,000.00
合计	119,174,525.20	199,568,993.71

注：根据《重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会关于明确重庆市涪陵区新城区开发（集团）有限公司财政补贴资金使用有关事宜的通知》（涪高新发〔2024〕10号、涪高新发〔2024〕11号、涪高新发〔2024〕12号与涪高新发〔2024〕41号）：将财政拨款115,515,000.00元作为对开发集团的补贴收入，补充用于涪陵新城区的日常运营；其余为递延收益转入的政府补助及收到的场馆补助和赛事经费补贴合计3,608,636.20元。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产			37,525,700.00	37,525,700.00
（三）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				



项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、出租的建筑物		3,387,898,486.10		3,387,898,486.10
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		3,387,898,486.10	37,525,700.00	3,425,424,186.10

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	重庆市涪陵区	国有资产经营与管理	380,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

### 2、本集团的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	主管单位
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	同一最终控制方
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	同一最终控制方

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	代建基础设施项目	597,911,542.85	996,826,169.99
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	土地业务	1,241,583,900.00	283,425,112.20
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	房屋销售	482,741,999.95	

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	房屋建筑物	96,090,757.26	96,090,757.26

## (3) 关联担保情况

## ①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	2,582.15	2020/11/6	2040/5/27	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	14,000.00	2022/6/20	2025/6/16	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	23,500.00	2023/3/7	2025/3/6	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	6,872.63	2023/7/25	2026/7/25	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	3,436.31	2023/8/1	2026/8/1	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	950.00	2024/9/29	2025/10/28	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	17,549.00	2020/1/20	2035/1/9	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	13,908.00	2020/3/25	2035/1/9	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	8,278.00	2020/4/22	2035/1/9	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	12,417.00	2021/1/8	2035/1/9	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	15,000.00	2022/12/23	2042/12/21	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	29,650.00	2023/1/6	2042/12/31	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	59,394.00	2023/1/6	2042/12/31	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	5,550.00	2023/1/20	2026/1/16	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	490.00	2023/3/17	2025/3/15	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	465.50	2023/3/17	2025/3/15	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	15,000.00	2023/3/17	2043/3/16	否



被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	27,713.84	2024/3/14	2029/3/15	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	855.42	2024/5/9	2032/8/15	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	126.35	2024/5/10	2032/6/15	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	20,000.00	2024/8/5	2027/10/11	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	20,000.00	2024/8/16	2028/8/16	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	10,800.00	2024/9/29	2025/9/28	否
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	32,000.00	2024/11/29	2029/11/15	否
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	10,735.00	2024/6/26	2025/6/25	否

## ②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	7,750.00	2020/2/26	2029/9/26	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	11,000.00	2021/6/17	2025/3/18	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	14,500.00	2021/3/29	2025/3/18	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	21,375.00	2023/1/11	2028/1/11	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	4,275.00	2023/2/3	2028/2/3	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	2,565.00	2023/3/7	2028/3/7	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	23,000.00	2023/9/27	2026/9/26	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	16,900.00	2023/12/7	2026/11/28	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	31,474.00	2024/2/1	2034/1/15	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	45,000.00	2024/1/5	2033/12/31	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	2,251.20	2024/1/15	2034/1/15	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	15,774.10	2024/2/1	2034/1/15	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	20,304.00	2024/3/7	2034/2/25	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	14,250.00	2024/1/31	2034/1/15	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	3,480.38	2024/1/15	2034/1/15	否
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	2,940.62	2024/4/12	2034/1/15	否



## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	1,082,966,069.87	108,571.37	1,805,468,122.11	294,717.57
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	402,859,943.77	78,250.85	356,777,394.70	56,948.38
重庆升信置业有限公司			4,387,276.47	558.20
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	1,222,558.64	122.26		
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	11,000.00	1.10		
合计	1,487,059,572.28	186,945.58	2,166,632,793.28	352,224.15
预付款项：				
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	805,000.00			
合计	805,000.00			
其他应收款：				
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	4,851,606,376.44	3,292,889.19	5,685,166,280.34	3,125,130.02
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	1,811,194,616.90	990,249.41	1,411,263,017.36	497,434.03
重庆市涪陵区华景酒店管理有限公司	2,933.12	0.29	2,000,000.00	2,015.37
重庆升信置业有限公司	29,864.92	2.99	3,994.60	0.40
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	271,987,235.74	27,198.72		
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	379,923,124.49	37,992.31		
重庆中邦药业（集团）有限公司	12,000.00	1.20		
合计	7,314,756,151.61	4,348,334.11	7,098,433,292.30	3,624,579.82

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	29,208,894.59	
合计	29,208,894.59	



项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
重庆卡涪复合材料有限公司		2,308,691.78
合计		2,308,691.78
其他应付款：		
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	5,285,602.12	3,000,000.00
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	55,000.00	39,837,400.25
重庆升信置业有限公司		25,780.88
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司	593,472,725.41	
合计	598,813,327.53	42,863,181.13
合同负债：		
重庆升信置业有限公司	2,452,830.19	2,452,830.19
合计	2,452,830.19	2,452,830.19

