

# 重庆建工集团股份有限公司

2021 年度

审计报告

| 索引            | 页码     |
|---------------|--------|
| 审计报告          |        |
| 公司财务报表        |        |
| — 合并资产负债表     | 1-2    |
| — 母公司资产负债表    | 3-4    |
| — 合并利润表       | 5      |
| — 母公司利润表      | 6      |
| — 合并现金流量表     | 7      |
| — 母公司现金流量表    | 8      |
| — 合并股东权益变动表   | 9-10   |
| — 母公司股东权益变动表  | 11-12  |
| — 财务报表附注及补充资料 | 13-131 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |                                       |
|---|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码:   | 110101362022227008394                 |
| 报告名称:   | 2021 年度审计报告                           |
| 报告文号:   | XYZH/2022CQAA20419                    |
| 被审(验)单位名称:  | 重庆建工集团股份有限公司                          |
| 会计师事务所名称:   | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)                    |
| 业务类型:   | 财务报表审计                                |
| 报告意见类型:   | 无保留意见                                 |
| 报告日期:   | 2022 年 04 月 26 日                      |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 26 日                      |
| 签字人员:   | 陈萌(420003204572),<br>鲁磊(110101410006) |
|  |                                       |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |                                       |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022CQAA20419

重庆建工集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了重庆建工集团股份有限公司（以下简称重庆建工）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了重庆建工 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆建工，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 建筑施工合同收入确认事项 |        |
|-----------------|--------|
| 关键审计事项          | 审计中的应对 |

|  |   |
|--|---|
| <p>重庆建工主要的收入来源为建筑施工合同，2021年度主营业务收入为56,834,178,924.59元。如附注四、31和六、47所示，重庆建工按照时段确认收入，其中履约进度的确认涉及重大会计估计，且金额重大，故将建筑施工合同收入的确认作为关键审计事项。</p>   | <p>针对识别的关键审计程序，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 收集、查看建筑施工合同，结合合同关键条款分析其会计处理是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>2) 了解并测试关于建筑施工合同收入确认的内部控制；</li> <li>3) 了解履约进度确认的方法及流程；</li> <li>4) 分析收入确认情况，并与同行业进行对比，分析是否存在异常；</li> <li>5) 选取重大合同进行细节测试，检查其合同对价，预计总成本及过程签量单、实际发生的履约成本，关注是否存在预计总成本超出合同对价而出现亏损合同，并复核和分析履约进度的确认及合理性；</li> <li>6) 选取重大合同分析毛利率变动情况，关注合同毛利率前后变化是否合理；</li> <li>7) 选取重大合同，对其合同总金额、累计签量和收款情况等独立函证；</li> <li>8) 选取重大合同，结合实地和视频查看、互联网检索等方式，关注项目的真实性、现场施工和形象进度情况，分析合同收入履约进度的确认是否合理；</li> <li>9) 检查收入的披露是否合理。</li> </ol> |
| <p><b>2. 应收款项的计价与分摊事项</b></p>  |   |
| <p><b>关键审计事项</b></p>   | <p><b>审计中的应对</b></p>  |
| <p>如附注四、10和六、3所示，重庆建工截至2021年12月31日的应收账款余额为19,170,057,495.67元，占资产总额的比例较高，回款周期较长，部分上游客户出现资金紧张风险，且应收账款预计信用损失的确认涉及大量管理层估计和判断，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等，故将应收账款的计价与分摊确认作为关键审计事项。</p> | <p>针对识别的关键审计程序，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解并测试关于应收账款预计信用损失的内部控制流程；</li> <li>2) 了解应收账款预计信用损失政策，评估和分析使用的方法和计提比例的确认是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3) 结合应收账款形成所对应的合同，分析关于结算、收款的条款和实际执行情况，并分析应收账款的确认和分类是否准确；</li> <li>4) 复核管理层对部分重点客户的信用风险及回款能力分析，分析其预计信用损失计提是否合理；</li> <li>5) 结合重大的未决诉讼情况，分析应收账款是否存在重大减值风险；</li> <li>6) 检查应收账款的披露是否合理。</li> </ol>   |



#### 四、其他信息

重庆建工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括重庆建工 2021 年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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆建工的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就重庆建空中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

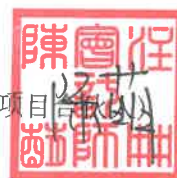
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：(项目)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日



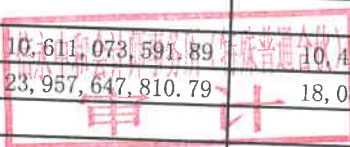
## 合并资产负债表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | 六、1  | 5,574,760,953.51         | 6,924,476,368.78         |
| 结算备付金          |      |                          |                          |
| 拆出资金           |      |                          |                          |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 应收票据           | 六、2  | 1,050,528,871.77         | 4,346,478,341.39         |
| 应收账款           | 六、3  | 17,292,617,925.97        | 13,260,339,938.99        |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |
| 预付款项           | 六、4  | 477,315,075.56           | 859,047,657.27           |
| 应收保费           |      |                          |                          |
| 应收分保账款         |      |                          |                          |
| 应收分保合同准备金      |      |                          |                          |
| 其他应收款          | 六、5  | 4,011,362,366.05         | 4,891,272,390.32         |
| 其中：应收利息        |      | 2,928,258.94             | 6,288,479.00             |
| 应收股利           |      | -                        | 1,304,091.92             |
| 买入返售金融资产       |      |                          |                          |
| 存货             | 六、6  | 10,611,073,591.89        | 10,497,742,731.49        |
| 合同资产           | 六、7  | 23,957,647,810.79        | 18,069,862,513.76        |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                          |                          |
| 其他流动资产         | 六、8  | 221,656,149.31           | 308,702,319.26           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>63,196,962,744.85</b> | <b>59,177,922,261.26</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 发放贷款和垫款        | 六、9  | 209,384,623.14           | 200,267,651.45           |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 长期应收款          | 六、10 | 1,008,796,185.58         | 1,149,113,839.16         |
| 长期股权投资         | 六、11 | 763,486,593.02           | 695,380,104.09           |
| 其他权益工具投资       | 六、12 | 543,120,518.76           | 316,877,835.64           |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                          |
| 投资性房地产         | 六、13 | 2,850,138,517.28         | 2,771,801,350.59         |
| 固定资产           | 六、14 | 1,458,284,604.88         | 1,380,202,699.68         |
| 在建工程           | 六、15 | 153,650,363.49           | 8,611,037.24             |
| 生产性生物资产        | 六、16 | 656,864.55               | 1,346,120.82             |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          | 六、17 | 30,277,464.37            | -                        |
| 无形资产           | 六、18 | 6,853,507,509.53         | 7,005,952,068.99         |
| 开发支出           | 六、19 | 26,393,281.80            | 13,466,938.61            |
| 商誉             |      |                          |                          |
| 长期待摊费用         | 六、20 | 32,725,678.40            | 34,120,501.37            |
| 递延所得税资产        | 六、21 | 498,449,265.92           | 391,440,471.19           |
| 其他非流动资产        | 六、22 | 378,153,698.95           | 400,134,935.10           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>14,807,025,169.67</b> | <b>14,368,715,553.93</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>78,003,987,914.52</b> | <b>73,546,637,815.19</b> |



法定代表



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并资产负债表 (续)

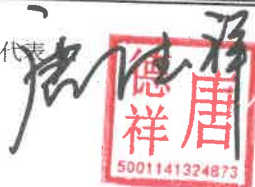
编制单位: 重庆建工集团股份有限公司

2021年12月31日

单位: 人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>        |      |                          |                          |
| 短期借款                |      |                          |                          |
| 向中央银行借款             | 六、23 | 6,487,355,289.29         | 7,455,669,595.55         |
| 拆入资金                |      |                          |                          |
| 交易性金融负债             |      |                          |                          |
| 衍生金融负债              |      |                          |                          |
| 应付票据                | 六、24 | 956,903,538.89           | 1,344,405,995.06         |
| 应付账款                | 六、25 | 35,378,737,123.62        | 28,821,267,380.69        |
| 预收款项                | 六、26 | 141,522.20               | 141,522.20               |
| 合同负债                | 六、27 | 2,907,361,344.51         | 4,816,570,022.26         |
| 卖出回购金融资产款           |      |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放           |      |                          |                          |
| 代理买卖证券款             |      |                          |                          |
| 代理承销证券款             |      |                          |                          |
| 应付职工薪酬              |      |                          |                          |
| 应交税费                | 六、28 | 75,859,442.03            | 77,492,681.43            |
| 其他应付款               | 六、29 | 384,484,896.59           | 452,058,136.17           |
| 其中: 应付利息            | 六、30 | 9,282,086,607.42         | 10,202,789,994.81        |
| 应付股利                |      | -                        | -                        |
| 应付手续费及佣金            |      | 5,143,969.46             | 5,143,969.46             |
| 应付分保账款              |      |                          |                          |
| 持有待售负债              |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债         |      |                          |                          |
| 其他流动负债              | 六、31 | 1,370,629,741.23         | 973,835,844.92           |
|                     | 六、32 | 2,302,086,965.38         | 1,609,758,004.65         |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>59,145,646,471.16</b> | <b>55,753,989,177.74</b> |
| <b>非流动负债:</b>       |      |                          |                          |
| 保险合同准备金             |      |                          |                          |
| 长期借款                | 六、33 | 5,776,635,043.82         | 5,259,643,435.58         |
| 应付债券                | 六、34 | 1,878,075,761.37         | 2,230,200,790.15         |
| 其中: 优先股             |      |                          |                          |
| 永续债                 |      |                          |                          |
| 租赁负债                |      |                          |                          |
| 长期应付款               | 六、35 | 6,487,634.78             | -                        |
| 长期应付职工薪酬            | 六、36 | 13,966,904.36            | 4,479,359.98             |
| 预计负债                | 六、37 | 158,635,686.85           | 156,727,197.19           |
| 递延收益                | 六、38 | 34,642,045.47            | 42,080,846.79            |
| 递延所得税负债             | 六、39 | 30,045,191.31            | 35,039,216.32            |
| 其他非流动负债             | 六、22 | 173,192,263.87           | 171,240,240.49           |
|                     |      | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>8,071,680,531.83</b>  | <b>7,899,411,086.50</b>  |
| <b>负债合计</b>         |      | <b>67,217,327,002.99</b> | <b>63,653,400,264.24</b> |
| <b>股东权益:</b>        |      |                          |                          |
| 股本                  |      |                          |                          |
| 其他权益工具              | 六、40 | 1,814,549,279.00         | 1,814,530,186.00         |
| 其中: 优先股             | 六、41 | 3,197,248,756.58         | 2,398,553,895.98         |
| 永续债                 |      |                          |                          |
| 资本公积                |      | 3,099,200,000.00         | 2,300,500,000.00         |
| 减: 库存股              | 六、42 | 1,228,138,882.18         | 1,214,269,132.00         |
| 其他综合收益              |      |                          |                          |
| 专项储备                | 六、43 | 699,912,599.76           | 663,046,969.81           |
| 盈余公积                | 六、44 | 999,198,750.92           | 894,165,071.90           |
| 一般风险准备              | 六、45 | 309,695,764.39           | 296,525,607.37           |
| 未分配利润               |      |                          |                          |
|                     | 六、46 | 2,220,458,483.87         | 2,215,578,640.43         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>10,469,202,516.70</b> | <b>9,496,669,503.49</b>  |
| 少数股东权益              |      | 317,458,394.83           | 396,568,047.46           |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>10,786,660,911.53</b> | <b>9,893,237,550.95</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>78,003,987,914.52</b> | <b>73,546,637,815.19</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

- 2 -



会计机构负责人:





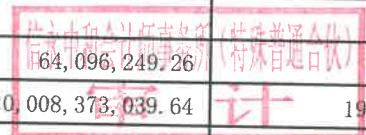
## 母公司资产负债表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           |      | 2,037,912,280.27         | 3,332,873,300.11         |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 应收票据           |      | 128,996,421.09           | 1,231,385,592.80         |
| 应收账款           | 十六、1 | 4,487,525,482.89         | 4,004,110,059.66         |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |
| 预付款项           |      | 317,802,310.06           | 342,330,220.35           |
| 其他应收款          | 十六、2 | 7,257,104,399.08         | 7,587,214,428.64         |
| 其中：应收利息        |      | -                        | -                        |
| 应收股利           |      | -                        | 1,304,091.92             |
| 存货             |      | 650,203,588.95           | 835,958,024.09           |
| 合同资产           |      | 5,064,732,308.04         | 1,630,706,260.54         |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                          |                          |
| 其他流动资产         |      | 64,096,249.26            | 56,073,277.26            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>20,008,373,039.64</b> | <b>19,020,651,163.45</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 长期应收款          |      | 738,009,469.48           | 784,420,176.94           |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 8,743,640,547.58         | 7,733,091,644.42         |
| 其他权益工具投资       |      | 183,371,998.67           | 149,593,966.28           |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                          |
| 投资性房地产         |      | 1,088,238,109.00         | 1,055,514,837.12         |
| 固定资产           |      | 325,112,584.95           | 240,977,557.67           |
| 在建工程           |      |                          |                          |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          |      | 22,634,592.96            | -                        |
| 无形资产           |      | 22,170,642.78            | 23,296,368.76            |
| 开发支出           |      |                          |                          |
| 商誉             |      |                          |                          |
| 长期待摊费用         |      | 665,742.91               | 796,602.17               |
| 递延所得税资产        |      | 126,142,582.09           | 97,282,991.86            |
| 其他非流动资产        |      | 39,693,147.00            | 21,539,616.53            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>11,289,679,417.42</b> | <b>10,106,513,761.75</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>31,298,052,457.06</b> | <b>29,127,164,925.20</b> |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表 (续)

编制单位: 重庆建工集团股份有限公司

2021年12月31日

单位: 人民币元

| 项 目              | 附注 | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>     |    |                          |                          |
| 短期借款             |    | 2,622,920,232.63         | 3,926,293,496.05         |
| 交易性金融负债          |    |                          |                          |
| 衍生金融负债           |    |                          |                          |
| 应付票据             |    |                          |                          |
| 应付账款             |    | 9,188,870,684.65         | 6,512,376,105.73         |
| 预收款项             |    |                          | -                        |
| 合同负债             |    | 410,494,865.19           | 807,703,091.33           |
| 应付职工薪酬           |    | 6,669,558.08             | 2,793,492.00             |
| 应交税费             |    | 28,030,231.54            | 42,011,310.26            |
| 其他应付款            |    | 4,622,495,852.64         | 5,215,022,240.88         |
| 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      |    | 956,392,104.68           | 647,807,478.48           |
| 其他流动负债           |    | 601,053,100.86           | 480,484,775.22           |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>18,436,926,630.27</b> | <b>17,634,491,989.95</b> |
| <b>非流动负债:</b>    |    |                          |                          |
| 长期借款             |    | 2,570,369,131.96         | 1,653,548,375.70         |
| 应付债券             |    | 1,878,075,761.37         | 2,230,200,790.15         |
| 其中: 优先股          |    |                          |                          |
| 永续债              |    |                          |                          |
| 租赁负债             |    | 4,129,817.32             | -                        |
| 长期应付款            |    | 14,211,829.39            | 4,658,102.89             |
| 长期应付职工薪酬         |    | 46,000.00                | 38,000.00                |
| 预计负债             |    | 12,742,300.00            | 6,817,297.00             |
| 递延收益             |    | 561,427.79               | 561,427.79               |
| 递延所得税负债          |    | 100,852,087.58           | 99,453,144.05            |
| 其他非流动负债          |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>4,580,988,355.41</b>  | <b>3,995,277,137.58</b>  |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>23,017,914,985.68</b> | <b>21,629,769,127.53</b> |
| <b>股东权益:</b>     |    |                          |                          |
| 股本               |    | 1,814,549,279.00         | 1,814,530,186.00         |
| 其他权益工具           |    | 3,197,248,756.58         | 2,398,553,895.98         |
| 其中: 优先股          |    |                          |                          |
| 永续债              |    |                          |                          |
| 资本公积             |    | 3,099,200,000.00         | 2,300,500,000.00         |
| 减: 库存股           |    | 867,684,921.22           | 865,738,408.34           |
| 其他综合收益           |    | 422,540,962.73           | 393,834,735.20           |
| 专项储备             |    | 355,971,188.70           | 277,629,148.94           |
| 盈余公积             |    | 309,316,746.71           | 296,281,885.99           |
| 未分配利润            |    | 1,312,825,616.44         | 1,450,827,537.22         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>8,280,137,471.38</b>  | <b>7,497,395,797.67</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>31,298,052,457.06</b> | <b>29,127,164,925.20</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2021年度            | 2020年度            |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      |                   |                   |
| 其中：营业收入                       |      | 57,824,932,177.66 | 55,300,189,987.71 |
| 利息收入                          | 六、47 | 57,808,949,781.33 | 55,294,166,859.98 |
| 已赚保费                          | 六、48 | 15,982,396.33     | 6,023,127.73      |
| 手续费及佣金收入                      |      |                   |                   |
| <b>二、营业总成本</b>                |      |                   |                   |
| 其中：营业成本                       |      | 56,895,029,682.85 | 54,953,573,599.33 |
| 利息支出                          | 六、47 | 55,015,365,900.74 | 53,261,303,682.43 |
| 手续费及佣金支出                      |      |                   |                   |
| 退保金                           |      |                   |                   |
| 赔付支出净额                        |      |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                   |                   |
| 保单红利支出                        |      |                   |                   |
| 分保费用                          |      |                   |                   |
| 税金及附加                         | 六、49 | 202,256,539.94    | 191,982,966.97    |
| 销售费用                          | 六、50 | 12,299,878.93     | 9,585,564.61      |
| 管理费用                          | 六、51 | 1,050,118,772.35  | 901,111,543.42    |
| 研发费用                          | 六、52 | 78,060,979.96     | 61,417,406.70     |
| 财务费用                          | 六、53 | 536,927,610.93    | 528,172,435.20    |
| 其中：利息费用                       |      | 608,616,455.35    | 674,986,810.07    |
| 利息收入                          |      | 91,728,480.64     | 173,355,593.71    |
| 加：其他收益                        | 六、54 | 27,601,701.41     | 39,334,410.01     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、55 | -44,666,537.65    | 26,371,830.80     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -57,393,341.46    | 63,737,769.11     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -22,134,230.92    | -67,253,916.05    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、56 | -8,844,103.56     | 17,239,598.45     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、57 | -616,297,024.49   | 53,878,317.52     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、58 | -157,429,309.12   | -23,226.99        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、59 | 233,043,995.51    | 21,298,391.56     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 363,311,216.91    | 96,959,074.69     |
| 加：营业外收入                       | 六、60 | 12,071,487.24     | 16,640,733.52     |
| 减：营业外支出                       | 六、61 | 29,569,555.51     | 40,612,030.89     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 345,813,148.64    | 472,987,777.32    |
| 减：所得税费用                       | 六、62 | 60,340,809.98     | 98,408,022.99     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 285,472,338.66    | 374,579,754.33    |
| (一)按经营持续性分类：                  |      |                   |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 285,472,338.66    | 374,579,754.33    |
| 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）    |      | 273,365,739.77    | 266,705,908.34    |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 12,106,598.89     | 107,873,845.99    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                   |                   |
| (一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | 36,865,341.16     | -7,180,050.84     |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益           |      | 36,865,557.91     | -7,205,324.84     |
| (1)重新计量设定受益计划变动额              |      | 29,121,371.22     | -18,935,981.72    |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | -2,890,283.25     | 1,459,150.94      |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动             |      | 8,050.00          |                   |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动             |      | 32,003,604.47     | -20,395,132.66    |
| (5)其他                         |      |                   |                   |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益            |      | 7,744,186.69      | 11,730,656.88     |
| (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（现金流量套期损益的有效部分）    |      |                   |                   |
| (6)外币财务报表折算差额                 |      |                   |                   |
| (7)其他                         |      |                   |                   |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | 7,744,186.69      | 11,730,656.88     |
| <b>七、综合收益总额</b>               |      | -216.75           | 25,274.00         |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 322,337,679.82    | 367,399,703.49    |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额             |      | 310,231,297.68    | 259,500,583.50    |
| <b>八、每股收益</b>                 |      | 12,106,382.14     | 107,899,119.99    |
| (一)基本每股收益（元/股）                |      | 0.05              | 0.09              |
| (二)稀释每股收益（元/股）                |      | 0.05              | 0.09              |

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2021年度           | 2020年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 十六、4 | 9,108,684,941.75 | 9,256,617,903.96 |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 8,401,108,647.79 | 8,651,173,670.77 |
| 税金及附加                         |      | 21,961,740.08    | 21,646,722.07    |
| 销售费用                          |      |                  |                  |
| 管理费用                          |      |                  |                  |
| 研发费用                          |      | 198,936,428.94   | 187,559,400.08   |
| 财务费用                          |      | 8,147,212.41     | 3,146,134.53     |
| 其中：利息费用                       |      | 174,518,464.48   | 189,127,474.15   |
| 利息收入                          |      | 336,922,817.59   | 380,771,846.04   |
| 加：其他收益                        |      | 166,051,006.23   | 194,873,838.95   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、5 | 29,237.74        | 448,273.40       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 50,116,133.84    | 241,400,400.56   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -60,414,137.27   | 62,895,572.53    |
| 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）           |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -4,488,613.65    | 13,865,982.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -141,750,118.17  | -1,979,365.31    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -77,347,275.45   | -1,688,444.62    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 305,862.40       | 152,578.27       |
| 加：营业外收入                       |      | 130,877,674.76   | 456,163,926.66   |
| 减：营业外支出                       |      | 433,500.94       | 806,507.79       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 5,277,371.65     | 13,016,910.64    |
| 减：所得税费用                       |      | 125,733,804.05   | 443,953,523.81   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -5,967,766.18    | 42,761,216.54    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 131,701,570.23   | 401,192,307.27   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 131,701,570.23   | 401,192,307.27   |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                  | -                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益          |      | 28,706,227.53    | -18,411,743.42   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      | 28,706,227.53    | -18,411,743.42   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | -5,100.00        | -                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      | 28,711,327.53    | -18,411,743.42   |
| 5. 其他                         |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 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（现金流量套期损益的有效部分）    |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| 7. 其他                         |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |      | 160,407,797.76   | 382,780,563.85   |
| 七、每股收益                        |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | ---              | ---              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | ---              | ---              |

法定代表人：

唐祥  
5001141324873

主管会计工作负责人：

周洪

会计机构负责人：

李毅





# 合并现金流量表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2021年度                   | 2020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            |      |                          |                          |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | 52,471,026,032.04        | 54,965,589,372.07        |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                          |                          |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                          |                          |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                          |                          |
| 收到再保业务现金净额                |      |                          |                          |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                          |                          |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                          |                          |
| 拆入资金净增加额                  |      | 19,037,985.43            | 6,613,850.10             |
| 回购业务资金净增加额                |      |                          |                          |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                          |                          |
| 收到的税费返还                   |      |                          |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 2,233,388.51             | 1,139,560.30             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>8,065,302,432.57</b>  | <b>9,250,175,366.10</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 60,557,599,838.55        | 64,223,518,148.57        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      | 49,239,948,805.32        | 50,707,321,775.05        |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      | 30,048,253.78            | 82,394,789.38            |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                          |                          |
| 拆出资金净增加额                  |      |                          |                          |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                          |                          |
| 支付保单红利的现金                 |      |                          |                          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      |                          |                          |
| 支付的各项税费                   |      | 1,989,631,489.71         | 1,836,254,355.83         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、63 | 1,555,780,908.20         | 1,617,893,267.81         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,591,354,057.42</b>  | <b>9,746,547,909.02</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>61,406,763,514.43</b> | <b>61,704,412,097.09</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,000,283.25             |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 9,518,304.85             | 6,555,179.73             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 267,633,130.15           | 90,042,004.89            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、63 | 20,874,173.97            | -18,825,158.14           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>373,507,424.21</b>    | <b>621,968,562.57</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 673,533,316.43           | 699,740,589.05           |
| 投资支付的现金                   |      | 153,134,064.17           | 145,353,080.57           |
| 质押贷款净增加额                  |      | 444,088,497.60           | 1,728,834,503.67         |
| 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            | 六、63 | 380,925,041.74           | 306,086,162.86           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>978,147,603.51</b>    | <b>2,180,273,747.10</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-304,614,287.08</b>   | <b>-1,480,533,158.05</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                          |                          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 37,000,000.00            | 18,300,000.00            |
| 取得借款所收到的现金                |      |                          |                          |
| 发行债券收到的现金                 |      | 8,745,671,551.86         | 10,448,568,200.70        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 1,815,700,000.00         | 1,600,500,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>10,598,371,551.86</b> | <b>12,067,368,200.70</b> |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 8,900,179,095.86         | 11,534,530,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 752,051,735.09           | 980,777,543.21           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 3,291,335.99             | 105,832,639.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、63 | 1,197,365,046.79         | 906,733,245.26           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>10,849,595,877.74</b> | <b>13,422,040,788.47</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-251,224,325.88</b>   | <b>-1,354,672,587.77</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-534,824.11</b>       | <b>-14,945.98</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-1,405,537,112.95</b> | <b>-316,114,640.32</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 6,005,125,102.24         | 6,321,239,742.56         |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>4,599,587,989.29</b>  | <b>6,005,125,102.24</b>  |

法定代表人：

唐祥德  
5001141324873

主管会计工作负责人：

-7-

周进

会计机构负责人：

尚毅



## 母公司现金流量表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项目                         | 附注 | 2021年度                   | 2020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             |    | 7,772,891,803.33         | 8,769,188,981.87         |
| 收到的税费返还                    |    |                          |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 1,989,890,347.73         | 3,635,384,488.88         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |    | <b>9,762,782,151.06</b>  | <b>12,404,573,470.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 7,813,782,125.16         | 8,146,253,827.47         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 232,250,613.06           | 212,083,673.16           |
| 支付的各项税费                    |    | 196,473,956.87           | 203,414,103.59           |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 2,359,680,017.34         | 1,393,416,353.41         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |    | <b>10,602,186,712.43</b> | <b>9,955,167,957.63</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-839,404,561.37</b>   | <b>2,449,405,513.12</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                  |    |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 116,059,488.89           | 227,638,702.36           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    |                          | 177,594.67               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    | 20,922,100.00            |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    | 261,513,066.56           | 368,648,232.52           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |    | <b>398,494,655.45</b>    | <b>596,464,529.55</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 6,738,417.33             | 9,063,469.00             |
| 投资支付的现金                    |    | 1,026,892,013.60         | 1,851,956,186.67         |
| 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             |    | 246,777,983.36           | 195,283,084.69           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |    | <b>1,280,408,414.29</b>  | <b>2,056,302,740.36</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-881,913,758.84</b>   | <b>-1,459,838,210.81</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                  |    | 1,850,000.00             | 3,500,000.00             |
| 取得借款收到的现金                  |    | 4,228,000,000.00         | 6,280,877,378.00         |
| 发行债券收到的现金                  |    |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    | 3,317,371,055.46         | 2,177,328,563.09         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |    | <b>7,547,221,055.46</b>  | <b>8,461,705,941.09</b>  |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 4,314,000,000.00         | 7,281,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 392,536,266.45           | 505,474,401.90           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 2,410,779,301.99         | 2,189,362,737.13         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |    | <b>7,117,315,568.44</b>  | <b>9,975,837,139.03</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>429,905,487.02</b>    | <b>-1,514,131,197.94</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | <b>-564,287.59</b>       | <b>-</b>                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | <b>-1,291,977,120.78</b> | <b>-524,563,895.63</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额             |    | 3,163,209,636.58         | 3,687,773,532.21         |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>      |    | <b>1,871,232,515.80</b>  | <b>3,163,209,636.58</b>  |

法定代表人： 唐祥

唐祥  
5001141324873

主管会计工作负责人： 周进

周进

会计机构负责人： 尚毅

尚毅



# 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

|                       | 本年金额             |               |                  |       |                |                  |                |        |                  |    |                   |                |                   |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|-------|----------------|------------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |               |                  |       |                |                  |                |        |                  |    |                   |                |                   |
|                       | 优先股              | 普通股           | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备             | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计                |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.99 | 1,214,269,132.00 | -     | 663,046,969.81 | 894,165,071.90   | 296,525,007.37 | -      | 2,215,578,640.43 | -  | 9,496,669,503.49  | 396,568,047.46 | 9,893,237,550.95  |
| 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               | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.99 | 1,214,269,132.00 | -     | 663,046,969.81 | 894,165,071.90   | 296,525,007.37 | -      | 2,215,578,640.43 | -  | 9,496,669,503.49  | 396,568,047.46 | 9,893,237,550.95  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 798,700,000.00   | -5,139.40     | 13,869,750.18    | -     | 36,885,629.95  | 105,014,679.02   | 13,170,157.02  | -      | 4,879,843.44     | -  | 972,533,013.21    | -79,109,652.63 | 893,423,360.58    |
| （一）综合收益总额             | 798,700,000.00   | -5,139.40     | 13,869,750.18    | -     | 36,885,629.95  | 105,014,679.02   | 13,170,157.02  | -      | 4,879,843.44     | -  | 972,533,013.21    | -79,109,652.63 | 893,423,360.58    |
| （二）股东投入和减少资本          | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 1. 股东投入普通股            | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| （三）利润分配               | -                | -5,139.40     | 13,869,750.18    | -     | -              | -                | 13,170,157.02  | -      | -268,485,824.29  | -  | -255,315,667.27   | -3,291,336.00  | -258,607,003.27   |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -             | -                | -     | -              | -                | 13,170,157.02  | -      | -268,485,824.29  | -  | -255,315,667.27   | -3,291,336.00  | -258,607,003.27   |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -             | -                | -     | -              | -                | 13,170,157.02  | -      | -13,170,157.02   | -  | -                 | -              | -                 |
| 3. 对股东的分配             | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| （四）股东权益内部结转           | -                | -             | -                | -     | 72.04          | -                | -              | -      | -72.04           | -  | -                 | -              | -                 |
| 1. 资本公积转增股本           | -                | -             | -                | -     | 72.04          | -                | -              | -      | -72.04           | -  | -                 | -              | -                 |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 6. 其他                 | -                | -             | -                | -     | 72.04          | -                | -              | -      | -72.04           | -  | -                 | -              | -                 |
| （五）专项储备               | -                | -             | -                | -     | -              | -                | -              | -      | -                | -  | -                 | -              | -                 |
| 1. 本年提取               | -                | -             | -                | -     | -              | 105,033,679.02   | -              | -      | -                | -  | 105,033,679.02    | 3,288,327.49   | 108,322,006.51    |
| 2. 本年使用               | -                | -             | -                | -     | -              | 1,012,413,998.31 | -              | -      | -                | -  | 1,012,413,998.31  | 5,555,848.84   | 1,017,969,847.15  |
| （六）其他                 | -                | -             | -                | -     | -              | -907,380,319.29  | -              | -      | -                | -  | -907,380,319.29   | -2,267,521.35  | -909,647,840.64   |
| 四、本年年末余额              | 3,099,200,000.00 | 98,048,756.58 | 1,228,138,882.18 | -     | 699,912,599.76 | 999,198,750.92   | 309,695,164.39 | -      | 2,220,458,463.87 | -  | 10,469,202,316.70 | 317,458,394.83 | 10,786,660,911.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2021年度

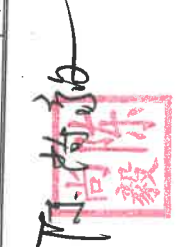
单位：人民币元

| 项 目                   | 归属母公司股东权益        |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  | 少数股东权益 | 股东权益合计           |                   |                   |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|---------------|------------------|-------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具           |               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备           | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  | 其他                | 小计                |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他权益工具           | 其他            |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,814,500,000.00 | -   | 1,500,000,000.00 | 98,062,107.20 | 1,163,449,034.93 | -     | 670,252,294.65 | 774,594,789.76 | 256,969,780.45 | -      | 2,290,592,750.30 | -      | 8,568,420,757.29 | 1,836,390,227.16  | 10,404,810,984.45 |
| 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、本年年初余额              | 1,814,500,000.00 | -   | 1,500,000,000.00 | 98,062,107.20 | 1,163,449,034.93 | -     | 670,252,294.65 | 774,594,789.76 | 256,969,780.45 | -      | 2,290,592,750.30 | -      | 8,568,420,757.29 | 1,836,390,227.16  | 10,404,810,984.45 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 30,186.00        | -   | 800,500,000.00   | -8,211.22     | 50,820,097.07    | -     | -7,205,324.84  | 119,570,282.14 | -40,119,230.73 | -      | -18,013,101.92   | -      | 985,813,157.96   | -1,435,928,486.86 | -150,115,328.90   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| （二）股东投入和减少资本          | 30,186.00        | -   | 800,500,000.00   | -8,211.22     | 8,562,887.67     | -     | -7,205,324.84  |                |                |        |                  |        | 259,500,593.50   | 107,899,119.99    | 387,399,703.49    |
| 1. 股东投入普通股            | 30,186.00        | -   | 800,500,000.00   | -8,211.22     | 8,562,887.67     | -     | -7,205,324.84  |                |                |        |                  |        | 259,500,593.50   | 107,899,119.99    | 387,399,703.49    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        | 30,186.00        | -1,430,671,551.36 | -621,586,688.91   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 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. 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. 本年提取               |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 2. 本年使用               |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                  |     |                  |               |                  |       |                |                |                |        |                  |        |                  |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 1,814,530,186.00 | -   | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.98 | 1,214,269,132.00 | -     | 663,046,969.81 | 894,165,071.90 | 296,525,607.37 | -      | 2,215,579,640.43 | -      | 9,496,669,503.49 | 396,565,047.46    | 9,893,237,550.95  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

| 项目                    | 股本               |     | 其他权益工具           |               | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|---------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他               | 其他            |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,814,530,186.00 | -   | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.98 | 865,738,408.34 | -     | 393,834,735.20 | 277,629,148.94 | 296,281,885.99 | 1,450,827,537.22 | -  | 7,497,395,797.67 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 二、本年初余额               | 1,814,530,186.00 | -   | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.98 | 865,738,408.34 | -     | 393,834,735.20 | 277,629,148.94 | 296,281,885.99 | 1,450,827,537.22 | -  | 7,497,395,797.67 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 19,093.00        | -   | 798,700,000.00   | -5,139.40     | 1,946,512.88   | -     | 28,706,227.53  | 78,342,039.76  | 13,034,860.72  | -138,001,920.78  | -  | 782,741,673.71   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |               |                |       | 28,706,227.53  |                |                |                  |    |                  |
| （二）股东投入和减少资本          | 19,093.00        | -   | 798,700,000.00   | -5,139.40     | 1,922,073.08   | -     |                |                |                | 131,701,570.23   |    | 160,407,797.76   |
| 1. 股东投入普通股            |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 19,093.00        | -   | 798,700,000.00   | -5,139.40     | 1,922,073.08   | -     |                |                |                |                  |    | 800,636,026.68   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    | 19,093.00        |
| 4. 其他                 |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    | 798,700,000.00   |
| （三）利润分配               |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                  |               |                |       |                |                | 13,170,157.02  | -268,485,824.29  |    | 1,916,933.68     |
| 2. 对股东的分配             |                  |     |                  |               |                |       |                |                | 13,170,157.02  | -13,170,157.02   |    | -255,315,667.27  |
| 3. 其他                 |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |     |                  |               |                |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 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. 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. 本年提取               |                  |     |                  |               |                |       |                | 78,342,039.76  |                |                  |    | 78,342,039.76    |
| 2. 本年使用               |                  |     |                  |               |                |       |                | 138,650,293.46 |                |                  |    | 138,650,293.46   |
| （六）其他                 |                  |     |                  |               |                |       |                | -60,288,253.70 |                |                  |    | -60,288,253.70   |
| 四、本年年末余额              | 1,814,549,279.00 | -   | 3,099,200,000.00 | 98,048,756.58 | 867,684,921.22 | -     | 422,540,962.73 | 355,971,188.70 | 309,316,746.71 | 1,312,825,616.44 | -  | 8,280,137,471.38 |

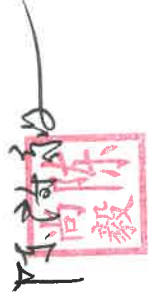
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司  
2021年度

| 项目                    | 2021年度           |     |                  |               |                |      |       |                |                |                | 单位：人民币元          |    |                  |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|---------------|----------------|------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具           |               |                | 资本公积 | 减：库存股 | 上年金额           |                |                |                  | 其他 | 股东权益合计           |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他权益工具           | 其他            | 其他综合收益         |      |       | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润          |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,814,500,000.00 | -   | 1,500,000,000.00 | 98,062,107.20 | 828,913,675.96 | -    | -     | 412,246,478.62 | 247,041,429.09 | 256,720,329.05 | 1,339,373,304.29 | -  | 6,496,857,324.21 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                | -563,403.81    | -5,070,634.28    |    | -5,634,038.09    |
| 前期差错更正                |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,814,500,000.00 | -   | 1,500,000,000.00 | 98,062,107.20 | 828,913,675.96 | -    | -     | 412,246,478.62 | 247,041,429.09 | 256,156,925.24 | 1,334,302,670.01 | -  | 6,491,223,286.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 30,186.00        | -   | 800,500,000.00   | -8,211.22     | 36,824,732.38  | -    | -     | -18,411,743.42 | 30,587,719.85  | 40,124,960.75  | 116,524,867.21   | -  | 1,006,172,511.55 |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |               |                |      |       | -18,411,743.42 |                |                | 401,192,307.27   |    | 382,780,563.85   |
| （二）股东投入和减少资本          | 30,186.00        | -   | 800,500,000.00   | -8,211.22     | 36,824,732.38  | -    | -     |                |                |                |                  |    | 804,133,597.76   |
| 1. 股东投入普通股            | 30,186.00        |     | 1,300,500,000.00 |               |                |      |       |                |                |                |                  |    | 30,186.00        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| （三）利润分配               |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    | 1,300,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 3. 其他                 |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 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. 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. 本年提取               |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 2. 本年使用               |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| （六）其他                 |                  |     |                  |               |                |      |       |                |                |                |                  |    |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,814,530,186.00 | -   | 2,300,500,000.00 | 98,053,895.98 | 865,738,408.34 | -    | -     | 393,834,735.20 | 277,629,148.94 | 296,281,885.99 | 1,450,827,537.22 | -  | 7,497,395,797.67 |

法定代表人：

唐祥  
5001141324873

主管会计工作负责人：

周进

会计机构负责人：

阿尚毅

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、组织形式和注册地址

重庆建工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为重庆市建管局,经多次改制重组后,于2016年12月14日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核,2017年2月15日发行人民币普通股18,150万股(每股面值1元),2017年2月21日,公司向社会公开发行的人民币普通股开始在上海证券交易所挂牌交易。公司总部地址:重庆市两江新区金开大道1596号;统一社会信用代码915000002028257485;组织形式:股份有限公司;公司住所:重庆市两江新区金开大道1596号;法定代表人:唐德祥。注册资本:181,450.00万元。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事房屋建筑工程、基础设施建设与投资及其它相关业务。

本公司经营范围:一般经营项目:建筑工程施工总承包特级,市政公用工程施工总承包壹级,机电安装工程施工总承包壹级,建筑装修装饰工程专业承包壹级,钢结构工程专业承包壹级,公路工程施工总承包贰级,古建筑工程专业承包贰级,隧道工程专业承包贰级,预拌混凝土专业承包不分等级,消防设施工程专业承包壹级,地质灾害治理工程施工甲级,工程设计;建筑行业(建筑工程)甲级,(以上经营范围按资质证书核定事项从事经营),承包本行业境外工程和境内国际招标工程,上述境外工程所需的设备、材料出口,对外派遣本行业工程、生产及服务的劳务人员,建筑科技咨询服务,仓储(不含危险品),国内航空、陆路货物运输代理,销售建筑材料(不含危险化学品),建筑设备租赁,授权范围内的国有资产经营。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

#### (四) 营业期限

1998年4月21日起。

### 二、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本公司报告期内纳入合并范围的子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 持续经营

本公司报告期内各期末起12个月均具有正常的持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

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

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

### (5) 处置子公司的会计处理

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

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

## 7. 现金及现金等价物

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币业务折算

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

#### (2) 外币财务报表折算

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

### 9. 金融工具

#### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1) 金融资产

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### 2) 金融负债

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

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

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

### 2) 金融负债

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

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

## 10. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 预期信用损失的确定方法

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

### 2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为800万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认损失准备。余下应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产负债表日，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 组合-应收商业承兑汇票

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

### 合同资产

本公司对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵预计信用损失。

### 3)其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时会考虑以下因素：1)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；2)同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；3)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；4)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；5)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；6)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；7)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；8)预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；9)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；10)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为800万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 其他应收款组合 1：账龄

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他应收款组合 2: 未到期的保证金(保修金)及合并范围内关联方款项

对于划分为账龄组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

资产负债表日,本公司根据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合,对于划分为组合的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### (2) 预期信用损失的会计处理方法

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及工程项目形成建造合同资产(未结算工程)等。主要包括建造合同资产(未结算工程)、原材料、周转材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

低值易耗品及包装物单件价值在 800 元以内（含 800 元）的采用一次转销法摊销，单件价值在 800 元以上的采用分期转销法摊销，年限不超过 3 年。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 预期信用损失的确定方法及会计处理相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

## 14. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 10.其他应收款的相关内容描述。

## 15. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 10.其他应收款的相关内容描述。

## 16. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 17. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时,以其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。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产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,其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

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。

## 18. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法及工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

#### ① 用年限平均法计提折旧的固定资产：

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 10-30     | 5.00      | 3.17        |
| 机器设备  | 5-10      | 5.00      | 9.50-19.00  |
| 运输设备  | 5-8       | 5.00      | 11.88-19.00 |
| 电子设备  | 5         | 5.00      | 19.00       |