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团发生日后事项：1、联营企业重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司股权于 2025 年 3 月被无偿划转至重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司后注销；2、子公司重庆市涪陵区新城区市政园林有限公司于 2025 年 3 月划转被无偿划转至重庆市涪陵城建建筑工程有限公司后注销。

### 十五、其他重要事项

无。

### 十六、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露应收账款



账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	119,071,872.99	1,410,759,172.78
1至2年	1,178,147,190.11	583,692,161.42
2至3年	100,894,913.81	101,879,398.80
3至4年	94,912,131.98	53,101,393.16
4至5年	373,949.98	
小计	1,493,400,058.87	2,149,432,126.16
减:坏账准备	185,700.82	350,079.77
合计	1,493,214,358.05	2,149,082,046.39

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,493,400,058.87	100.00	185,700.82	0.01	1,493,214,358.05
其中:低风险组合	1,477,390,259.28	98.93	185,700.82	0.01	1,477,204,558.46
账龄组合	16,009,799.59	1.07			16,009,799.59
合计	1,493,400,058.87	100.00	185,700.82	—	1,493,214,358.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,149,432,126.16	100.00	350,079.77	0.02	2,149,082,046.39
其中:低风险组合	2,149,432,126.16	100.00	350,079.77	0.02	2,149,082,046.39
账龄组合					
合计	2,149,432,126.16	100.00	350,079.77	—	2,149,082,046.39

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合



账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	16,009,799.59	12.35	
合计	16,009,799.59	—	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内			
合计		—	

其他组合

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	1,477,390,259.28	0.01	185,700.82
合计	1,477,390,259.28	—	185,700.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	2,149,432,126.16	0.02	350,079.77
合计	2,149,432,126.16	—	350,079.77

## (3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
低风险组合	350,079.77			164,378.95			185,700.82
合计	350,079.77			164,378.95			185,700.82

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		



项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,664,522,030.11	6,271,670,153.82
合计	5,664,522,030.11	6,271,670,153.82

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,273,237,980.54	362,382.61	397,963,412.73	717,142.80
1 至 2 年	17,603,651.56	714.22	237,025,613.92	26,832.97
2 至 3 年	20,000,401.03		70,878,888.86	870,440.64
3 至 4 年	17,844,505.39	546,161.49	953,991,683.60	1,107,144.33
4 至 5 年	925,643,846.19	672,321.92	846,272,259.12	784,261.03
5 年以上	3,461,694,879.69	49,921,654.05	3,818,105,198.02	49,061,080.66
合计	5,716,025,264.40	51,503,234.29	6,324,237,056.25	52,566,902.43

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	17,484,441.48	150,705,980.00
政府部门往来	16,156,954.37	13,204,143.37
合并范围内公司往来	5,580.00	567,603,579.55
其他关联方往来款	5,592,709,100.83	5,525,399,221.77
一般往来	89,669,187.72	67,324,131.56
小计	5,716,025,264.40	6,324,237,056.25
减：坏账准备	51,503,234.29	52,566,902.43
合计	5,664,522,030.11	6,271,670,153.82

## ③坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	9,938,290.71	42,628,611.72		52,566,902.43



减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-2,487,355.56	2,487,355.56		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		71,937.60		71,937.60
本年转回	1,135,605.74			1,135,605.74
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	6,315,329.41	45,187,904.88		51,503,234.29

## ④坏账准备的情况

项目	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
低风险组合	3,498,811.06	481,882.11					3,980,693.17
账龄组合	49,068,091.37	-1,545,550.25					47,522,541.12
合计	52,566,902.43	-1,063,668.14					51,503,234.29

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末合计数的比例（%）	款项性质	账龄	年末坏账准备余额
重庆涪陵高新技术产业开发区管理委员会	3,566,273,655.98	62.39	关联方往来款	1-5 年，5 年以上	2,984,446.84
重庆市涪陵区盛锦资产管理有限公司	1,811,156,281.59	31.69	关联方往来款	1 年以内，4-5 年，5 年以上	990,211.08



单位名称	年末余额	占其他应收款年末合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	年末坏账准备余额
重庆涪陵高新技术产业发展集团有限公司	215,233,174.49	3.77	关联方往来款	1 年以内	21,523.32
重庆绿地海域房地产开发有限公司	30,000,000.00	0.52	保证金	1-2 年, 2-3 年	
重庆市涪陵城市建设投资集团有限公司	18,249,179.41	0.32	一般往来	5 年以上	15,329,310.70
合计	5,640,912,291.47	98.69			19,325,491.94

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	854,747,594.38		854,747,594.38	842,420,491.99		842,420,491.99
对联营、合营企业投资	2,770,940,786.92		2,770,940,786.92	312,118,324.33		312,118,324.33
合计	3,625,688,381.30		3,625,688,381.30	1,154,538,816.32		1,154,538,816.32



## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
重庆市涪陵区新实 建设投资有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
重庆市涪陵投资集 团有限责任公司	37,662,594.38					37,662,594.38	
重庆市涪陵区磊森 建筑工程有限公司	36,067,897.61		36,067,897.61				
重庆中油涪新能源 有限责任公司	32,640,000.00					32,640,000.00	
重庆市涪陵区福华 大数据有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
重庆市涪陵区畅通 机动车驾驶员考试 培训有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
重庆市涪陵区新城 区市政园林有限公 司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆市涪陵区奥体 中心经营管理有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00				