#### ② 采用工作量法计提折旧的固定资产：

| 资产类别     | 预计总工作量（米/套） | 预计每米折旧（元） |
|----------|-------------|-----------|
| 盾构机及配套设备 | 8,000.00    | 7,500.00  |

## 19. 在建工程

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

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 21. 生物资产

### (1) 生物资产的确认条件

生物资产：是指有生命的动物和植物。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林等。

本公司的生物资产包括生产性生物资产。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本,按照下列规定确定:

1) 自行营造的林木类生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

2) 自行繁殖的产畜和役畜的成本,包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的,是指生产性生物进入正常生产期,可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本,达到预定生产目的后发生的后续支出,计入当期损益。

### (4) 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,应当当期计提折旧,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计提,折旧年限和年折旧率如下:

| 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-----------|---------|
| 3-5       | 5-20      | 32-16   |

每年度终了,对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查,有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回;消耗性生物资产跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

## 22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 23. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (4) 公路经营权的核算

公路经营权是指高速公路在经营期内获授向高速公路使用者收取一定费用的权利。公路经营权以成本、即建造该高速公路所收取或应收取的金额的公允价值，减去累计摊销和减值损失列示。

公路经营权所依附的基础设施在运行后发生的支出，比如维护和保养费用，于费用发生时计入当期损益。若满足确认标准，则会作为公路经营权之附加成本予以资本化。

本公司的公路经营权采用工作量法（即车流量法）摊销，计算公式如下：

年摊销比例=BOT 公路项目特许经营权成本（或项目概算总额）/经营期内预计总标准车流量

年摊销额=年摊销比例×当年实际标准车流量



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 1)经营期内预计总标准车流量每三年根据实际标准车流量和预计车流量增长率调整一次,直至期满摊完为止。

2)在工程竣工验收合格及决算审计完成前,公路项目特许经营权成本以上级主管部门批准的概算额;在工程竣工验收合格及决算审计完成并确定实际成本后根据实际成本对摊销比例进行调整。

### 24. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、使用权资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 25. 长期待摊费用

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

### 26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 27. 职工薪酬

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

### (3) 辞退福利

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

### (4) 其他长期职工福利

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

## 28. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 29. 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### 30. 永续债等其他金融工具

#### (1) 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的永续债、可转换公司债券等,按照以下原则划分为金融负债或权益工具:

1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算,作为现金或其他金融资产的替代品,该工具是本公司的金融负债;如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是本公司的权益工具。

3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类,应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具,如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算,则该非衍生工具是权益工具;否则,该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具,如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算,则该衍生工具是权益工具;如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产,或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### (2) 永续债、可转换公司债券的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算,在该工具存续期间,计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理,按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算,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。

### 31. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要包括对外销售商品收入、工程承包收入和其他提供服务收入。其中工程承包收入主要包括房屋建设、基建工程、专业工程和建筑装饰等项目的工程施工。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司对外销售合同，以控制权转移时点确认收入。

本公司与客户之间的建造合同通常包含房屋建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已完成的合同工作

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司其他提供服务合同，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 32. 政府补助

#### (1) 政府补助的类型

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

#### (2) 政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 政府补助确认时点

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

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

## 33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 34. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁（低价值资产判断标准，单项资产原值不得高于 5 万元），本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

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

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 35. 其他重要的会计政策和会计估计

资产证券化业务在运用证券化金融资产的会计政策时,本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及本公司对该实体行使控制权的程度:

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司终止确认该金融资产;
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司继续确认该金融资产;

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3)如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,本公司终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产,并相应确认有关负债。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                                    | 备注 |
|--|---|----|
| 财政部于2018年12月7日颁布了《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“《修订通知》”),对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。 | 相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第二十四次会议批准(2021年2月4日) | 注  |

注:本公司根据财会〔2018〕35号规定,对首次执行该准则的累积影响数调整2021年当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。相关列报调整影响如下:

| 项目          | 合并资产负债表           |                   | 母公司资产负债表       |                |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|             | 调整前               | 调整后               | 调整前            | 调整后            |
| 存货          | 10,497,742,731.49 | 10,497,522,519.11 | 835,958,024.09 | 835,958,024.09 |
| 使用权资产       | 不适用               | 7,604,592.16      | 不适用            | 846,085.94     |
| 一年内到期的非流动负债 | 973,835,844.92    | 977,703,885.60    | 647,807,478.48 | 648,475,046.61 |
| 租赁负债        | 不适用               | 3,516,339.10      | 不适用            | 178,517.81     |

#### (2) 重要会计估计变更

无。

#### (3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 1) 合并资产负债表

| 项目      | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数 |
|---------|-------------------|-------------------|-----|
| 流动资产:   |                   |                   |     |
| 货币资金    | 6,924,476,368.78  | 6,924,476,368.78  |     |
| 结算备付金   |                   |                   |     |
| 拆出资金    |                   |                   |     |
| 交易性金融资产 |                   |                   |     |
| 衍生金融资产  |                   |                   |     |
| 应收票据    | 4,346,478,341.39  | 4,346,478,341.39  |     |
| 应收账款    | 13,260,339,938.99 | 13,260,339,938.99 |     |
| 应收款项融资  |                   |                   |     |
| 预付款项    | 859,047,657.27    | 859,047,657.27    |     |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数          |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 应收保费        |                   |                   |              |
| 应收分保账款      |                   |                   |              |
| 应收分保合同准备金   |                   |                   |              |
| 其他应收款       | 4,891,272,390.32  | 4,891,272,390.32  |              |
| 其中: 应收利息    | 6,288,479.00      | 6,288,479.00      |              |
| 应收股利        | 1,304,091.92      | 1,304,091.92      |              |
| 买入返售金融资产    |                   |                   |              |
| 存货          | 10,497,742,731.49 | 10,497,522,519.11 | -220,212.38  |
| 合同资产        | 18,089,862,513.76 | 18,089,862,513.76 |              |
| 持有待售资产      |                   |                   |              |
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |              |
| 其他流动资产      | 308,702,319.26    | 308,702,319.26    |              |
| 流动资产合计      | 59,177,922,261.26 | 59,177,702,048.88 | -220,212.38  |
| 非流动资产:      |                   |                   |              |
| 发放贷款和垫款     | 200,267,651.45    | 200,267,651.45    |              |
| 债权投资        |                   |                   |              |
| 其他债权投资      |                   |                   |              |
| 长期应收款       | 1,149,113,839.16  | 1,149,113,839.16  |              |
| 长期股权投资      | 695,380,104.09    | 695,380,104.09    |              |
| 其他权益工具投资    | 316,877,835.64    | 316,877,835.64    |              |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |              |
| 投资性房地产      | 2,771,801,350.59  | 2,771,801,350.59  |              |
| 固定资产        | 1,380,202,699.68  | 1,380,202,699.68  |              |
| 在建工程        | 8,611,037.24      | 8,611,037.24      |              |
| 生产性生物资产     | 1,346,120.82      | 1,346,120.82      |              |
| 油气资产        |                   |                   |              |
| 使用权资产       |                   | 7,604,592.16      | 7,604,592.16 |
| 无形资产        | 7,005,952,068.99  | 7,005,952,068.99  |              |
| 开发支出        | 13,466,938.61     | 13,466,938.61     |              |
| 商誉          |                   |                   |              |
| 长期待摊费用      | 34,120,501.37     | 34,120,501.37     |              |
| 递延所得税资产     | 391,440,471.19    | 391,440,471.19    |              |
| 其他非流动资产     | 400,134,935.10    | 400,134,935.10    |              |
| 非流动资产合计     | 14,368,715,553.93 | 14,376,320,146.09 | 7,604,592.16 |
| 资产总计        | 73,546,637,815.19 | 73,554,022,194.97 | 7,384,379.78 |
| 流动负债:       |                   |                   |              |
| 短期借款        | 7,455,669,595.55  | 7,455,669,595.55  |              |
| 向中央银行借款     |                   |                   |              |
| 拆入资金        |                   |                   |              |
| 交易性金融负债     |                   |                   |              |
| 衍生金融负债      |                   |                   |              |
| 应付票据        | 1,344,405,995.06  | 1,344,405,995.06  |              |
| 应付账款        | 28,821,267,380.69 | 28,821,267,380.69 |              |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数          |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 预收款项        | 141,522.20        | 141,522.20        |              |
| 合同负债        | 4,816,570,022.26  | 4,816,570,022.26  |              |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |              |
| 吸收存款及同业存放   |                   |                   |              |
| 代理买卖证券款     |                   |                   |              |
| 代理承销证券款     |                   |                   |              |
| 应付职工薪酬      | 77,492,681.43     | 77,492,681.43     |              |
| 应交税费        | 452,058,136.17    | 452,058,136.17    |              |
| 其他应付款       | 10,202,789,994.81 | 10,202,789,994.81 |              |
| 其中：应付利息     |                   |                   |              |
| 应付股利        | 5,143,969.46      | 5,143,969.46      |              |
| 应付手续费及佣金    |                   |                   |              |
| 应付分保账款      |                   |                   |              |
| 持有待售负债      |                   |                   |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 973,835,844.92    | 977,703,885.60    | 3,868,040.68 |
| 其他流动负债      | 1,609,758,004.65  | 1,609,758,004.65  |              |
| 流动负债合计      | 55,753,989,177.74 | 55,757,857,218.42 | 3,868,040.68 |
| 非流动负债：      |                   |                   |              |
| 保险合同准备金     |                   |                   |              |
| 长期借款        | 5,259,643,435.58  | 5,259,643,435.58  |              |
| 应付债券        | 2,230,200,790.15  | 2,230,200,790.15  |              |
| 其中：优先股      |                   |                   |              |
| 永续债         |                   |                   |              |
| 租赁负债        |                   | 3,516,339.10      | 3,516,339.10 |
| 长期应付款       | 4,479,359.98      | 4,479,359.98      |              |
| 长期应付职工薪酬    | 156,727,197.19    | 156,727,197.19    |              |
| 预计负债        | 42,080,846.79     | 42,080,846.79     |              |
| 递延收益        | 35,039,216.32     | 35,039,216.32     |              |
| 递延所得税负债     | 171,240,240.49    | 171,240,240.49    |              |
| 其他非流动负债     |                   |                   |              |
| 非流动负债合计     | 7,899,411,086.50  | 7,902,927,425.60  | 3,516,339.10 |
| 负债合计        | 63,653,400,264.24 | 63,660,784,644.02 | 7,384,379.78 |
| 所有者权益：      |                   |                   |              |
| 股本          | 1,814,530,186.00  | 1,814,530,186.00  |              |
| 其他权益工具      | 2,398,553,895.98  | 2,398,553,895.98  |              |
| 其中：优先股      |                   |                   |              |
| 永续债         | 2,300,500,000.00  | 2,300,500,000.00  |              |
| 资本公积        | 1,214,269,132.00  | 1,214,269,132.00  |              |
| 减：库存股       |                   |                   |              |
| 其他综合收益      | 663,046,969.81    | 663,046,969.81    |              |
| 专项储备        | 894,165,071.90    | 894,165,071.90    |              |
| 盈余公积        | 296,525,607.37    | 296,525,607.37    |              |
| 一般风险准备      |                   |                   |              |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数          |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 未分配利润        | 2,215,578,640.43  | 2,215,578,640.43  |              |
| 归属于母公司股东权益合计 | 9,496,669,503.49  | 9,496,669,503.49  |              |
| 少数股东权益       | 396,568,047.46    | 396,568,047.46    |              |
| 股东权益合计       | 9,893,237,550.95  | 9,893,237,550.95  |              |
| 负债和股东权益总计    | 73,546,637,815.19 | 73,554,022,194.97 | 7,384,379.78 |

合并资产负债表调整情况说明：

①2021年1月1日，本公司根据修订后的《企业会计准则第21号——租赁》和《修订通知》要求：将首次执行日前的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值确认租赁负债，并根据每项租赁选择假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）确认使用权资产。分别调增使用权资产7,604,592.16元，租赁负债7,384,379.78元，同时调减存货220,212.38元。

②将一年内到期租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债列示。调减租赁负债3,868,040.68元，调增一年内到期的非流动负债3,868,040.68元。

2) 母公司资产负债表

| 项目          | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数 |
|-------------|-------------------|-------------------|-----|
| 流动资产：       |                   |                   |     |
| 货币资金        | 3,332,873,300.11  | 3,332,873,300.11  |     |
| 交易性金融资产     |                   |                   |     |
| 衍生金融资产      |                   |                   |     |
| 应收票据        | 1,231,385,592.80  | 1,231,385,592.80  |     |
| 应收账款        | 4,004,110,059.66  | 4,004,110,059.66  |     |
| 应收款项融资      |                   |                   |     |
| 预付款项        | 342,330,220.35    | 342,330,220.35    |     |
| 其他应收款       | 7,587,214,428.64  | 7,587,214,428.64  |     |
| 其中：应收利息     |                   |                   |     |
| 应收股利        | 1,304,091.92      | 1,304,091.92      |     |
| 存货          | 835,958,024.09    | 835,958,024.09    |     |
| 合同资产        | 1,630,706,260.54  | 1,630,706,260.54  |     |
| 持有待售资产      |                   |                   |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |     |
| 其他流动资产      | 56,073,277.26     | 56,073,277.26     |     |
| 流动资产合计      | 19,020,651,163.45 | 19,020,651,163.45 |     |
| 非流动资产：      |                   |                   |     |
| 债权投资        |                   |                   |     |
| 其他债权投资      |                   |                   |     |
| 长期应收款       | 784,420,176.94    | 784,420,176.94    |     |
| 长期股权投资      | 7,733,091,644.42  | 7,733,091,644.42  |     |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数        |
|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 其他权益工具投资    | 149,593,966.28    | 149,593,966.28    |            |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |            |
| 投资性房地产      | 1,055,514,837.12  | 1,055,514,837.12  |            |
| 固定资产        | 240,977,557.67    | 240,977,557.67    |            |
| 在建工程        |                   |                   |            |
| 生产性生物资产     |                   |                   |            |
| 油气资产        |                   |                   |            |
| 使用权资产       |                   | 846,085.94        | 846,085.94 |
| 无形资产        | 23,296,368.76     | 23,296,368.76     |            |
| 开发支出        |                   |                   |            |
| 商誉          |                   |                   |            |
| 长期待摊费用      | 796,602.17        | 796,602.17        |            |
| 递延所得税资产     | 97,282,991.86     | 97,282,991.86     |            |
| 其他非流动资产     | 21,539,616.53     | 21,539,616.53     |            |
| 非流动资产合计     | 10,106,513,761.75 | 10,107,359,847.69 | 846,085.94 |
| 资产总计        | 29,127,164,925.20 | 29,128,011,011.14 | 846,085.94 |
| 流动负债:       |                   |                   |            |
| 短期借款        | 3,926,293,496.05  | 3,926,293,496.05  |            |
| 交易性金融负债     |                   |                   |            |
| 衍生金融负债      |                   |                   |            |
| 应付票据        |                   |                   |            |
| 应付账款        | 6,512,376,105.73  | 6,512,376,105.73  |            |
| 预收款项        |                   |                   |            |
| 合同负债        | 807,703,091.33    | 807,703,091.33    |            |
| 应付职工薪酬      | 2,793,492.00      | 2,793,492.00      |            |
| 应交税费        | 42,011,310.26     | 42,011,310.26     |            |
| 其他应付款       | 5,215,022,240.88  | 5,215,022,240.88  |            |
| 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 | 647,807,478.48    | 648,475,046.61    | 667,568.13 |
| 其他流动负债      | 480,484,775.22    | 480,484,775.22    |            |
| 流动负债合计      | 17,634,491,989.95 | 17,635,159,558.08 | 667,568.13 |
| 非流动负债:      |                   |                   |            |
| 长期借款        | 1,653,548,375.70  | 1,653,548,375.70  |            |
| 应付债券        | 2,230,200,790.15  | 2,230,200,790.15  |            |
| 其中: 优先股     |                   |                   |            |
| 永续债         |                   |                   |            |
| 租赁负债        |                   | 178,517.81        | 178,517.81 |
| 长期应付款       | 4,658,102.89      | 4,658,102.89      |            |
| 长期应付职工薪酬    | 38,000.00         | 38,000.00         |            |
| 预计负债        | 6,817,297.00      | 6,817,297.00      |            |
| 递延收益        | 561,427.79        | 561,427.79        |            |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数        |
|-----------|-------------------|-------------------|------------|
| 递延所得税负债   | 99,453,144.05     | 99,453,144.05     |            |
| 其他非流动负债   |                   |                   |            |
| 非流动负债合计   | 3,995,277,137.58  | 3,995,455,655.39  | 178,517.81 |
| 负债合计      | 21,629,769,127.53 | 21,630,615,213.47 | 846,085.94 |
| 所有者权益:    |                   |                   |            |
| 股本        | 1,814,530,186.00  | 1,814,530,186.00  |            |
| 其他权益工具    | 2,398,553,895.98  | 2,398,553,895.98  |            |
| 其中:优先股    |                   |                   |            |
| 永续债       | 2,300,500,000.00  | 2,300,500,000.00  |            |
| 资本公积      | 865,738,408.34    | 865,738,408.34    |            |
| 减:库存股     |                   |                   |            |
| 其他综合收益    | 393,834,735.20    | 393,834,735.20    |            |
| 专项储备      | 277,629,148.94    | 277,629,148.94    |            |
| 盈余公积      | 296,281,885.99    | 296,281,885.99    |            |
| 未分配利润     | 1,450,827,537.22  | 1,450,827,537.22  |            |
| 股东权益合计    | 7,497,395,797.67  | 7,497,395,797.67  |            |
| 负债和股东权益总计 | 29,127,164,925.20 | 29,128,011,011.14 | 846,085.94 |

母公司资产负债表调整情况说明:

①2021年1月1日,本公司根据修订后的《企业会计准则第21号——租赁》和《修订通知》要求:将首次执行日前的经营租赁,在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值确认租赁负债,并根据每项租赁选择假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)确认使用权资产。调增使用权资产846,085.94元,同时调增租赁负债846,085.94元。

②将一年内到期租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债列示。调减租赁负债667,568.13元,调增一年内到期的非流动负债667,568.13元。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率         |
|---------|--------|------------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、9、6、5、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7      |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3          |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15、25      |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 重要税收优惠及批文

(1)根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称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。《西部地区鼓励类产业目录》由发展改革委牵头制定。该目录在本公告执行期限内修订的,自修订版实施之日起按新版本执行。

国家发展和改革委员会于2021年1月18日发布了《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第40号)并于自2021年3月1日起施行。本公司及各子公司经主管税务机关审核后享受西部大开发企业所得税优惠政策的具体明细如下:

| 单位                 | 所得税税率(%) |
|--------------------|----------|
| 重庆建工集团股份有限公司       | 15       |
| 重庆建工市政交通工程有限责任公司   | 15       |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司   | 15       |
| 重庆建工第九建设有限公司       | 15       |
| 重庆工业设备安装集团有限公司     | 15       |
| 重庆建工建材物流有限公司       | 15       |
| 重庆建工第十一建筑工程有限责任公司  | 15       |
| 重庆城建控股(集团)有限责任公司   | 15       |
| 重庆建工第四建设有限责任公司     | 15       |
| 重庆建工第七建筑工程有限责任公司   | 15       |
| 重庆建工第三建设有限责任公司     | 15       |
| 重庆建工住宅建设有限公司       | 15       |
| 重庆建工第二建设有限公司       | 15       |
| 重庆建工第八建设有限责任公司     | 15       |
| 重庆建工渝远建筑装饰有限公司     | 15       |
| 重庆市水利港航建设集团有限公司    | 15       |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 15       |
| 重庆建工第一市政工程有限责任公司   | 15       |
| 重庆建工高新建材有限公司       | 15       |

(2)根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

国家税务总局于2021年4月7日发布了《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）相关规定执行，执行期限自2021年1月1日起至2022年12月31日。

本公司及各子公司经主管税务机关审核与预判，符合享受以上所得税税收优惠政策的具体单位明细如下：

| 序号 | 单位                 |
|----|--------------------|
| 1  | 重庆二安物业管理有限责任公司     |
| 2  | 重庆建科建设工程质量检测有限公司   |
| 3  | 重庆建工会务有限公司         |
| 4  | 重庆交建招标代理有限公司       |
| 5  | 重庆正道路桥工程质量检测中心有限公司 |
| 6  | 重庆建工建筑产业技术研究院有限公司  |

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 193,108.93       | 267,061.19       |
| 银行存款          | 5,316,734,749.68 | 6,496,749,989.70 |
| 其他货币资金        | 257,833,094.90   | 427,459,317.89   |
| 合计            | 5,574,760,953.51 | 6,924,476,368.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,896,980.14     | -                |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:因抵押、质押或冻结等因素,年末余额中受限制的货币资金余额为1,032,224,863.58元,其中:因司法冻结或其他使用受限的银行存款余额为774,865,064.79元;承兑汇票保证金、保函保证金等使用受限的其他货币资金余额为257,359,798.79元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 152,963,551.80   | 151,135,873.74   |
| 商业承兑汇票 | 1,007,205,917.22 | 4,234,139,815.27 |
| 减:坏账准备 | 109,640,597.25   | 38,797,347.62    |
| 合计     | 1,050,528,871.77 | 4,346,478,341.39 |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 561,802,733.02 | -              |
| 商业承兑汇票 | -              | 237,512,026.09 |
| 合计     | 561,802,733.02 | 237,512,026.09 |

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑票据金额为814,170,545.13元。

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类别           | 年末余额             |        |                |          |                  |
|--------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|              | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备    | 171,002,145.13   | 14.74  | 102,601,287.09 | 60.00    | 68,400,858.04    |
| 其中:个别计提      | 171,002,145.13   | 14.74  | 102,601,287.09 | 60.00    | 68,400,858.04    |
| 按组合计提坏账准备    | 989,167,323.89   | 85.26  | 7,039,310.16   | 0.71     | 982,128,013.73   |
| 其中:组合1(账龄组合) | 849,826,418.07   | 73.25  | 7,039,310.16   | 0.83     | 842,787,107.91   |
| 组合2(其他组合)    | 139,340,905.82   | 12.01  | -              | -        | 139,340,905.82   |
| 合计           | 1,160,169,469.02 | 100.00 | 109,640,597.25 | 9.45     | 1,050,528,871.77 |

续表:

| 类别           | 年初余额             |        |               |          |                  |
|--------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|              | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备    | 1,700,000.00     | 0.04   | 1,700,000.00  | 100.00   | -                |
| 其中:个别计提      | 1,700,000.00     | 0.04   | 1,700,000.00  | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备    | 4,383,575,689.01 | 99.96  | 37,097,347.62 | 0.85     | 4,346,478,341.39 |
| 其中:组合1(账龄组合) | 4,232,439,815.27 | 96.51  | 37,097,347.62 | 0.88     | 4,195,342,467.65 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 (%) |                  |
| 组合 2 (其他组合) | 151,135,873.74   | 3.45   | -             | -        | 151,135,873.74   |
| 合计          | 4,385,275,689.01 | 100.00 | 38,797,347.62 | 0.88     | 4,346,478,341.39 |

1) 年末单项评估计提应收票据坏账准备

| 名称         | 年末余额           |                |          |          |
|------------|----------------|----------------|----------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 恒大地产集团相关公司 | 171,002,145.13 | 102,601,287.09 | 60.00    | 预计回收风险较大 |
| 合计         | 171,002,145.13 | 102,601,287.09 | 60.00    | ——       |

2) 按组合计提应收票据坏账准备

| 项目     | 年末余额           |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0-3 个月 | 297,938,355.10 | -            | 0.00     |
| 3-6 个月 | 247,802,157.41 | 2,478,021.59 | 1.00     |
| 6 个月以上 | 304,085,905.56 | 4,561,288.57 | 1.50     |
| 合计     | 849,826,418.07 | 7,039,310.16 | 0.83     |

续表

| 项目     | 年初余额             |               |          |
|--------|------------------|---------------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 0-3 个月 | 1,426,211,327.10 | -             | 0.00     |
| 3-6 个月 | 999,215,940.82   | 9,992,159.41  | 1.00     |
| 6 个月以上 | 1,807,012,547.35 | 27,105,188.21 | 1.50     |
| 合计     | 4,232,439,815.27 | 37,097,347.62 | 0.88     |

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 项目   | 年初余额          | 本年变动金额        |       |       |               | 年末余额           |
|------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他            |                |
| 坏账准备 | 38,797,347.62 | 72,572,761.45 | -     | -     | -1,729,511.82 | 109,640,597.25 |
| 合计   | 38,797,347.62 | 72,572,761.45 | -     | -     | -1,729,511.82 | 109,640,597.25 |

注: 应收票据坏账准备其他减少系①因单项计提的应收票据到期未能承兑转入应收账款核算导致减少 170.00 万元; ②因合并范围变化导致减少 29,511.82 元。

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别           | 年末余额              |        |                  |          |                   |
|--------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
|              | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|              | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备    | 2,266,614,881.61  | 11.82  | 350,003,970.01   | 15.44    | 1,916,610,911.60  |
| 按组合计提坏账准备    | 16,903,442,614.06 | 88.18  | 1,527,435,599.69 | 9.04     | 15,376,007,014.37 |
| 其中:组合1(账龄组合) | 16,903,442,614.06 | 88.18  | 1,527,435,599.69 | 9.04     | 15,376,007,014.37 |
| 组合2(其他组合)    | -                 | -      | -                | -        | -                 |
| 合计           | 19,170,057,495.67 | 100.00 | 1,877,439,569.70 | 9.79     | 17,292,617,925.97 |

续表:

| 类别           | 年初余额              |        |                  |          |                   |
|--------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
|              | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|              | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备    | 267,824,408.27    | 1.83   | 70,716,067.74    | 26.40    | 197,108,340.53    |
| 按组合计提坏账准备    | 14,357,177,609.18 | 98.17  | 1,293,946,010.72 | 9.01     | 13,063,231,598.46 |
| 其中:组合1(账龄组合) | 14,357,177,609.18 | 98.17  | 1,293,946,010.72 | 9.01     | 13,063,231,598.46 |
| 组合2(其他组合)    | -                 | -      | -                | -        | -                 |
| 合计           | 14,625,002,017.45 | 100.00 | 1,364,662,078.46 | 9.33     | 13,260,339,938.99 |

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称               | 年末余额           |               |          |          |
|------------------|----------------|---------------|----------|----------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 重庆高速公路集团有限公司     | 318,938,119.69 | 26,117,548.83 | 8.19     | 注        |
| 重庆和生裕房地产开发有限公司   | 307,044,907.76 | 34,367,552.06 | 11.19    | 预计存在回收风险 |
| 昆明启恒房地产开发有限公司    | 285,062,000.44 | 14,922,398.59 | 5.23     | 预计存在回收风险 |
| 重庆盛怀房地产开发有限公司    | 280,076,324.38 | 39,703,662.75 | 14.18    | 预计存在回收风险 |
| 新津恒大新城置业有限公司     | 278,903,225.91 | 25,518,800.81 | 9.15     | 预计存在回收风险 |
| 恒大鑫丰(彭山)置业有限公司   | 262,102,378.60 | 52,420,475.72 | 20.00    | 预计存在回收风险 |
| 昆明航汇投资有限公司       | 159,483,237.33 | 31,896,647.47 | 20.00    | 预计存在回收风险 |
| 重庆恒大鑫泉置业有限公司     | 104,664,300.00 | 19,397,011.00 | 18.53    | 预计存在回收风险 |
| 泸州恒大南城置业有限公司     | 18,863,200.00  | 9,431,600.00  | 50.00    | 预计回收风险较大 |
| 大理创意园区开发有限公司     | 14,208,644.76  | 2,841,728.95  | 20.00    | 预计存在回收风险 |
| 重庆恒大君鑫房地产开发有限公司  | 11,218,206.29  | 5,609,103.15  | 50.00    | 预计回收风险较大 |
| 重庆市涪陵禾立房地产开发有限公司 | 11,180,492.69  | 11,180,492.69 | 100.00   | 预计无法回收   |



重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称   | 年末余额             |                |          |          |
|------|------------------|----------------|----------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 其他客户 | 214,869,843.76   | 76,596,947.99  | 35.65    | 预计存在回收风险 |
| 合计   | 2,266,614,881.61 | 350,003,970.01 | 15.44    | —        |

注:根据重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆高速公路集团有限公司吸收合并重庆涪南高速公路有限公司的批复(渝国资[2019]628号),重庆高速公路集团有限公司以2019年10月31日为基准日,吸收合并重庆涪南高速公路有限公司。吸收合并后,重庆涪南高速公路有限公司依法解散并注销且不进行清算,重庆涪南高速公路有限公司的资产、债权、债务均由重庆高速公路集团有限公司承继。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄        | 年末余额              |                  |          |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
|           | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 12,624,157,825.62 | 378,726,816.53   | 3.00     |
| 1-2年      | 1,976,021,968.37  | 98,816,050.84    | 5.00     |
| 2-3年      | 777,241,733.99    | 155,448,346.83   | 20.00    |
| 3-4年      | 638,417,123.28    | 191,525,136.99   | 30.00    |
| 4-5年      | 369,369,428.71    | 184,684,714.41   | 50.00    |
| 5年以上      | 518,234,534.09    | 518,234,534.09   | 100.00   |
| 合计        | 16,903,442,614.06 | 1,527,435,599.69 | —        |

续表:

| 账龄        | 年初余额              |                  |          |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
|           | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 9,490,430,673.06  | 284,652,252.16   | 3.00     |
| 1-2年      | 2,390,422,836.71  | 119,521,141.86   | 5.00     |
| 2-3年      | 1,220,571,996.38  | 244,129,548.25   | 20.00    |
| 3-4年      | 601,694,172.91    | 180,508,251.87   | 30.00    |
| 4-5年      | 377,846,227.18    | 188,923,113.64   | 50.00    |
| 5年以上      | 276,211,702.94    | 276,211,702.94   | 100.00   |
| 合计        | 14,357,177,609.18 | 1,293,946,010.72 | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额              | 年初余额             |
|------|-------------------|------------------|
| 1年以内 | 13,370,389,773.12 | 9,528,931,610.00 |
| 1-2年 | 3,192,404,044.89  | 2,420,663,368.01 |
| 2-3年 | 810,809,586.98    | 1,231,003,438.97 |
| 3-4年 | 773,108,935.87    | 632,228,107.12   |
| 4-5年 | 391,228,922.17    | 418,106,453.19   |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄   | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 5年以上 | 632,116,232.64    | 394,069,040.16    |
| 合计   | 19,170,057,495.67 | 14,625,002,017.45 |

### (3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别          | 年初余额             | 本年变动金额         |              |            |              | 年末余额             |
|-------------|------------------|----------------|--------------|------------|--------------|------------------|
|             |                  | 计提             | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他减少         |                  |
| 按单项评估计提坏账准备 | 70,716,067.74    | 289,703,370.01 | 9,821,900.11 | 593,567.63 | -            | 350,003,970.01   |
| 按组合计提坏账准备   | 1,293,946,010.72 | 238,294,839.22 | -            | -          | 4,805,250.25 | 1,527,435,599.69 |
| 合计          | 1,364,662,078.46 | 527,998,209.23 | 9,821,900.11 | 593,567.63 | 4,805,250.25 | 1,877,439,569.70 |

注:其他减少系因合并范围变化导致减少4,805,250.25元。

### (4) 本年收回或转回的应收账款

| 单位名称         | 收回或转回金额      | 收回方式   | 收回或转回原因               |
|--------------|--------------|--------|-----------------------|
| 重庆昊晟玻璃股份有限公司 | 7,300,000.00 | 抵款     | 寻找到与债务单位有交易的供应商签订抵款协议 |
| 惠海房地产开发有限公司  | 241,578.00   | 货币资金收回 | 查询到可执行资产并得到执行予以收回款项   |
| 重庆光迪房地产有限公司  | 2,280,322.11 | 货币资金收回 |                       |
| 合计           | 9,821,900.11 | ——     | ——                    |

### (5) 本年实际核销的应收账款

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因      | 履行的核销程序     | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|--------|------------|-----------|-------------|-------------|
| 重庆兴业建设公司          | 工程款    | 170,333.00 | 债务单位注销    | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 市公交装饰公司           | 工程款    | 94,021.84  | 被吊销执照     | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 重庆恒滨建设(集团)有限公司    | 工程款    | 84,321.38  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 中铁十二局集团有限公司       | 工程款    | 64,573.41  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 重庆长寿鹏达建筑工程公司      | 工程款    | 44,688.17  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 重庆一建建设集团有限公司贵州分公司 | 工程款    | 31,956.80  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 是           |
| 中建三局第三建设工程有限责任公司  | 工程款    | 16,338.00  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 重庆市万州区万泰建筑工程公司    | 工程款    | 15,000.00  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 零星客户              | 应收货款   | 72,335.03  | 根据法律意见书核销 | 董事会和总经理办公会议 | 否           |
| 合计                | ——     | 593,567.63 | ——        | ——          | ——          |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,052,646,876.24 元，占应收账款年末合计数的比例为 10.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 127,420,746.84 元。

(7) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 712,689,706.29 元，与终止确认相关的损失金额为 22,134,230.92 元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 268,074,787.93 | 56.16  | 332,675,501.67 | 38.73  |
| 1—2 年 | 65,086,264.27  | 13.64  | 210,856,745.21 | 24.55  |
| 2—3 年 | 43,123,665.94  | 9.03   | 94,423,849.96  | 10.99  |
| 3 年以上 | 101,030,357.42 | 21.17  | 221,091,560.43 | 25.73  |
| 合计    | 477,315,075.56 | 100.00 | 859,047,657.27 | 100.00 |

### (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位             | 债务单位             | 年末余额          | 账龄          | 原因    |
|------------------|------------------|---------------|-------------|-------|
| 重庆建工第九建设有限公司     | 重庆怡景实业有限公司       | 12,599,340.00 | 1-2 年       | 工程未结算 |
| 重庆建工大野园林景观建设有限公司 | 重庆志合园林工程有限公司     | 10,110,232.59 | 3 年以上       | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆市自来水有限公司       | 6,455,332.39  | 1 年内、1-2 年  | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆固捷钢结构有限公司      | 5,720,049.73  | 1 年内、1-2 年  | 工程未结算 |
| 重庆市水利港航建设集团有限公司  | 重庆亿度实业有限公司       | 5,430,672.00  | 3 年以上       | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆嘉骏钢结构有限公司      | 5,282,969.09  | 1 年内、1-2 年  | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆汇平建筑劳务有限公司     | 4,024,999.53  | 1 年内、1-2 年  | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 建峰建设集团股份有限公司     | 3,891,352.54  | 1-3 年       | 工程未结算 |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司 | 河南中联交通产业发展有限公司   | 3,597,117.00  | 1-2 年       | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 湖南高城消防实业有限公司     | 3,519,778.78  | 1-2 年       | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆安驰电力工程有限公司     | 3,365,302.05  | 1 年内、2-3 年  | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆市新渝铁路工程有限责任公司  | 3,220,220.00  | 3 年以上       | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆财信建筑工程(集团)有限公司 | 3,012,674.03  | 2-3 年、3 年以上 | 工程未结算 |
| 重庆建工集团股份有限公司     | 重庆市北部新区文华钢模租赁站   | 3,004,813.29  | 3 年以上       | 工程未结算 |
| 合计               | ——               | 73,234,853.02 | ——          | ——    |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 75,469,992.35 元,占预付款项年末余额合计数的比例 15.80%。

### 5. 其他应收款

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 2,928,258.94     | 6,288,479.00     |
| 应收股利   | -                | 1,304,091.92     |
| 其他应收款  | 4,238,542,240.44 | 5,095,287,190.41 |
| 减:坏账准备 | 230,108,133.33   | 211,607,371.01   |
| 合计     | 4,011,362,366.05 | 4,891,272,390.32 |

#### 5.1 应收利息

##### (1) 应收利息分类

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 发放贷款   | 2,928,258.94 | 6,288,479.00 |
| 减:坏账准备 | -            | -            |
| 合计     | 2,928,258.94 | 6,288,479.00 |

##### (2) 重要逾期利息

| 借款单位         | 年末余额         | 逾期时间 | 逾期原因   | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|--------------|------|--------|--------------|
| 董鹏飞          | 88,934.00    | 45个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 朱泽华          | 133,400.00   | 38个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 蒋明武          | 150,075.00   | 7个月  | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 黄志勇          | 177,866.00   | 33个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 重庆巨亨建筑劳务有限公司 | 183,168.94   | 32个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 成福兴          | 248,820.00   | 46个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 胡国友          | 338,817.00   | 54个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 廖代鹏          | 351,867.00   | 44个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 丁伟           | 400,150.00   | 45个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 张小望          | 410,495.00   | 54个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 陈钢           | 444,666.00   | 54个月 | 资金周转短缺 | 否/有履约保障手段    |
| 合计           | 2,928,258.94 | ---- | ----   | ----         |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.2 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额         |
|------------|------|--------------|
| 1年以内的应收股利  | -    | 1,304,091.92 |
| 超过1年的应收股利  | -    | -            |
| 减:坏账准备     | -    | -            |
| 合计         | -    | 1,304,091.92 |

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金    | 3,281,726,737.85 | 3,867,326,713.78 |
| 往来款    | 658,583,805.88   | 863,014,634.46   |
| 应收代扣税金 | 11,563,179.40    | 23,132,243.92    |
| 项目借款   | 62,329,030.59    | 175,393,763.79   |
| 备用金    | 11,287,773.12    | 9,596,660.11     |
| 其他小额汇总 | 213,051,713.60   | 156,823,174.35   |
| 减:坏账准备 | 230,108,133.33   | 211,607,371.01   |
| 合计     | 4,008,434,107.11 | 4,883,679,819.40 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2021年1月1日余额           | 180,049,185.22 | -                    | 31,558,185.79        | 211,607,371.01 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本年 | 180,049,185.22 | -                    | 31,558,185.79        | 211,607,371.01 |
| --转入第二阶段              | -              | -                    | -                    | -              |
| --转入第三阶段              | -              | -                    | -                    | -              |
| --转回第二阶段              | -              | -                    | -                    | -              |
| --转回第一阶段              | -              | -                    | -                    | -              |
| 本年计提                  | 12,953,302.83  | -                    | 11,368,051.96        | 24,321,354.79  |
| 本年转回                  | -              | -                    | 190,986.43           | 190,986.43     |
| 本年核销                  | -              | -                    | 92,063.70            | 92,063.70      |
| 其他变动                  | -5,537,542.34  | -                    | -                    | -5,537,542.34  |
| 2021年12月31日余额         | 187,464,945.71 | -                    | 42,643,187.62        | 230,108,133.33 |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 年末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1年以内    | 1,139,595,549.15 | 1,643,275,157.89 |
| 1-2年    | 953,674,720.88   | 1,211,393,198.12 |
| 2-3年    | 748,408,483.23   | 800,267,587.29   |
| 3-4年    | 763,168,957.85   | 639,637,636.71   |
| 4-5年    | 260,612,655.44   | 467,856,733.68   |
| 5年以上    | 373,081,873.89   | 332,856,876.72   |
| 减: 坏账准备 | 230,108,133.33   | 211,607,371.01   |
| 合计      | 4,008,434,107.11 | 4,883,679,819.40 |

### (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别          | 年初余额           | 本年变动金额        |            |           |              | 年末余额           |
|-------------|----------------|---------------|------------|-----------|--------------|----------------|
|             |                | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销     | 其他减少         |                |
| 按单项评估计提坏账准备 | 31,558,185.79  | 11,368,051.96 | 190,986.43 | 92,063.70 | -            | 42,643,187.62  |
| 按组合计提坏账准备   | 180,049,185.22 | 12,953,302.83 | -          | -         | 5,537,542.34 | 187,464,945.71 |
| 合计          | 211,607,371.01 | 24,321,354.79 | 190,986.43 | 92,063.70 | 5,537,542.34 | 230,108,133.33 |

注: 其他减少系因合并范围变化导致减少 5,537,542.34 元。

### (5) 本年收回或转回的其他应收款

| 单位名称  | 收回或转回金额    | 收回方式 | 收回或转回原因               |
|-------|------------|------|-----------------------|
| 渝兴木材厂 | 94,838.43  | 抵款   | 寻找到与债务单位有交易的供应商签订抵款协议 |
| 白绍全   | 61,148.00  | 抵款   |                       |
| 拓原    | 35,000.00  | 抵款   |                       |
| 合计    | 190,986.43 | —    | —                     |

### (6) 本年度实际核销的其他应收款

| 单位名称                   | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因   | 履行的核销程序     | 是否由关联交易产生 |
|------------------------|---------|-----------|--------|-------------|-----------|
| 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司     | 投标保证金   | 92,043.32 | 无法收回   | 董事会和总经理办公会议 | 是         |
| 重庆一建建设集团(集团)有限公司总承包分公司 | 其他      | 20.33     | 零星尾款核销 | —           | 是         |
| 重庆黔程建设(集团)有限公司         | 其他      | 0.05      | 零星尾款核销 | —           | 否         |
| 合计                     | —       | 92,063.70 | —      | —           | —         |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 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            | 占年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额             |
|---------------------|-----------|-------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司     | 往来款、保证金   | 601,054,004.16          | 3-4年          | 14.18          | 7,214.25             |
| 兰州南河道生态文化旅游开发有限公司   | 保证金       | 406,124,444.44          | 1年内、1-2年      | 9.58           | -                    |
| 重庆金科房地产开发有限公司       | 保证金       | 120,898,000.00          | 1年内           | 2.85           | 3,698,000.00         |
| 重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司 | 往来款、保证金   | 87,577,581.81           | 1年内、1-4年、5年以上 | 2.07           | 304,601.88           |
| 重庆高速公路集团有限公司        | 往来款、保证金   | 86,928,512.85           | 1-5年、5年以上     | 2.05           | 15,464,119.96        |
| <b>合计</b>           | <b>——</b> | <b>1,302,582,543.26</b> | <b>——</b>     | <b>30.73</b>   | <b>19,473,936.09</b> |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目               | 年末余额                     |                      |                          |
|------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                  | 账面余额                     | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备    | 账面价值                     |
| 原材料              | 199,863,309.47           | 2,157,420.79         | 197,705,888.68           |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 34,563,405.26            | 52,064.17            | 34,511,341.09            |
| 自制半成品及在产品        | 209,565,381.30           | 2,599,113.21         | 206,966,268.09           |
| 库存商品(产成品)        | 371,375,266.21           | 33,096.57            | 371,342,169.64           |
| 合同履约成本           | 9,770,418,674.75         | 71,502,477.73        | 9,698,916,197.02         |
| 发出商品             | 101,631,727.37           | -                    | 101,631,727.37           |
| <b>合计</b>        | <b>10,687,417,764.36</b> | <b>76,344,172.47</b> | <b>10,611,073,591.89</b> |