被投资单位	年初余额	本年增减变动			减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备 其他	
重庆涪陵高新技术 产业发展集团有限 公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
重庆数字涪陵大数 据产业发展有限公 司	14,000,000.00	5,250,000.00			19,250,000.00
重庆新陵微电子有 限公司	141,450,000.00	38,745,000.00			180,195,000.00
重庆市涪陵区涪滩 水务有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
重庆科新供应链有 限责任公司	30,600,000.00	29,400,000.00			60,000,000.00
合 计	842,420,491.99	73,395,000.00	61,067,897.61		854,747,594.38

注：本年增加为增加对子公司的注册资本投入，本年减少为子公司的注销或股权划转。



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额		
			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	
联营企业												
重庆升信置业有限公司	105,813,332.92			100,678,139.63	-5,135,193.29							
重庆市涪陵区华景酒店管理	42,364,074.04		2,527,780.00		-664,013.65							44,227,840.39



被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	
			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
有限公司											
重庆中邦药业(集团)有限公司	32,308,022.92				4,976,807.39						37,284,830.31
国仪清能科技(重庆)有限公司	35,511,103.32				-8,698,821.53						26,812,281.79



被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额		
			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	
重庆正高商品混凝土有限公司	15,914,787.57				1,566,363.00					2,000,000.00		15,481,150.57
中衡新城(重庆)工程设计有限公司	1,367,640.48			999,175.90	-368,464.58							



被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额		
			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	
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	78,839,363.08				209,307.02			18,297,391.52				97,346,061.62	
重庆市涪兴工程管理有限公司													



被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	
			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
重庆市涪陵城建建筑工程有限公司								256,040,337.00		2,296,609,208.51	2,549,788,622.24
合计	312,118,324.33		2,647,780.00	101,797,315.53	-10,974,938.91	-2,860,923.27		274,337,728.52	2,000,000.00	2,296,609,208.51	2,770,940,786.92



## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,839,495,442.85	1,488,511,735.64	1,280,251,282.19	1,023,871,263.75
1、代建基础设施	597,911,542.85	521,905,838.25	996,826,169.99	869,904,334.75
2、土地出让	1,241,583,900.00	966,605,897.39	283,425,112.20	153,966,929.00
其他业务	614,478,841.14	477,076,086.86	96,828,127.35	3,920,432.63
1、租赁业务	103,694,757.45	772,033.91	96,166,947.73	3,920,432.63
2、房屋销售	482,741,999.95	452,025,854.04		
3、云服务项目	5,664,535.39	4,001,048.57		
4、其他零星工程	15,833,189.79	15,461,085.62		
5、其他	6,544,358.56	4,816,064.72	661,179.62	
合计	2,453,974,283.99	1,965,587,822.50	1,377,079,409.54	1,027,791,696.38

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,974,938.91	17,216,215.13
成本法核算的长期股权投资收益		2,142,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,047,319.75
其他债权投资持有期间取得的利息收入	610,895.83	1,603,972.23
其他	-2,500,737.50	25,681,402.22
合计	-12,864,780.58	47,690,909.33

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





证书序号: 0017829

## 说明

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

发证机关:



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



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



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



姓名: 熊建龙  
Full name: 熊建龙  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1976-10-19  
Date of birth: 1976-10-19  
工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所  
Working unit: 中审亚太会计师事务所云南分所  
身份证号码: 510403197610192139  
Identity card No.: 510403197610192139

证书编号: 530100080019  
No. of Certificate: 530100080019

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

发证日期: 二〇〇五年五月二十四日  
Date of Issuance: 2005/5/24



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所



事务所  
CPAs

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

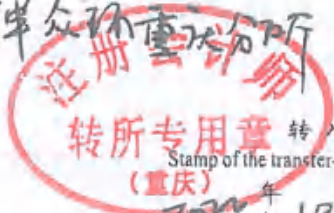
2022 年 10 月 12 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所

事务所  
CPAs



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

(重庆) 2022 年 10 月 18 日  
/y /m /d

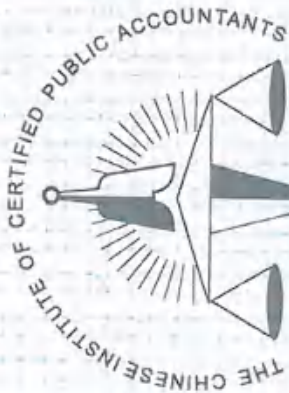
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



熊建龙 530100080019



中国注册会计师

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

赵月媛 420100050352



姓名 赵月媛

性别 女

出生日期 1986-01-14

工作单位 中审众环会计师事务所(特  
殊普通合伙)重庆分所

身份证号码 130730198601143448



证书编号: 420100050352

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

发证日期: 2018年09月04日  
Date of Issuance

(本页无正文，为《重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司 2024  
年年度报告》之盖章页)

重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司



2025年4月30日