续表

| 项目               | 年初余额                     |                      |                          |
|------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                  | 账面余额                     | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备    | 账面价值                     |
| 原材料              | 198,242,446.61           | 198,806.06           | 198,043,640.55           |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 64,721,545.03            | -                    | 64,721,545.03            |
| 自制半成品及在产品        | 32,062,749.96            | -                    | 32,062,749.96            |
| 库存商品(产成品)        | 97,858,153.31            | -                    | 97,858,153.31            |
| 合同履约成本           | 10,015,594,704.76        | 37,255,164.51        | 9,978,339,540.25         |
| 发出商品             | 126,496,890.01           | -                    | 126,496,890.01           |
| <b>合计</b>        | <b>10,534,976,489.68</b> | <b>37,453,970.57</b> | <b>10,497,522,519.11</b> |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目  | 年初余额       | 本年增加         |    | 本年减少 |    | 年末余额         |
|-----|------------|--------------|----|------|----|--------------|
|     |            | 计提           | 其他 | 转回   | 转销 |              |
| 原材料 | 198,806.06 | 1,958,614.73 | -  | -    | -  | 2,157,420.79 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年初余额          | 本年增加          |    | 本年减少 |               | 年末余额          |
|-----------|---------------|---------------|----|------|---------------|---------------|
|           |               | 计提            | 其他 | 转回   | 转销            |               |
| 周转材料      | -             | 52,064.17     | -  | -    | -             | 52,064.17     |
| 委托加工材料    | -             | -             | -  | -    | -             | -             |
| 自制半成品及在产品 | -             | 2,599,113.21  | -  | -    | -             | 2,599,113.21  |
| 库存商品(产成品) | -             | 33,096.57     | -  | -    | -             | 33,096.57     |
| 发出商品      | -             | -             | -  | -    | -             | -             |
| 合同履约成本    | 37,255,164.51 | 47,815,508.99 | -  | -    | 13,568,195.77 | 71,502,477.73 |
| 合计        | 37,453,970.57 | 52,458,397.67 | -  | -    | 13,568,195.77 | 76,344,172.47 |

注：本年转销主要系相关工程项目已办理结算。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明。

| 项目名称               | 金额             |
|--------------------|----------------|
| 存货年末余额含有借款费用资本化金额为 | 132,042,934.11 |

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目             | 年末余额              |                |                   |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 应收质保金          | 178,378,050.54    | 54,072.50      | 178,323,978.04    |
| 已经履约未结算部分(工程款) | 23,928,515,244.42 | 149,191,411.67 | 23,779,323,832.75 |
| 合计             | 24,106,893,294.96 | 149,245,484.17 | 23,957,647,810.79 |

续表

| 项目             | 年初余额              |               |                   |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              |
| 应收质保金          | 149,080,798.95    | 21,389,433.01 | 127,691,365.94    |
| 已经履约未结算部分(工程款) | 18,014,940,730.28 | 52,769,582.46 | 17,962,171,147.82 |
| 合计             | 18,164,021,529.23 | 74,159,015.47 | 18,089,862,513.76 |

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 类别       | 年初余额          | 本年变动金额        |      |         |            | 年末余额           |
|----------|---------------|---------------|------|---------|------------|----------------|
|          |               | 本年计提          | 本年转回 | 本年转销/核销 | 其他减少       |                |
| 合同资产减值准备 | 74,159,015.47 | 75,440,824.45 | -    | -       | 354,355.75 | 149,245,484.17 |
| 合计       | 74,159,015.47 | 75,440,824.45 | -    | -       | 354,355.75 | 149,245,484.17 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 其他流动资产

| 项目                       | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额、待认证进项税额、增值税留抵税额等 | 161,721,102.73 | 219,030,329.49 |
| 预缴所得税                    | 59,935,046.58  | 89,571,989.77  |
| 待处理财产损益                  | -              | 100,000.00     |
| 合计                       | 221,656,149.31 | 308,702,319.26 |

### 9. 发放贷款和垫款

#### (1) 发放贷款

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 个人贷款      | 128,110,249.00 | 170,400,036.68 |
| —其他       | 128,110,249.00 | 170,400,036.68 |
| 企业贷款      | 105,487,823.53 | 51,958,364.77  |
| —贷款       | 17,259,183.00  | 5,000,000.00   |
| —贴现       | 88,228,640.53  | 46,958,364.77  |
| 贷款总额      | 233,598,072.53 | 222,358,401.45 |
| 减: 贷款损失准备 | 24,213,449.39  | 22,090,750.00  |
| 其中: 单项计提数 | 24,213,449.39  | 22,090,750.00  |
| 组合计提数     | -              | -              |
| 贷款账面价值    | 209,384,623.14 | 200,267,651.45 |

#### (2) 贷款和垫款按行业分布情况

| 项目        | 年末余额           | 比例 (%) | 年初余额           | 比例 (%) |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 建筑业       | 233,598,072.53 | 100.00 | 222,358,401.45 | 100.00 |
| 贷款总额      | 233,598,072.53 | 100.00 | 222,358,401.45 | 100.00 |
| 减: 贷款损失准备 | 24,213,449.39  | 100.00 | 22,090,750.00  | 100.00 |
| 其中: 单项计提数 | 24,213,449.39  | 100.00 | 22,090,750.00  | 100.00 |
| 组合计提数     | -              | -      | -              | -      |
| 贷款账面价值    | 209,384,623.14 | 100.00 | 200,267,651.45 | 100.00 |

#### (3) 贷款和垫款按地区分布情况

| 项目        | 年末余额           | 比例 (%) | 年初余额           | 比例 (%) |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 华南地区      | 233,598,072.53 | 100.00 | 222,358,401.45 | 100.00 |
| 贷款总额      | 233,598,072.53 | 100.00 | 222,358,401.45 | 100.00 |
| 减: 贷款损失准备 | 24,213,449.39  | 100.00 | 22,090,750.00  | 100.00 |
| 其中: 单项计提数 | 24,213,449.39  | 100.00 | 22,090,750.00  | 100.00 |
| 组合计提数     | -              | -      | -              | -      |
| 贷款账面价值    | 209,384,623.14 | 100.00 | 200,267,651.45 | 100.00 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 贷款按担保方式分布情况

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用贷款      | 91,811,977.53  | 6,568,342.50   |
| 附担保物贷款    | 15,130,136.99  | 87,833,792.28  |
| 其中: 质押贷款  | 8,021,095.89   | 40,875,427.51  |
| 抵押贷款      | 7,109,041.10   | 46,958,364.77  |
| 保证贷款      | 126,655,958.01 | 127,956,266.67 |
| 贷款总额      | 233,598,072.53 | 222,358,401.45 |
| 减: 贷款损失准备 | 24,213,449.39  | 22,090,750.00  |
| 其中: 单项计提数 | 24,213,449.39  | 22,090,750.00  |
| 贷款账面价值    | 209,384,623.14 | 200,267,651.45 |

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目    | 年末余额             |              |                  |
|-------|------------------|--------------|------------------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| BT 项目 | 1,013,865,513.16 | 5,069,327.58 | 1,008,796,185.58 |
| 合计    | 1,013,865,513.16 | 5,069,327.58 | 1,008,796,185.58 |

续

| 项目    | 年初余额             |              |                  |
|-------|------------------|--------------|------------------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| BT 项目 | 1,154,888,280.57 | 5,774,441.41 | 1,149,113,839.16 |
| 合计    | 1,154,888,280.57 | 5,774,441.41 | 1,149,113,839.16 |

(2) BT 项目明细情况

| 单位名称                  | 项目                | 年末余额           |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 巴中市水务局                | 巴中市巴州城区二期防洪工程     | 260,382,424.45 |
| 重庆市永川区兴永建设发展有限公司      | 华科事业群第二基地         | 73,994,318.35  |
| 重庆市武隆城乡建设发展(集团)有限公司   | 武隆乌江防护 BT 项目      | 509,238,040.90 |
| 重庆市长寿北部新城开发投资有限公司     | 长寿北部新区北城大道(桃新段)工程 | 89,260,000.00  |
| 重庆市城市建设投资(集团)有限公司     | 高家花园大桥(BT)        | 50,784,631.00  |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司       | 六号线二期 BT 一标段      | 5,540,000.00   |
| 重庆市大足区国土资源和房屋管理局      | 大足龙水永益公租房项目       | 2,556,073.07   |
| 四川天盈实业有限责任公司          | 物流港福光庙片区环境整治工程    | 9,177,292.00   |
| 重庆市晏家工业园区建设发展有限公司     | 渝巫路改扩建(BT)        | 9,362,279.95   |
| 重庆雾都宾馆                | 雾都宾馆改扩建工程         | 31,663.85      |
| 重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司 | 长寿化工园区外环公路        | 3,538,789.59   |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 项目 | 年末余额             |
|------|----|------------------|
| 合计   |    | 1,013,865,513.16 |

续表:

| 单位名称                  | 项目                      | 年初余额             |
|-----------------------|-------------------------|------------------|
| 巴中市水务局                | 巴中市巴州城区二期防洪工程           | 343,199,561.45   |
| 重庆市永川区兴永建设发展有限公司      | 华科事业群第二基地               | 87,430,933.10    |
| 纬创资通(重庆)有限公司          | 纬创E01~E04新建厂房及餐厅辅房等建设项目 | 87,192,110.85    |
| 重庆市武隆城乡建设发展(集团)有限公司   | 武隆乌江防护BT项目              | 440,133,657.02   |
| 重庆市长寿北部新城开发投资有限公司     | 长寿北部新区北城大道(桃新段)工程       | 89,260,000.00    |
| 重庆市城市建设投资(集团)有限公司     | 高家花园大桥(BT)              | 29,117,667.38    |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司       | 六号线二期BT一标段              | 5,540,000.00     |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司       | 六号线一期五里店公交枢纽站           | 34,074,053.70    |
| 重庆市大足区国土资源和房屋管理局      | 大足龙水永益公租房项目             | 12,725,217.38    |
| 四川天盈实业有限责任公司          | 物流港福光庙片区环境整治工程          | 10,569,851.01    |
| 重庆市晏家工业园区建设发展有限公司     | 渝巫路改扩建(BT)              | 9,362,279.95     |
| 重庆雾都宾馆                | 雾都宾馆改扩建工程               | 31,663.85        |
| 重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司 | 长寿化工园区外环公路              | 6,251,284.88     |
| 合计                    |                         | 1,154,888,280.57 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额           | 5,774,441.41 | -                    | -                    | 5,774,441.41 |
| 2021年1月1日长期应收款账面余额在本年 | 5,774,441.41 | -                    | -                    | 5,774,441.41 |
| --转入第二阶段              | -            | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段              | -            | -                    | -                    | -            |
| --转回第二阶段              | -            | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段              | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年计提                  | -705,113.83  | -                    | -                    | -705,113.83  |
| 本年转回                  | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年转销                  | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年核销                  | -            | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                  | -            | -                    | -                    | -            |
| 2021年12月31日余额         | 5,069,327.58 | -                    | -                    | 5,069,327.58 |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 11. 长期股权投资

| 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 | 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            |                |
| 一、联营企业             |                |                |      |                |          |           |             |        |      |          |               |                |
| 重庆通粤高速公路有限公司       | 445,601,353.41 | -              | -    | -58,457,130.02 | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 387,144,223.39 |
| 重庆奉建高速公路有限公司       | 231,501,412.04 | 142,480,000.00 | -    | -31,373,367.98 | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 342,608,044.06 |
| 重庆建工威特物业管理有限公司     | 11,265,746.15  | -              | -    | 508,595.37     | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 11,774,341.52  |
| 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司 | 4,684,006.44   | -              | -    | 281,402.29     | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 4,965,408.73   |
| 重庆建工无损检测工程有限公司     | 1,556,118.81   | -              | -    | 250,569.69     | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 1,806,688.50   |
| 重庆市合川区石庙子水库工程有限公司  | 771,467.24     | -              | -    | -62,391.56     | -        | -         | -           | -      | -    | -        | -             | 709,075.68     |
| 重庆合信检验认证有限公司       | -              | -              | -    | -2,465,602.62  | -        | 24,439.80 | -           | -      | -    | -        | 16,919,973.96 | 14,478,811.14  |
| 合计                 | 695,380,104.09 | 142,480,000.00 | -    | -91,317,924.83 | -        | 24,439.80 | -           | -      | -    | -        | 16,919,973.96 | 763,486,593.02 |

注1: 本年对重庆奉建高速公路有限公司追加投资142,480,000.00元系公司根据初始投资协议及被投资单位章程,各股东同比例履行出资所致;

注2: 本年其他增减变动系重庆合信检验认证有限公司因其他投资方对其增资而导致本公司持股比例下降,从而由成本法变为权益法核算,其中对剩余的重庆合信

检验认证有限公司35%股权投资成本调整18,272,936.98元,对其以前年度损益调整-1,352,963.02元。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 12. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目                       | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 重庆银行股份有限公司               | 29,402,364.56  | 32,913,542.10  |
| 重庆机电股份有限公司               | 127,160,334.11 | 89,871,124.18  |
| 重庆钢铁股份有限公司               | 13,152,399.26  | 9,313,808.75   |
| 重庆市南桐特种水泥有限责任公司          | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司          | 6,809,300.00   | 6,809,300.00   |
| 重庆市万盛经开区建平基础设施项目管理有限公司   | -              | 2,000,000.00   |
| 西充天宝中英文学校                | 700,000.00     | 700,000.00     |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司           | 183,600,000.00 | 45,900,000.00  |
| 四川省达州钢铁集团有限责任公司          | 280,319.00     | 280,319.00     |
| 重庆力帆汽车有限公司               | 145,817.83     | 111,424.61     |
| 重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 161,869,984.00 | 108,978,317.00 |
| 合计                       | 543,120,518.76 | 316,877,835.64 |

注：本年对重庆渝湘复线高速公路有限公司追加投资137,700,000.00元系公司根据初始投资协议及被投资单位章程，各股东同比例履行出资所致。

#### (2) 本年非交易性权益工具投资

| 项目         | 本年确认的<br>股利收入 | 累计利得          | 累计损失           | 其他综合收益转入<br>留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入<br>留存收益的原因 |
|------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| 重庆银行股份有限公司 | 3,007,567.26  | 19,834,617.68 | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆机电股份有限公司 | 2,321,325.14  | -             | 104,972,179.89 | -                   | 战略性持有                         | -                   |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                           | 本年确认的<br>股利收入 | 累计利得          | 累计损失           | 其他综合收益转入<br>留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入<br>留存收益的原因 |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| 重庆钢铁股份有限公司                   | -             | -             | 10,005,892.26  | -72.04              | 战略性持有                         | 减持                  |
| 重庆市南桐特种水泥有限责任公司              | -             | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆新华书店集团会议服务中心有限<br>责任公司     | -             | -             | 1,500,000.00   | -750,000.00         | 战略性持有                         | 原准则计提的资产<br>减值损失    |
| 宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司              | 233,100.00    | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆市万盛经开区建平基础设施项目<br>管理有限公司   | 142,672.53    | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 西充天宝中英文学校                    | -             | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司               | -             | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 四川省达州钢铁集团有限责任公司              | -             | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆力帆汽车有限公司                   | -             | 29,446.25     | -              | -                   | 战略性持有                         | -                   |
| 重庆领航高速六号股权投资基金合伙<br>企业(有限合伙) | 2,509,548.00  | -             | -              | -                   | 战略性持有                         | 原准则计提的资产<br>减值损失    |
| 重庆金属材料股份有限公司                 | -             | -             | 150,000.00     | -150,000.00         | 战略性持有                         | 原准则计提的资产<br>减值损失    |
| 重庆庆洋混凝土工程有限公司                | -             | -             | 7,850,838.99   | -7,850,838.99       | 战略性持有                         | -                   |
| 合计                           | 8,214,212.93  | 19,864,063.93 | 124,478,911.14 | -8,750,911.03       | -                             | -                   |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 投资性房地产

#### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目             | 房屋、建筑物           | 土地使用权            | 合计               |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、年初余额         | 1,151,396,587.27 | 1,620,404,763.32 | 2,771,801,350.59 |
| 二、本年变动         | —                | —                | —                |
| 加: 外购          | 43,311,449.31    |                  | 43,311,449.31    |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 27,954,083.77    | 21,952,121.05    | 49,906,204.82    |
| 企业合并增加         |                  |                  |                  |
| 减: 处置          | 187,300.00       | 9,465,019.06     | 9,652,319.06     |
| 其他转出           |                  |                  |                  |
| 加: 公允价值变动      | -17,359,461.10   | 12,131,292.72    | -5,228,168.38    |
| 三、年末余额         | 1,205,115,359.25 | 1,645,023,158.03 | 2,850,138,517.28 |

注: 上述投资性房地产年末余额经中京民信(北京)资产评估有限公司出具的京信评报字(2022)第155号投资性房地产公允价值资产评估报告评估得出。

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目        | 账面价值           | 未办妥产权证书原因         |
|-----------|----------------|-------------------|
| 阆中市七里新区地块 | 919,355,213.64 | 尚在办理过程中           |
| 益宁大厦四楼    | 1,306,900.00   | 历史遗留问题, 暂无法办理产权分割 |
| 合计        | 920,662,113.64 | —                 |

### 14. 固定资产

| 项目      | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|---------|------------------|------------------|
| 固定资产    | 1,492,840,805.61 | 1,386,305,944.94 |
| 固定资产清理  | 559,244.87       | 290,003.48       |
| 减: 减值准备 | 35,115,445.60    | 6,393,248.74     |
| 合计      | 1,458,284,604.88 | 1,380,202,699.68 |

#### 14.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输设备           | 电子设备           | 合计               |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     | —                | —              | —              | —              | —                |
| 1. 年初余额    | 1,322,695,341.41 | 870,423,392.07 | 136,707,540.36 | 143,643,078.60 | 2,473,469,352.44 |
| 2. 本年增加金额  | 205,751,782.51   | 47,516,412.82  | 16,406,274.12  | 14,723,820.09  | 284,398,289.54   |
| (1) 购置     | 202,408,432.22   | 47,516,412.82  | 16,406,274.12  | 14,723,820.09  | 281,054,939.25   |
| (2) 在建工程转入 | 3,343,350.29     | —              | —              | —              | 3,343,350.29     |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输设备           | 电子设备           | 合计               |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 | -                | -              | -              | -              | -                |
| (4) 其他转入   | -                | -              | -              | -              | -                |
| 3. 本年减少金额  | 95,397,823.83    | 41,812,764.75  | 19,052,323.60  | 7,668,798.94   | 163,931,711.12   |
| (1) 处置或报废  | 13,165,396.98    | 31,494,587.78  | 17,746,774.91  | 6,726,450.66   | 69,133,210.33    |
| (2) 其他     | 82,232,426.85    | 10,318,176.97  | 1,305,548.69   | 942,348.28     | 94,798,500.79    |
| 4. 年末余额    | 1,433,049,300.09 | 876,127,040.14 | 134,061,490.88 | 150,698,099.75 | 2,593,935,930.86 |
| 二、累计折旧     | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| 1. 年初余额    | 342,946,862.22   | 536,039,503.83 | 106,041,672.22 | 102,135,369.23 | 1,087,163,407.50 |
| 2. 本年增加金额  | 38,407,663.67    | 40,734,072.30  | 4,417,799.84   | 12,750,994.16  | 96,310,529.97    |
| (1) 计提     | 38,407,663.67    | 40,734,072.30  | 4,417,799.84   | 12,750,994.16  | 96,310,529.97    |
| 3. 本年减少金额  | 22,511,803.37    | 37,673,142.11  | 16,910,693.10  | 5,283,173.64   | 82,378,812.22    |
| (1) 处置或报废  | 9,391,799.40     | 31,184,416.60  | 15,669,649.32  | 4,433,131.27   | 60,678,996.59    |
| (2) 其他     | 13,120,003.97    | 6,488,725.51   | 1,241,043.78   | 850,042.37     | 21,699,815.63    |
| 4. 年末余额    | 358,842,722.52   | 539,100,434.02 | 93,548,778.96  | 109,603,189.75 | 1,101,095,125.25 |
| 三、减值准备     | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| 1. 年初余额    | 26,897.01        | 6,297,917.05   | 23,132.80      | 45,301.88      | 6,393,248.74     |
| 2. 本年增加金额  | -                | 28,722,196.86  | -              | -              | 28,722,196.86    |
| (1) 计提     | -                | 28,722,196.86  | -              | -              | 28,722,196.86    |
| (2) 其他     | -                | -              | -              | -              | -                |
| 3. 本年减少金额  | -                | -              | -              | -              | -                |
| (1) 处置或报废  | -                | -              | -              | -              | -                |
| (2) 其他     | -                | -              | -              | -              | -                |
| 4. 年末余额    | 26,897.01        | 35,020,113.91  | 23,132.80      | 45,301.88      | 35,115,445.60    |
| 四、账面价值     | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| 1. 年末账面价值  | 1,074,179,680.56 | 302,006,492.21 | 40,489,579.12  | 41,049,608.12  | 1,457,725,360.01 |
| 2. 年初账面价值  | 979,721,582.18   | 328,085,971.19 | 30,642,735.34  | 41,462,407.49  | 1,379,912,696.20 |

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 年末账面价值        |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 6,753,590.50  |
| 机器设备  | 65,407,799.42 |
| 合计    | 72,161,389.92 |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目         | 账面价值         | 未办妥产权证书原因       | 预计办结产权证书时间 |
|------------|--------------|-----------------|------------|
| 天禧路1号附14号  | 1,636,960.76 | 已完成过户手续,产权证尚在办理 | 2022年      |
| 石坪桥横街51号车库 | 111,811.02   | 历史遗留问题          | 无法预计       |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-----------|--------------|-----------|------------|
| 张坪村办公楼宿舍楼 | 417,205.77   | 历史遗留问题    | 无法预计       |
| 合计        | 2,165,977.55 | —         | —          |

(4) 截止2021年12月31日,暂时闲置的固定资产情况

| 类别     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备       | 账面价值          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 3,215,202.03  | 279,722.54    | -          | 2,935,479.49  | —  |
| 机器设备   | 84,156,606.70 | 76,362,769.81 | 130,263.56 | 7,663,573.33  | —  |
| 合计     | 87,371,808.73 | 76,642,492.35 | 130,263.56 | 10,599,052.82 | —  |

14.2 固定资产清理

| 项目   | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 机器设备 | 527,054.24 | 248,114.28 |
| 运输工具 | 32,190.63  | 41,889.20  |
| 合计   | 559,244.87 | 290,003.48 |

15. 在建工程

| 项目      | 年末余额           | 年初余额         |
|---------|----------------|--------------|
| 在建工程项目  | 153,650,363.49 | 8,611,037.24 |
| 工程物资    | -              | -            |
| 减: 减值准备 | -              | -            |
| 合计      | 153,650,363.49 | 8,611,037.24 |

(1) 在建工程情况

| 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         |
| 陶家生产基地      | 27,729,806.78  | -    | 27,729,806.78  | 4,949,271.63 | -    | 4,949,271.63 |
| 綦江PC工厂改扩建项目 | 94,316,068.83  | -    | 94,316,068.83  | -            | -    | -            |
| 福林水库工程      | 23,708,033.73  | -    | 23,708,033.73  | -            | -    | -            |
| 其他零星工程      | 7,896,454.15   | -    | 7,896,454.15   | 3,661,765.61 | -    | 3,661,765.61 |
| 合计          | 153,650,363.49 | -    | 153,650,363.49 | 8,611,037.24 | -    | 8,611,037.24 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称        | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少       |      | 年末余额          |
|-------------|--------------|---------------|------------|------|---------------|
|             |              |               | 转入固定资产     | 其他减少 |               |
| 陶家生产基地      | 4,949,271.63 | 22,780,535.15 | -          | -    | 27,729,806.78 |
| 綦江PC工厂改扩建项目 | -            | 95,151,645.75 | 835,576.92 | -    | 94,316,068.83 |



重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称   | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少         |              | 年末余额           |
|--------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|        |              |                | 转入固定资产       | 其他减少         |                |
| 福林水库工程 | -            | 23,708,033.73  | -            | -            | 23,708,033.73  |
| 其他零星工程 | 3,661,765.61 | 10,319,480.32  | 2,507,773.37 | 3,577,018.41 | 7,896,454.15   |
| 合计     | 8,611,037.24 | 151,959,694.95 | 3,343,350.29 | 3,577,018.41 | 153,650,363.49 |

(续表)

| 工程名称        | 预算数   | 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 | 本年利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------|-------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 陶家生产基地      | -     | -         | -    | -         | -            | -        | 其他来源 |
| 綦江PC工厂改扩建项目 | 4265万 | 35.32%    | -    | -         | -            | -        | 自筹资金 |
| 福林水库工程      | -     | -         | -    | -         | -            | -        | 其他来源 |
| 其他零星工程      | -     | -         | -    | -         | -            | -        | 其他来源 |
| 合计          | -     | -         | -    | -         | -            | -        | ---  |

16. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目        | 种植业          |            | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
|           | 蓝莓树          | 葡萄树        |              |
| 一、账面原值    | ---          | ---        | ---          |
| 1. 年初余额   | 1,156,518.67 | 370,455.95 | 1,526,974.62 |
| 2. 本年增加金额 | -            | -          | -            |
| (1) 外购    | -            | -          | -            |
| (2) 自行培育  | -            | -          | -            |
| 3. 本年减少金额 | -            | -          | -            |
| (1) 处置    | -            | -          | -            |
| (2) 其他    | -            | -          | -            |
| 4. 年末余额   | 1,156,518.67 | 370,455.95 | 1,526,974.62 |
| 二、累计折旧    | ---          | ---        | ---          |
| 1. 年初余额   | 129,144.63   | 51,709.17  | 180,853.80   |
| 2. 本年增加金额 | 23,130.36    | 9,261.36   | 32,391.72    |
| (1) 计提    | 23,130.36    | 9,261.36   | 32,391.72    |
| 3. 本年减少金额 | -            | -          | -            |
| (1) 处置    | -            | -          | -            |
| (2) 其他    | -            | -          | -            |
| 4. 年末余额   | 152,274.99   | 60,970.53  | 213,245.52   |
| 三、减值准备    | ---          | ---        | ---          |
| 1. 年初余额   | -            | -          | -            |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 种植业          |            | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
|           | 蓝莓树          | 葡萄树        |              |
| 2. 本年增加金额 | 502,121.90   | 154,742.65 | 656,864.55   |
| (1) 计提    | 502,121.90   | 154,742.65 | 656,864.55   |
| 3. 本年减少金额 | -            | -          | -            |
| (1) 处置    | -            | -          | -            |
| (2) 其他    | -            | -          | -            |
| 4. 年末余额   | 502,121.90   | 154,742.65 | 656,864.55   |
| 四、账面价值    | ——           | ——         | ——           |
| 1. 年末账面价值 | 502,121.78   | 154,742.77 | 656,864.55   |
| 2. 年初账面价值 | 1,027,374.04 | 318,746.78 | 1,346,120.82 |

17. 使用权资产

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备          | 合计            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     | ——            | ——            | ——            |
| 1. 年初余额    | 6,828,260.88  | 776,331.28    | 7,604,592.16  |
| 2. 本年增加金额  | 5,827,094.51  | 22,539,297.58 | 28,366,392.09 |
| (1) 租入     | 5,827,094.51  | 22,539,297.58 | 28,366,392.09 |
| (2) 企业合并增加 | -             | -             | -             |
| 3. 本年减少金额  | -             | -             | -             |
| (1) 处置     | -             | -             | -             |
| (2) 其他     | -             | -             | -             |
| 4. 年末余额    | 12,655,355.39 | 23,315,628.86 | 35,970,984.25 |
| 二、累计折旧     | ——            | ——            | ——            |
| 1. 年初余额    | -             | -             | -             |
| 2. 本年增加金额  | 4,989,232.43  | 704,287.45    | 5,693,519.88  |
| (1) 计提     | 4,989,232.43  | 704,287.45    | 5,693,519.88  |
| 3. 本年减少金额  | -             | -             | -             |
| (1) 处置     | -             | -             | -             |
| (2) 其他     | -             | -             | -             |
| 4. 年末余额    | 4,989,232.43  | 704,287.45    | 5,693,519.88  |
| 三、减值准备     | ——            | ——            | ——            |
| 1. 年初余额    | -             | -             | -             |
| 2. 本年增加金额  | -             | -             | -             |
| (1) 计提     | -             | -             | -             |
| (2) 其他     | -             | -             | -             |
| 3. 本年减少金额  | -             | -             | -             |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物        | 机器设备          | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 处置    | -            | -             | -             |
| (2) 其他    | -            | -             | -             |
| 4. 年末余额   | -            | -             | -             |
| 四、账面价值    | ---          | ---           | ---           |
| 1. 年末账面价值 | 7,666,122.96 | 22,611,341.41 | 30,277,464.37 |
| 2. 年初账面价值 | 6,828,260.88 | 776,331.28    | 7,604,592.16  |

18. 无形资产

| 项目           | 土地使用权          | 专利权          | 遂资高速公路<br>经营权    | 软件            | 合计               |
|--------------|----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值       | ---            | ---          | ---              | ---           | ---              |
| 1. 年初余额      | 600,399,451.90 | 3,038,340.11 | 7,188,775,546.79 | 14,911,839.25 | 7,807,125,178.05 |
| 2. 本年增加金额    | 38,661,417.33  | -            | -                | 1,136,181.03  | 39,797,598.36    |
| (1) 购置       | 38,661,417.33  | -            | -                | 1,136,181.03  | 39,797,598.36    |
| (2) 内部研发     | -              | -            | -                | -             | -                |
| (3) 企业合并增加   | -              | -            | -                | -             | -                |
| 3. 本年减少金额    | 98,215,110.48  | 230,010.00   | -                | -             | 98,445,120.48    |
| (1) 处置       | 87,154,575.85  | -            | -                | -             | 87,154,575.85    |
| (2) 转入投资性房地产 | 11,060,534.63  | -            | -                | -             | 11,060,534.63    |
| (3) 失效且终止确认  | -              | 230,010.00   | -                | -             | 230,010.00       |
| 4. 年末余额      | 540,845,758.75 | 2,808,330.11 | 7,188,775,546.79 | 16,048,020.28 | 7,748,477,655.93 |
| 二、累计摊销       | ---            | ---          | ---              | ---           | ---              |
| 1. 年初余额      | 162,569,435.74 | 2,011,876.27 | 631,567,820.32   | 5,023,976.73  | 801,173,109.06   |
| 2. 本年增加金额    | 13,155,848.21  | 480,840.96   | 111,973,660.83   | 1,015,648.68  | 126,625,998.68   |
| (1) 计提       | 13,155,848.21  | 480,840.96   | 111,973,660.83   | 1,015,648.68  | 126,625,998.68   |
| 3. 本年减少金额    | 32,598,951.34  | 230,010.00   | -                | -             | 32,828,961.34    |
| (1) 处置       | 29,335,896.37  | -            | -                | -             | 29,335,896.37    |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,263,054.97   | -            | -                | -             | 3,263,054.97     |
| (3) 失效且终止确认  | -              | 230,010.00   | -                | -             | 230,010.00       |
| 4. 年末余额      | 143,126,332.61 | 2,262,707.23 | 743,541,481.15   | 6,039,625.41  | 894,970,146.40   |
| 三、减值准备       | ---            | ---          | ---              | ---           | ---              |
| 1. 年初余额      | -              | -            | -                | -             | -                |
| 2. 本年增加金额    | -              | -            | -                | -             | -                |
| (1) 计提       | -              | -            | -                | -             | -                |
| 3. 本年减少金额    | -              | -            | -                | -             | -                |
| (1) 处置       | -              | -            | -                | -             | -                |
| 4. 年末余额      | -              | -            | -                | -             | -                |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 专利权          | 遂资高速公路经营权        | 软件            | 合计               |
|-----------|----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 四、账面价值    | ---            | ---          | ---              | ---           | ---              |
| 1. 年末账面价值 | 397,719,426.14 | 545,622.88   | 6,445,234,065.64 | 10,008,394.87 | 6,853,507,509.53 |
| 2. 年初账面价值 | 437,830,016.16 | 1,026,463.84 | 6,557,207,726.47 | 9,887,862.52  | 7,005,952,068.99 |

### 19. 开发支出

| 项目       | 年初余额          | 本年增加          |        |           | 本年减少    |        | 年末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------|-----------|---------|--------|---------------|
|          |               | 内部开发支出        | 合作开发支出 | 外部开发支出    | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |               |
| 工业互联网云平台 | 13,344,297.10 | 7,729,955.39  | -      | -         | -       | -      | 21,074,252.49 |
| 数字企业系统   | 122,641.51    | -             | -      | 94,339.62 | -       | -      | 216,981.13    |
| 云智造研发与集成 | -             | 5,102,048.18  | -      | -         | -       | -      | 5,102,048.18  |
| 合计       | 13,466,938.61 | 12,832,003.57 | -      | 94,339.62 | -       | -      | 26,393,281.80 |

### 20. 长期待摊费用

| 项目         | 年初余额          | 本年增加          | 本年摊销         | 本年其他减少       | 年末余额          |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 房屋建筑装修费    | 31,002,643.16 | 8,378,650.10  | 9,097,110.82 | 1,672,242.65 | 28,611,939.79 |
| 地通道经营权     | 2,761,732.41  | -             | 345,216.56   | -            | 2,416,515.85  |
| 土地租金及管理服务费 | 356,125.80    | 328,739.79    | 287,642.83   | -            | 397,222.76    |
| 其他临时构筑物    | -             | 1,300,000.00  | -            | -            | 1,300,000.00  |
| 合计         | 34,120,501.37 | 10,007,389.89 | 9,729,970.21 | 1,672,242.65 | 32,725,678.40 |

### 21. 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

| 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        |
| 坏账准备            | 2,085,027,418.49 | 313,074,248.02 | 1,484,432,514.57 | 223,396,956.14 |
| 存货跌价准备          | 63,082,608.14    | 9,462,391.28   | 37,358,269.80    | 5,603,740.47   |
| 合同资产减值准备        | 147,387,862.34   | 22,110,016.27  | 67,237,034.90    | 10,091,084.47  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 124,449,464.89   | 18,667,419.72  | 165,612,026.55   | 24,841,803.99  |
| 固定资产减值准备        | 28,971,150.67    | 4,345,672.60   | 379,217.37       | 56,882.60      |
| 固定资产折旧          | 2,947,112.15     | 710,505.11     | 2,875,683.25     | 691,596.98     |
| 投资性房地产公允价值变动    | 17,389,647.58    | 2,608,447.14   | 528,471.37       | 79,270.71      |
| 可用以后年度税前利润弥补的亏损 | 395,165,223.44   | 98,791,305.86  | 402,161,043.07   | 99,774,729.75  |
| 预计负债            | 22,352,619.08    | 3,352,892.87   | 18,187,556.64    | 2,728,133.50   |
| 发放贷款减值准备        | 24,213,449.39    | 3,632,017.41   | 20,338,400.00    | 3,050,760.00   |
| 长期应付职工薪酬        | 144,630,330.95   | 21,694,349.64  | 140,837,417.19   | 21,125,512.58  |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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        |
| 合计 | 3,055,616,887.12 | 498,449,265.92 | 2,339,947,634.71 | 391,440,471.19 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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        |
| 其他权益工具投资公允价值变动        | 19,834,617.68    | 2,975,192.65   | 23,345,795.22    | 3,501,869.28   |
| 累计投资性房地产折旧纳税调减        | 52,224,841.54    | 7,851,684.02   | 48,178,585.79    | 7,599,922.29   |
| 固定资产折旧                | 1,072,464.10     | 160,869.62     | 1,072,464.10     | 160,869.62     |
| 投资性房地产公允价值变动(增值)      | 119,387,818.74   | 18,084,951.71  | 104,127,975.12   | 16,370,487.20  |
| 首次转换投资性房地产增值进其他综合收益部分 | 944,120,976.69   | 144,119,565.87 | 940,704,484.96   | 143,607,092.10 |
| 合计                    | 1,136,640,718.75 | 173,192,263.87 | 1,117,429,305.19 | 171,240,240.49 |

(3) 未确认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 | 173,306,936.28 | 173,935,533.96   |
| 可抵扣亏损    | 822,619,747.55 | 901,442,260.50   |
| 其他       | -              | -                |
| 合计       | 995,926,683.83 | 1,075,377,794.46 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 年末金额           | 年初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2021年度 | -              | 198,351,850.63 |    |
| 2022年度 | 195,776,019.33 | 195,776,019.33 |    |
| 2023年度 | 159,518,330.75 | 159,518,330.75 |    |
| 2024年度 | 126,978,398.83 | 126,978,398.83 |    |
| 2025年度 | 220,817,660.96 | 220,817,660.96 |    |
| 2026年度 | 119,529,337.68 | -              |    |
| 合计     | 822,619,747.55 | 901,442,260.50 |    |

22. 其他非流动资产

| 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           |
| 合同资产 | 345,744,449.55 | 151,025.59 | 345,593,423.96 | 361,666,745.34 | -    | 361,666,745.34 |
| 临时设施 | 32,560,274.99  | -          | 32,560,274.99  | 38,468,189.76  | -    | 38,468,189.76  |
| 合计   | 378,304,724.54 | 151,025.59 | 378,153,698.95 | 400,134,935.10 | -    | 400,134,935.10 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 23. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 257,318,178.89   | 317,408,125.01   |
| 保证借款 | 4,884,880,077.32 | 5,605,795,186.50 |
| 信用借款 | 1,345,157,033.08 | 1,532,466,284.04 |
| 合计   | 6,487,355,289.29 | 7,455,669,595.55 |

### 24. 应付票据

| 项目     | 年末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 733,955,307.28 | 981,426,327.72   |
| 商业承兑汇票 | -              | -                |
| 信用证    | 222,948,231.61 | 362,979,667.34   |
| 合计     | 956,903,538.89 | 1,344,405,995.06 |

注：年末不存在已到期未支付的应付票据情况。

### 25. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 27,063,804,016.24 | 21,019,603,455.96 |
| 1年以上      | 8,314,933,107.38  | 7,801,663,924.73  |
| 合计        | 35,378,737,123.62 | 28,821,267,380.69 |

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称           | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 安徽神通物联网科技有限公司  | 191,919,369.80 | 工程项目未结算   |
| 重庆通联路桥建设有限公司   | 75,781,654.74  | 工程项目未结算   |
| 重庆弛海建筑工程有限公司   | 38,969,600.91  | 工程项目未结算   |
| 重庆得志建筑劳务有限公司   | 34,883,828.26  | 工程项目未结算   |
| 重庆市合掌实业集团有限公司  | 33,130,166.95  | 工程项目未结算   |
| 重庆巨龙建筑劳务有限公司   | 30,343,109.34  | 工程项目未结算   |
| 重庆市嘉源建筑劳务有限公司  | 30,235,486.40  | 工程项目未结算   |
| 重庆新科建设工程有限公司   | 27,324,704.38  | 工程项目未结算   |
| 重庆永固新型建材有限公司   | 26,562,509.01  | 工程项目未结算   |
| 重庆茂达人力资源管理有限公司 | 22,488,712.44  | 工程项目未结算   |
| 合计             | 511,639,142.23 | —         |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 26. 预收款项

| 项目        | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | -          | 141,522.20 |
| 1年以上      | 141,522.20 | -          |
| 合计        | 141,522.20 | 141,522.20 |

### 27. 合同负债

| 项目      | 年末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 未履行合同义务 | 2,907,361,344.51 | 4,816,570,022.26 |
| 合计      | 2,907,361,344.51 | 4,816,570,022.26 |

### 28. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额          |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 短期薪酬         | 77,205,648.37 | 1,821,115,066.85 | 1,822,854,543.06 | 75,466,172.16 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 234,539.06    | 199,342,545.19   | 199,236,308.38   | 340,775.87    |
| 辞退福利         | 52,494.00     | 524,813.19       | 524,813.19       | 52,494.00     |
| 合计           | 77,492,681.43 | 2,020,982,425.23 | 2,022,615,664.63 | 75,859,442.03 |

#### (2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额          |
|-------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 74,584,100.79 | 1,486,496,476.19 | 1,491,122,075.83 | 69,958,501.15 |
| 职工福利费       | 43,492.00     | 67,198,863.55    | 67,242,355.55    | -             |
| 社会保险费       | 185,283.69    | 131,978,336.74   | 127,649,170.42   | 4,514,450.01  |
| 其中：医疗保险费    | 143,805.54    | 115,405,039.39   | 111,288,320.89   | 4,260,524.04  |
| 工伤保险费       | 41,478.15     | 16,514,134.88    | 16,301,687.06    | 253,925.97    |
| 生育保险费       | -             | 59,162.47        | 59,162.47        | -             |
| 住房公积金       | 640,171.89    | 92,558,542.92    | 92,205,493.81    | 993,221.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | -             | 40,651,206.25    | 40,651,206.25    | -             |
| 短期带薪缺勤      | -             | 142,867.88       | 142,867.88       | -             |
| 短期利润分享计划    | -             | -                | -                | -             |
| 其他短期薪酬      | 1,752,600.00  | 2,088,773.32     | 3,841,373.32     | -             |
| 合计          | 77,205,648.37 | 1,821,115,066.85 | 1,822,854,543.06 | 75,466,172.16 |

#### (3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额       | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额       |
|--------|------------|----------------|----------------|------------|
| 基本养老保险 | 227,431.36 | 176,423,920.90 | 176,480,879.08 | 170,473.18 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 年初余额       | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额       |
|--------|------------|----------------|----------------|------------|
| 失业保险费  | 7,107.70   | 5,550,915.15   | 5,538,893.86   | 19,128.99  |
| 企业年金缴费 | -          | 17,367,709.14  | 17,216,535.44  | 151,173.70 |
| 合计     | 234,539.06 | 199,342,545.19 | 199,236,308.38 | 340,775.87 |

29. 应交税费

| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 175,498,404.67 | 174,083,684.41 |
| 营业税     | -              | 118,902,067.54 |
| 企业所得税   | 142,956,586.52 | 97,834,710.29  |
| 资源税     | 31,473.18      | 46,752.18      |
| 土地使用税   | 974,048.09     | 1,289,839.79   |
| 房产税     | 2,078,793.27   | 2,099,838.01   |
| 城市维护建设税 | 32,008,022.20  | 31,675,462.36  |
| 教育费附加   | 14,973,209.17  | 13,818,097.18  |
| 地方教育附加  | 6,920,010.54   | 6,629,415.83   |
| 个人所得税   | 3,528,624.37   | 3,832,579.55   |
| 环保税     | 265,555.43     | 238,885.43     |
| 车船使用税   | 38,189.10      | 38,549.10      |
| 印花税     | 5,013,566.18   | 426,178.80     |
| 其他税金    | 198,413.87     | 1,142,075.70   |
| 合计      | 384,484,896.59 | 452,058,136.17 |

30. 其他应付款

| 项目    | 年末余额             | 年初余额              |
|-------|------------------|-------------------|
| 应付利息  | -                | -                 |
| 应付股利  | 5,143,969.46     | 5,143,969.46      |
| 其他应付款 | 9,276,942,637.96 | 10,197,646,025.35 |
| 合计    | 9,282,086,607.42 | 10,202,789,994.81 |

30.1 应付股利

| 项目                | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利             | 5,143,969.46 | 5,143,969.46 |
| 其中：重庆南桐特种水泥有限责任公司 | 5,143,969.46 | 5,143,969.46 |
| 重庆小南海水泥厂          | -            | -            |
| 合计                | 5,143,969.46 | 5,143,969.46 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30.2 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质     | 年末余额             | 年初余额              |
|----------|------------------|-------------------|
| 保证金      | 2,596,301,476.35 | 2,746,605,879.24  |
| 待付项目自筹资金 | 4,253,718,858.60 | 4,400,299,317.95  |
| 应付集团外单位款 | 743,840,444.34   | 1,098,264,992.60  |
| 工程保修金    | 511,757,870.23   | 469,915,338.69    |
| 项目借款     | 73,192,127.31    | 143,524,601.10    |
| 代扣款项     | 114,198,599.10   | 154,747,485.06    |
| 安全风险抵押金  | 409,914,636.98   | 383,379,448.06    |
| 设备押金     | 23,344,860.45    | 18,460,269.55     |
| 其他小额汇总   | 550,673,764.60   | 782,448,693.10    |
| 合计       | 9,276,942,637.96 | 10,197,646,025.35 |

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称              | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|-----------|
| 重庆通联路桥建设有限公司      | 59,286,253.40  | 未到期保证金等   |
| 严红君               | 53,167,004.00  | 未到期保证金等   |
| 重庆宸讯劳务有限公司        | 51,243,012.64  | 未到期保证金等   |
| 凉山州发展(控股)集团有限责任公司 | 50,000,000.00  | 未到期保证金等   |
| 中城北方西南建筑有限公司      | 48,531,391.22  | 未到期保证金等   |
| 刘小玲               | 48,476,484.15  | 未到期保证金等   |
| 杜文                | 40,329,278.83  | 未到期保证金等   |
| 湖北华耀建设工程有限公司      | 40,200,000.00  | 未到期保证金等   |
| 重庆市博望建筑工程有限公司     | 39,648,913.49  | 未到期保证金等   |
| 四川省华地建设工程有限责任公司   | 33,655,754.65  | 未到期保证金等   |
| 合计                | 464,538,092.38 | ——        |

### 31. 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 | 937,074,267.36   | 973,835,844.92 |
| 一年内到期的应付债券 | 414,539,312.89   | -              |
| 一年内到期的租赁负债 | 19,016,160.98    | 3,868,040.68   |
| 合计         | 1,370,629,741.23 | 977,703,885.60 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 32. 其他流动负债

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 待转销项税     | 2,302,086,965.38        | 1,609,758,004.65        |
| <b>合计</b> | <b>2,302,086,965.38</b> | <b>1,609,758,004.65</b> |

### 33. 长期借款

| 借款条件      | 年末余额                    | 年初余额                    | 利率区间        |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 质押借款      | 3,809,064,509.99        | 3,369,279,730.56        | 4.65%-4.90% |
| 抵押借款      | 243,285,786.11          | 194,217,677.78          | 3.60%-4.60% |
| 保证借款      | 1,152,523,822.71        | 1,269,583,743.90        | 2.25%-5.23% |
| 信用借款      | 571,760,925.01          | 426,562,283.34          | 4.10%-4.50% |
| <b>合计</b> | <b>5,776,635,043.82</b> | <b>5,259,643,435.58</b> | ——          |

### 34. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

| 项目                          | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 重庆建工集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 | -                       | 413,952,411.93          |
| 重庆建工集团股份有限公司 2020 年度第一期中期票据 | 207,091,752.79          | 206,812,162.84          |
| 建工转债                        | 1,670,984,008.58        | 1,609,436,215.38        |
| <b>合计</b>                   | <b>1,878,075,761.37</b> | <b>2,230,200,790.15</b> |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

| 债券类别 | 债券名称          | 面值总额             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 2021年初余额         | 本年发行 |
|------|---------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------|
| 中期票据 | 19 渝建工 MTN001 | 400,000,000.00   | 2019-04-29 | 3 年  | 398,301,886.79   | 413,952,411.93   | -    |
| 中期票据 | 20 渝建工 MTN001 | 200,000,000.00   | 2020-03-27 | 3 年  | 199,150,943.40   | 206,812,162.84   | -    |
| 可转债  | 建工转债          | 1,660,000,000.00 | 2019-12-20 | 6 年  | 1,642,365,000.00 | 1,609,436,215.38 | -    |
| 合计   | ---           | 2,260,000,000.00 | ---        | ---  | 2,239,817,830.19 | 2,230,200,790.15 | -    |

续表:

| 债券类别 | 债券名称          | 按面值计提利息       | 溢折价摊销         | 本年行使转股权   | 本年偿还          | 一年内到期金额        | 2021年末余额         |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|----------------|------------------|
| 中期票据 | 19 渝建工 MTN001 | 21,920,000.00 | 586,900.96    | -         | 21,920,000.00 | 414,539,312.89 | -                |
| 中期票据 | 20 渝建工 MTN001 | 9,760,000.00  | 279,589.95    | -         | 9,760,000.00  | -              | 207,091,752.79   |
| 可转债  | 建工转债          | 10,158,767.73 | 61,434,886.98 | 87,000.00 | 9,958,861.51  | -              | 1,670,984,008.58 |
| 合计   | ---           | 41,838,767.73 | 62,301,377.89 | 87,000.00 | 41,638,861.51 | 414,539,312.89 | 1,878,075,761.37 |

### (3) 可转换公司债券

本公司于2019年向社会公开发行面值总额166,000.00万元可转换公司债券,每张面值为100元,按面值发行,期限6年,并于2020年1月16日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“建工转债”,债券代码110064。

公司本次公开发行的“建工转债”自2020年6月29日起可转换为本公司股份,初始转股价格为人民币4.65元/股,截止2021年12月31日,建工转债累计转股金额为226,000.00元(人民币),占建工转债发行总量的0.01361%,累计转股数为49,279股,占建工转债转股前已发行普通股股份总额的0.00272%。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 35. 租赁负债

| 项目           | 年末余额                | 年初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债-租赁付款额   | 7,109,666.83        | 3,777,770.70        |
| 租赁负债-未确认融资费用 | -622,032.05         | -261,431.60         |
| <b>合计</b>    | <b>6,487,634.78</b> | <b>3,516,339.10</b> |

### 36. 长期应付款

| 款项性质                 | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                | 年末余额                 | 形成原因 |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|
| 1. 科研经费              | 246,897.90          | 903,465.00           | 45,000.00           | 1,105,362.90         | 专项经费 |
| 2. 财政搬迁补贴            | 3,790,705.69        | 338,771.92           | 214,072.54          | 3,915,405.07         | 专项补贴 |
| 3. 飞机码头旧城区改建房屋征收项目补偿 | 441,756.39          | -                    | -                   | 441,756.39           | 专项经费 |
| 4. 国家级高技能人才培养基地建设奖金  | -                   | 14,885,036.66        | 6,480,656.66        | 8,404,380.00         | 专项经费 |
| 5. 工程建设标准修订专项款       | -                   | 100,000.00           | -                   | 100,000.00           | 专项经费 |
| <b>合计</b>            | <b>4,479,359.98</b> | <b>16,227,273.58</b> | <b>6,739,729.20</b> | <b>13,966,904.36</b> | ——   |

### 37. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目              | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 62,868,957.78         | 64,702,525.62         |
| 辞退福利            | 95,766,729.07         | 92,024,671.57         |
| <b>合计</b>       | <b>158,635,686.85</b> | <b>156,727,197.19</b> |

注1: 本公司在国家规定的基本养老制度和基本医疗制度外还提供了补充退休后福利, 具体包括: 2009年12月31日(股改基准日)后退休人员、现有在岗人员、现有内退及长期离岗人员和现有直通车人员正常退休后的补充退休后福利及现有遗属的补贴福利。该类补充退休后福利属于设定受益计划, 设定受益计划义务现值每年由外部独立精算师韬睿惠悦咨询公司基于与该义务期限和币种相似的中国国债收益率、采用预期累积福利单位法计算。

注2: 本公司为现有内退及长期离岗人员和现有直通车人员提供退休前福利。该类退休前福利在其正式退休日期之前比照辞退福利处理, 在其正式退休日期之后, 应当按照离职后福利处理。该类退休前福利属于设定受益计划, 设定受益计划义务现值每年由外部独立精算师韬睿惠悦咨询公司基于与该义务期限和币种相似的中国国债收益率、采用预期累积福利单位法计算。

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### ① 设定受益计划义务现值



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、年初余额            | 64,702,525.62 | 71,179,306.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 1,090,000.00  | 2,051,000.00  |
| 1. 当期服务成本         | 16,000.00     | 14,000.00     |
| 2. 过去服务成本         | -926,000.00   | -             |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | -             | -             |
| 4. 利息净额           | 2,000,000.00  | 2,037,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 3,436,000.00  | -2,016,000.00 |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | 3,436,000.00  | -2,016,000.00 |
| 四、其他变动            | -6,359,567.84 | -6,511,780.38 |
| 1. 结算时支付的对价       | -             | -             |
| 2. 已支付的福利         | -6,359,567.84 | -6,511,780.38 |
| 五、年末余额            | 62,868,957.78 | 64,702,525.62 |

### ② 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债

| 项目                | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、年初余额            | 64,702,525.62 | 71,179,306.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 1,090,000.00  | 2,051,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 3,436,000.00  | -2,016,000.00 |
| 四、其他变动            | -6,359,567.84 | -6,511,780.38 |
| 五、年末余额            | 62,868,957.78 | 64,702,525.62 |

### ③ 设定受益义务现值所采用的主要精算假设:

| 项目                | 本年假设   | 上年假设  |
|-------------------|--|-------|
| 折现率-退休后福利         | 2.75%  | 3.25% |
| 现有遗属按月支付的补贴福利年增长率 | 2.00%  | 2.00% |
| 直通车人员养老福利年增长率     | 2.00%  | 2.00% |
| 统筹外丧葬费用年增长率       | 0.00%  | 0.00% |
| 在岗人员年离职率          | 8.00%  | 8.00% |
| 生命表               | CLA2000-2003UP2:中国人寿保险业经验生命表-养老金业务<br>2000-2003 向后平移2年 |       |

### ④ 设定受益义务现值影响重大的精算假设主要为折现率,其敏感性分析如下:

| 项目  | 假设的变动幅度 | 本年对设定受益义务现值的影响 |              |
|-----|---------|----------------|--------------|
|     |         | 假设增加           | 假设减小         |
| 折现率 | 0.25%   | -1,253,000.00  | 1,305,000.00 |

注1:以上敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变,但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 补充退休后福利使本公司面临各种风险, 主要风险有国债利率的变动风险, 通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加; 补充退休后福利义务是与通货膨胀挂钩, 通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

### (3) 退休前福利

#### ① 设定受益计划义务现值

| 项目                       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 一、年初余额                   | 92,024,671.57  | 109,454,694.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本          | 15,442,000.00  | -7,839,000.00  |
| 1. 当年服务成本                | -              | -              |
| 2. 过去服务成本                | -              | -              |
| 3. 结算损失(利得以“-”表示)        | -              | -              |
| 4. 利息净额                  | 2,816,000.00   | 3,112,000.00   |
| 5. 计入当期损益的精算损失(利得以“-”表示) | 12,626,000.00  | -10,951,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本        | -              | -              |
| 1. 精算损失(利得以“-”表示)        | -              | -              |
| 四、其他变动                   | -11,699,942.50 | -9,591,022.43  |
| 1. 结算时支付的对价              | -              | -              |
| 2. 已支付的福利                | -11,699,942.50 | -9,591,022.43  |
| 五、年末余额                   | 95,766,729.07  | 92,024,671.57  |

#### ② 设定受益计划净负债

| 项目                | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、年初余额            | 92,024,671.57  | 109,454,694.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 15,442,000.00  | -7,839,000.00  |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | -              | -              |
| 四、其他变动            | -11,699,942.50 | -9,591,022.43  |
| 五、年末余额            | 95,766,729.07  | 92,024,671.57  |

#### ③ 设定受益义务现值所采用的主要精算假设:

| 项目                 | 本年假设   | 上年假设  |
|--------------------|--|-------|
| 折现率-退休前福利          | 2.75%  | 3.25% |
| 现有内退及长期离岗人员生活费年增长率 | 2.00%  | 2.00% |
| 社会平均工资年增长率         | 8.00%  | 8.00% |
| 生命表                | CLA2000-2003UP2: 中国人寿保险业经验生命表-养老金业务 2000-2003 向后平移 2 年 |       |

④ 设定受益义务现值影响重大的精算假设主要为折现率, 其敏感性分析如下:

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目  | 假设的变动幅度 | 本年对设定受益义务现值的影响 |              |
|-----|---------|----------------|--------------|
|     |         | 假设增加           | 假设减小         |
| 折现率 | 0.25%   | -1,547,000.00  | 1,594,000.00 |

注 1:以上敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

注 2:退休前福利使本公司面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；退休前福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

38. 预计负债

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          | 形成原因     |
|------|---------------|---------------|----------|
| 未决诉讼 | 34,642,045.47 | 42,080,846.79 | 未决诉讼预付负债 |
| 合计   | 34,642,045.47 | 42,080,846.79 | ——       |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目                    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因                |
|-----------------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------------|
| 节能减排财政政策综合释放项目        | 4,700,000.00  | -    | 1,200,000.00 | 3,500,000.00  | 渝财企【2014】407号奖励资金   |
| 武侯区扶持企业补助             | 561,427.79    | -    | -            | 561,427.79    | 购买固定资产政府补助          |
| 西昌钒钛产业园区管理委员会工业发展资金   | 24,197,333.34 | -    | 930,666.66   | 23,266,666.68 | 西市财预【2016】22号工业发展资金 |
| 西昌市财政中心,技术改造资金拨款      | 612,833.33    | -    | 97,000.00    | 515,833.33    | 西昌财企(2016)69号       |
| 标准编制经费                | 750,000.00    | -    | -            | 750,000.00    | 渝建【2018】447号        |
| 钢结构集成房屋制造             | 2,716,666.67  | -    | 2,716,666.67 | -             | 西市财企【2017】70号       |
| 凉山州现代房屋厂区5公里二级公路等基础设施 | 1,302,777.80  | -    | 46,666.66    | 1,256,111.14  | 西市财外【2017】114号      |
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目       | 198,177.39    | -    | 3,025.02     | 195,152.37    | 渝建发【2016】11号        |
| 合计                    | 35,039,216.32 | -    | 4,994,025.01 | 30,045,191.31 | -                   |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目                | 年初余额         | 本年新增补助金额 | 本年计入营业收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额   | 其他变动 | 年末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|------------|------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 重庆市公共建筑节能改造示范项目       | 198,177.39   | -        | -          | -          | 3,025.02     | -    | 195,152.37   | 与资产相关       |
| 标准编制经费                | 750,000.00   | -        | -          | -          | -            | -    | 750,000.00   | 与收益相关       |
| 钢结构集成房屋制造             | 2,716,666.67 | -        | -          | 100,000.00 | 2,616,666.67 | -    | -            | 与资产相关       |
| 凉山州现代房屋厂区5公里二级公路等基础设施 | 1,302,777.80 | -        | -          | 46,666.66  | -            | -    | 1,256,111.14 | 与资产相关       |
| 武侯区扶持企业补助             | 561,427.79   | -        | -          | -          | -            | -    | 561,427.79   | 与资产相关       |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目              | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年冲减成本费用金额   | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|----------|-------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 节能减排财政政策综合示范项目      | 4,700,000.00  | -        | -           | 1,200,000.00 | -            | -    | 3,500,000.00  | 与资产相关       |
| 西昌钒钛产业园区管理委员会产业发展资金 | 24,197,333.34 | -        | -           | 930,666.66   | -            | -    | 23,266,666.68 | 与资产相关       |
| 西昌市财政中心技术改造资金拨款     | 612,833.33    | -        | -           | 97,000.00    | -            | -    | 515,833.33    | 与资产相关       |
| 合计                  | 35,039,216.32 | -        | -           | 2,374,333.32 | 2,619,691.69 | -    | 30,045,191.31 | ---         |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 40. 股本

| 项目   | 年初余额             | 本年变动增减(+、-) |    |       |           |           | 年末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|-----------|-----------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        |                  |
| 股份总额 | 1,814,530,186.00 | -           | -  | -     | 19,093.00 | 19,093.00 | 1,814,549,279.00 |

### 41. 其他权益工具

| 发行在外的金融工具        | 年初 |                         | 本年增加 |                       |
|------------------|----|-------------------------|------|-----------------------|
|                  | 数量 | 账面价值                    | 数量   | 账面价值                  |
| 中国工商银行股份有限公司永续债  | -  | 1,000,000,000.00        | -    | -                     |
| 建信理财有限责任公司-建行永续债 | -  | 400,500,000.00          | -    | 598,700,000.00        |
| 华宝信托有限责任公司-中行永续债 | -  | 600,000,000.00          | -    | -                     |
| 博时资本管理有限公司-农行永续债 | -  | 300,000,000.00          | -    | 100,000,000.00        |
| 中诚信托有限责任公司-农行永续债 | -  | -                       | -    | 100,000,000.00        |
| 重庆建工集团股份有限公司可转债  | -  | 98,053,895.98           | -    | -                     |
| <b>合计</b>        | -  | <b>2,398,553,895.98</b> | -    | <b>798,700,000.00</b> |

续

| 发行在外的金融工具        | 本年减少 |                 | 年末 |                         |
|------------------|------|-----------------|----|-------------------------|
|                  | 数量   | 账面价值            | 数量 | 账面价值                    |
| 中国工商银行股份有限公司永续债  | -    | -               | -  | 1,000,000,000.00        |
| 建信理财有限责任公司-建行永续债 | -    | -               | -  | 999,200,000.00          |
| 华宝信托有限责任公司-中行永续债 | -    | -               | -  | 600,000,000.00          |
| 博时资本管理有限公司-农行永续债 | -    | -               | -  | 400,000,000.00          |
| 中诚信托有限责任公司-农行永续债 | -    | -               | -  | 100,000,000.00          |
| 重庆建工集团股份有限公司可转债  | -    | 5,139.40        | -  | 98,048,756.58           |
| <b>合计</b>        | -    | <b>5,139.40</b> | -  | <b>3,197,248,756.58</b> |

### 42. 资本公积

| 项目        | 年初余额                    | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 股本溢价      | 912,537,653.54          | 32,076,573.08        | 18,231,262.70        | 926,382,963.92          |
| 其他资本公积    | 301,731,478.46          | 24,439.80            | -                    | 301,755,918.26          |
| <b>合计</b> | <b>1,214,269,132.00</b> | <b>32,101,012.88</b> | <b>18,231,262.70</b> | <b>1,228,138,882.18</b> |

注：本年资本公积变动主要系①根据重庆市国有资产监督管理委员会拨付的2021年创新发展项目专项资金（渝国资（2021）305号），导致资本公积增加12,000,000.00元。②全资子公司重庆市水港水资源开发有限公司2021年收到的重庆市綦江区财政局转拨付重庆市水利局福林水库项目资本金（渝财农（2019）36号），导致资本公积增加20,000,000.00元。③因收购子公司重庆建工建材物流有限公司少数股东股权，支付的对价与对应收购时点少数股东享有的净资产的差额，导致资本公积减少18,231,262.70元。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 43. 其他综合收益

| 项目                          | 年初余额                  | 本年发生额                |                     |                      |                     |                      |                | 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           | -128,447,312.01       | 34,223,349.37        | -                   | -72.04               | 5,102,194.90        | 29,121,443.26        | -216.75        | -99,325,868.75        |
| 其中：(1)重新计量设定受益计划变动额         | -14,959,228.51        | -3,436,000.00        | -                   | -                    | -545,500.00         | -2,890,283.25        | -216.75        | -17,849,511.76        |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益         | -                     | 8,050.00             | -                   | -                    | -                   | 8,050.00             | -              | 8,050.00              |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动           | -113,488,083.50       | 37,651,299.37        | -                   | -72.04               | 5,647,694.90        | 32,003,676.51        | -              | -81,484,406.99        |
| (4)其他                       | -                     | -                    | -                   | -                    | -                   | -                    | -              | -                     |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益            | 791,494,281.82        | 14,360,039.31        | 5,249,231.44        | -                    | 1,366,621.18        | 7,744,186.69         | -              | 799,238,468.51        |
| 其中：(1)权益法下可转损益的其他综合收益       | -                     | -                    | -                   | -                    | -                   | -                    | -              | -                     |
| (2)首次转换为投资性房地产公允价值大于账面价值的部分 | 791,494,281.82        | 14,360,039.31        | 5,249,231.44        | -                    | 1,366,621.18        | 7,744,186.69         | -              | 799,238,468.51        |
| (3)外币财务报表折算差额               | -                     | -                    | -                   | -                    | -                   | -                    | -              | -                     |
| (4)其他                       | -                     | -                    | -                   | -                    | -                   | -                    | -              | -                     |
| <b>其他综合收益合计</b>             | <b>663,046,969.81</b> | <b>48,583,388.68</b> | <b>5,249,231.44</b> | <b>-72.04</b>        | <b>6,468,816.08</b> | <b>36,865,629.95</b> | <b>-216.75</b> | <b>699,912,599.76</b> |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 44. 专项储备

| 项目    | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额           |
|-------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 894,165,071.90 | 1,012,413,998.31 | 907,380,319.29 | 999,198,750.92 |
| 合计    | 894,165,071.90 | 1,012,413,998.31 | 907,380,319.29 | 999,198,750.92 |

### 45. 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 | 296,525,607.37 | 13,170,157.02 | -    | 309,695,764.39 |
| 合计     | 296,525,607.37 | 13,170,157.02 | -    | 309,695,764.39 |

### 46. 未分配利润

| 项目                 | 本年               | 上年               |
|--------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额             | 2,215,578,640.43 | 2,290,592,750.30 |
| 加：年初未分配利润调整数       | -                | -57,001,007.95   |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | -                | -57,001,007.95   |
| 本年年初余额             | 2,215,578,640.43 | 2,233,591,742.35 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润  | 273,365,739.77   | 266,705,908.34   |
| 其他调整因素             | -72.04           | -                |
| 减：提取法定盈余公积         | 13,170,157.02    | 40,119,230.73    |
| 应付普通股股利            | 81,654,229.31    | 137,902,784.27   |
| 应付其他权益持有者的股利       | 173,661,437.96   | 106,696,995.26   |
| 本年年末余额             | 2,220,458,483.87 | 2,215,578,640.43 |

### 47. 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                |
| 一、主营业务小计   | 56,834,178,924.59 | 54,265,599,283.87 | 54,423,857,963.94 | 52,508,534,690.84 |
| 房屋建设       | 32,305,011,047.45 | 31,078,002,811.87 | 30,373,223,345.19 | 29,610,660,877.90 |
| 基建工程       | 19,142,442,969.52 | 18,382,657,903.54 | 19,507,076,673.43 | 18,911,153,327.50 |
| 专业工程       | 1,954,880,910.55  | 1,811,930,271.25  | 1,863,345,118.63  | 1,745,691,207.44  |
| 建筑装饰       | 910,418,060.93    | 851,481,609.74    | 846,802,859.61    | 794,576,767.24    |
| 其他收入       | 2,521,425,936.14  | 2,141,526,687.47  | 1,833,409,967.08  | 1,446,452,510.76  |
| 二、其他业务小计   | 974,770,856.74    | 749,766,616.87    | 870,308,896.04    | 752,768,991.59    |
| 融资服务费及管理费  | 99,747,231.99     | 30,024,048.85     | 55,715,195.91     | 32,143,741.55     |
| 房产及周转材料出租等 | 64,484,596.58     | 37,205,302.04     | 84,985,384.78     | 60,644,593.15     |
| 材料销售等      | 810,539,028.17    | 682,537,265.98    | 729,608,315.35    | 659,980,656.89    |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    |                   |                   |                   |                   |
| 合计 | 57,808,949,781.33 | 55,015,365,900.74 | 55,294,166,859.98 | 53,261,303,682.43 |

### 48. Δ 利息净收入

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 利息收入       | 15,982,396.33 | 6,023,127.73 |
| —发放贷款及垫款   | 15,982,396.33 | 6,023,127.73 |
| 其中：个人贷款和垫款 | 14,548,740.03 | 5,412,851.32 |
| 公司贷款和垫款    | 257,607.55    | 610,276.41   |
| 票据贴现       | 1,176,048.75  | -            |
| 利息支出       | -             | -            |
| —向银行借款     | -             | -            |
| —股东借款      | -             | -            |
| 利息净收入      | 15,982,396.33 | 6,023,127.73 |

### 49. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 81,155,390.72  | 82,984,506.99  |
| 教育费附加   | 60,751,270.07  | 60,303,967.31  |
| 资源税     | 19,494.97      | 517,316.82     |
| 房产税     | 15,921,578.01  | 12,479,183.56  |
| 土地使用税   | 14,661,567.33  | 12,404,822.34  |
| 车船使用税   | 257,189.36     | 240,273.81     |
| 印花税     | 29,490,049.48  | 23,052,896.14  |
| 合计      | 202,256,539.94 | 191,982,966.97 |

### 50. 销售费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬    | 5,945,330.03  | 5,854,663.30 |
| 业务经费    | 3,274,651.72  | 2,265,341.89 |
| 销售服务费   | 581,487.40    | -            |
| 广告费、展览费 | 87,769.00     | 148,371.69   |
| 折旧费     | 8,105.85      | 2,473.46     |
| 办公费     | 6,676.54      | 288,092.24   |
| 其他      | 2,395,858.39  | 1,026,622.03 |
| 合计      | 12,299,878.93 | 9,585,564.61 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 51. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                   | 上年发生额                 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 818,787,076.43          | 704,990,853.07        |
| 差旅费       | 11,900,811.64           | 9,761,964.42          |
| 折旧费       | 37,967,472.91           | 37,073,136.82         |
| 办公费       | 37,289,614.00           | 30,238,302.47         |
| 业务招待费     | 1,682,296.69            | 455,156.79            |
| 长期待摊费用摊销  | 8,108,823.49            | 7,989,509.91          |
| 无形资产摊销    | 12,604,401.39           | 13,052,439.10         |
| 水电费       | 10,404,534.36           | 8,628,342.28          |
| 聘请中介机构费   | 22,514,852.17           | 9,670,478.14          |
| 修理费       | 6,114,186.19            | 4,009,474.11          |
| 租赁费       | 7,092,931.77            | 6,047,242.35          |
| 咨询费       | 20,227,013.10           | 15,239,305.10         |
| 诉讼费       | 16,960,575.05           | 18,120,962.39         |
| 保险费       | 671,083.23              | 868,057.28            |
| 低值易耗品摊销   | 2,289,625.80            | 2,190,120.54          |
| 党务工费      | 3,019,070.87            | 3,021,787.91          |
| 其他        | 32,484,403.26           | 29,754,410.74         |
| <b>合计</b> | <b>1,050,118,772.35</b> | <b>901,111,543.42</b> |

### 52. 研发费用

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 47,609,994.40 | 29,782,971.06 |
| 外聘劳务费      | 1,845,475.76  | 2,034,980.42  |
| 材料费        | 11,085,998.81 | 770,316.19    |
| 折旧摊销费      | 947,907.13    | 547,691.99    |
| 运行维护费      | 705,203.05    | 197,614.53    |
| 软件费        | 1,408,381.66  | 1,854,386.31  |
| 评审验收及成果鉴定费 | 35,330.93     | 14,150.94     |
| 知识产权费      | 1,061,452.34  | 907,441.04    |
| 图书资料费      | 273,221.66    | 836,271.25    |
| 会议费        | 33,729.31     | -             |
| 差旅费        | 204,659.89    | 151,415.25    |
| 办公费        | 315,491.66    | 600,852.27    |
| 外事费        | 841,351.49    | 107,040.00    |
| 专家咨询费      | 1,743,841.04  | 2,795,603.87  |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 外委费       | 1,829,932.32         | 516,947.04           |
| 技术创新费     | 4,500,392.71         | 13,783,707.72        |
| 其他        | 3,618,615.80         | 6,516,016.82         |
| <b>合计</b> | <b>78,060,979.96</b> | <b>61,417,406.70</b> |

53. 财务费用

| 项目            | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出          | 608,616,455.35        | 674,986,810.07        |
| 减：利息收入        | 91,728,480.64         | 173,355,593.71        |
| 汇兑损失          | 534,824.11            | 175,303.18            |
| 减：汇兑收益        | -                     | -                     |
| 手续费支出         | 14,138,207.99         | 20,944,113.38         |
| 其他支出          | 550,604.12            | 284,802.28            |
| 设定受益福利义务的利息费用 | 4,816,000.00          | 5,137,000.00          |
| <b>合计</b>     | <b>536,927,610.93</b> | <b>528,172,435.20</b> |

54. 其他收益

| 项目           | 本年发生额                | 上年发生额                | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 27,601,701.41        | 39,334,410.01        | 与收益相关       |
| <b>合计</b>    | <b>27,601,701.41</b> | <b>39,334,410.01</b> | ——          |

55. 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            | -57,393,341.46        | 63,737,769.11        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 4,345,702.79          | 23,422,163.90        |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      | 8,214,212.93          | 6,465,813.84         |
| 债权投资持有期间的利息收益             | 19,114,372.01         | -                    |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 3,186,747.00          | -                    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | -22,134,230.92        | -67,253,916.05       |
| <b>合计</b>                 | <b>-44,666,537.65</b> | <b>26,371,830.80</b> |

56. 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 |
|----------------------|-------|-------|
| 交易性金融资产              | -     | -     |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -     | -     |
| 交易性金融负债              | -     | -     |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 | -8,844,103.56        | 17,239,598.45        |
| 其他             | -                    | -                    |
| <b>合计</b>      | <b>-8,844,103.56</b> | <b>17,239,598.45</b> |

### 57. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额                  | 上年发生额                 |
|-----------|------------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账准备  | -72,572,761.45         | -22,259,630.27        |
| 应收账款坏账损失  | -518,176,309.12        | -28,873,415.03        |
| 其他应收款坏账损失 | -24,130,368.36         | -2,656,309.13         |
| 长期应收款坏账损失 | 705,113.83             | 1,351,734.31          |
| 贷款损失      | -2,122,699.39          | -1,440,697.40         |
| <b>合计</b> | <b>-616,297,024.49</b> | <b>-53,878,317.52</b> |

### 58. 资产减值损失

| 项目                | 本年发生额                  | 上年发生额             |
|-------------------|------------------------|-------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -52,458,397.67         | 1,702,873.24      |
| 合同资产减值损失          | -75,591,850.04         | -1,726,100.23     |
| 固定资产减值损失          | -28,722,196.86         | -                 |
| 生产性生物资产减值损失       | -656,864.55            | -                 |
| <b>合计</b>         | <b>-157,429,309.12</b> | <b>-23,226.99</b> |

### 59. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目                    | 本年发生额                 | 上年发生额                 | 计入本年非经常性损益的金额         |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 233,043,995.51        | 121,298,391.56        | 233,043,995.51        |
| 其中：固定资产处置收益           | 168,394,358.36        | 22,729,227.56         | 168,394,358.36        |
| 无形资产处置收益              | 64,691,878.27         | 98,589,923.00         | 64,691,878.27         |
| 其他                    | -42,241.12            | -20,759.00            | -42,241.12            |
| 2. 债务重组中因处置非流动资产收益    | -                     | -                     | -                     |
| <b>合计</b>             | <b>233,043,995.51</b> | <b>121,298,391.56</b> | <b>233,043,995.51</b> |

### 60. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目           | 本年发生额     | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 18,710.00 | 7,237,590.82 | 18,710.00     |
| 盘盈利得         | -         | 743.76       | -             |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                | 计入本年非经常性损益的金额        |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 罚款收入      | 544,840.20           | 257,085.77           | 544,840.20           |
| 无法支付应付款   | 3,834,886.13         | 4,484,180.14         | 3,834,886.13         |
| 赔偿收入      | 1,229,212.30         | 3,030,537.79         | 1,229,212.30         |
| 其他        | 6,443,838.61         | 1,630,595.24         | 6,443,838.61         |
| <b>合计</b> | <b>12,071,487.24</b> | <b>16,640,733.52</b> | <b>12,071,487.24</b> |

(2) 政府补助明细

| 项目                | 本年发生额            | 上年发生额               | 与资产相关/<br>与收益相关 | 来源和依据         |
|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 春节留渝补贴            | 9,000.00         | -                   | 与收益相关           | 渝人社办【2021】23号 |
| 重庆市渝中区财政局污染治理补助   | 7,500.00         | -                   | 与收益相关           | 渝中环发【2019】38号 |
| 不动产登记费            | 2,210.00         | -                   | 与收益相关           | 渝规资【2021】57号  |
| 三供一业/职工家属供水分离财政补助 | -                | 7,107,590.82        | 与收益相关           | ---           |
| 新冠病毒防疫专项资金        | -                | 130,000.00          | 与收益相关           | ---           |
| <b>合计</b>         | <b>18,710.00</b> | <b>7,237,590.82</b> | <b>---</b>      | <b>---</b>    |

61. 营业外支出

| 项目          | 本年金额                 | 上年金额                 | 计入本年非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 1,705,409.72         | 769,515.50           | 1,705,409.72         |
| 对外捐赠        | 4,864,370.00         | 6,284,495.58         | 4,864,370.00         |
| 罚款支出        | 816,352.72           | 2,300,631.91         | 816,352.72           |
| 赔偿支出        | 6,874,482.75         | 1,637,876.58         | 6,874,482.75         |
| 其他支出        | 15,308,940.32        | 29,619,511.32        | 15,308,940.32        |
| <b>合计</b>   | <b>29,569,555.51</b> | <b>40,612,030.89</b> | <b>29,569,555.51</b> |

62. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 173,378,029.88       | 159,404,656.00       |
| 递延所得税费用   | -113,037,219.90      | -60,996,633.01       |
| <b>合计</b> | <b>60,340,809.98</b> | <b>98,408,022.99</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目       | 本年发生额          |
|----------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 345,813,148.64 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 51,871,972.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -20,166,162.05 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -18,609,644.44 |
| 非应税收入的影响                       | -2,361,999.41  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 54,676,038.73  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -824,750.83    |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 27,480,646.17  |
| 其他                             | -31,725,290.48 |
| 所得税费用                          | 60,340,809.98  |

### 63. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 收到的其他单位往来款 | 3,721,574,784.85 | 4,668,357,763.52 |
| 收到保证金      | 4,212,325,978.43 | 4,361,890,008.04 |
| 利息收入       | 91,728,480.64    | 173,355,593.71   |
| 收补贴款及其他    | 39,673,188.65    | 46,572,000.83    |
| 合计         | 8,065,302,432.57 | 9,250,175,366.10 |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 支付其他单位往来款 | 4,725,552,516.36 | 3,450,307,297.74 |
| 支付保证金     | 3,703,768,094.03 | 3,852,441,939.44 |
| 支付费用      | 162,033,447.03   | 157,798,671.84   |
| 合计        | 8,591,354,057.42 | 7,460,547,909.02 |

##### 3) 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          |
|------------|----------------|----------------|
| BT 等项目投资净额 | 373,507,424.21 | 621,968,562.57 |
| 合计         | 373,507,424.21 | 621,968,562.57 |

##### 4) 支付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          |
|------------|----------------|----------------|
| BT 等项目投资净额 | 380,925,041.74 | 306,086,162.86 |
| 合计         | 380,925,041.74 | 306,086,162.86 |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 收到资金拆借款 | 1,017,000,000.00 | 300,000,000.00   |
| 收到可续期贷款 | 798,700,000.00   | 1,300,500,000.00 |
| 合计      | 1,815,700,000.00 | 1,600,500,000.00 |

### 6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额            | 上年发生额          |
|---------|------------------|----------------|
| 筹资费用    | 180,365,046.79   | 106,733,245.26 |
| 偿还资金拆借款 | 1,017,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 合计      | 1,197,365,046.79 | 906,733,245.26 |

### (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —                 | —                 |
| 净利润                             | 285,472,338.66    | 374,579,754.33    |
| 加: 资产减值准备                       | 157,429,309.12    | 23,226.99         |
| 信用减值损失                          | 616,297,024.49    | 53,878,317.52     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧   | 104,452,259.42    | 99,337,614.24     |
| 无形资产摊销                          | 125,959,226.66    | 112,243,754.87    |
| 长期待摊费用摊销                        | 9,729,970.21      | 9,485,158.56      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -233,043,995.51   | -121,298,391.56   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 1,705,409.72      | 769,515.50        |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              | 8,844,103.56      | -17,239,598.45    |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 608,616,455.35    | 674,986,810.07    |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | 44,666,537.65     | -26,371,830.80    |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -108,520,427.20   | -59,369,053.66    |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -4,516,792.70     | -1,627,579.35     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -166,009,470.45   | 2,682,707,402.38  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -6,284,077,543.72 | -5,360,657,337.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 3,983,831,918.86  | 4,097,658,288.01  |
| 其他                              | -                 | -                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -849,163,675.88   | 2,519,106,051.48  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    | —                 | —                 |
| 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                        | -                 | -                 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                       | 本年金额              | 上年金额             |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> | —                 | —                |
| 现金的年末余额                  | 4,542,536,089.93  | 5,870,137,602.61 |
| 减: 现金的年初余额               | 5,870,137,602.61  | 6,321,239,742.56 |
| 加: 现金等价物的年末余额            | 57,051,899.36     | 134,987,499.63   |
| 减: 现金等价物的年初余额            | 134,987,499.63    | —                |
| 现金及现金等价物净增加额             | -1,405,537,112.95 | -316,114,640.32  |

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目                            | 本年金额          | 上年金额           |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物         | —             | —              |
| 其中: 重庆建工威特物业管理有限公司            | —             | —              |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物       | 47,926.03     | 18,825,158.14  |
| 加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 20,922,100.00 | —              |
| 处置子公司收到的现金净额                  | 20,874,173.97 | -18,825,158.14 |

(4) 现金和现金等价物

| 项目                | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 现金                | 4,542,536,089.93 | 5,870,137,602.61 |
| 其中: 库存现金          | 193,108.93       | 267,061.19       |
| 可随时用于支付的银行存款      | 4,541,869,684.89 | 5,854,471,680.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    | 473,296.11       | 15,398,860.57    |
| 现金等价物             | 57,051,899.36    | 134,987,499.63   |
| 其中: 三个月内到期的其他货币资金 | 57,051,899.36    | 134,987,499.63   |
| 年末现金和现金等价物余额      | 4,599,587,989.29 | 6,005,125,102.24 |

64. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目       | 年末账面价值           | 受限原因         |
|----------|------------------|--------------|
| 货币资金     | 1,032,224,863.58 | 保证金、冻结       |
| 其他权益工具投资 | 63,580,167.06    | 贷款质押         |
| 存货       | 7,476,857.50     | 贷款抵押         |
| 固定资产     | 405,109,634.62   | 贷款抵押、司法查封、诉讼 |
| 无形资产     | 6,540,780,039.69 | 贷款质押、司法查封    |
| 投资性房地产   | 845,201,500.00   | 贷款抵押、司法查封    |
| 合计       | 8,894,373,062.45 | —            |

65. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 年末外币余额        | 折算汇率         | 年末折算人民币余额     |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 货币资金    | 29,659,305.65 | —            | 25,532,046.47 |
| 其中：美元   | 3,755,385.22  | 6.3757       | 23,943,209.55 |
| 塞尔维亚第纳尔 | 25,903,920.43 | 0.0613357705 | 1,588,836.92  |

66. 政府补助基本情况

| 种类      | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|---------|---------------|-------|---------------|
| 与日常活动有关 | 27,601,701.41 | 其他收益  | 27,601,701.41 |
| 与日常活动无关 | 18,710.00     | 营业外收入 | 18,710.00     |
| 合计      | 27,620,411.41 | —     | 27,620,411.41 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

#### 2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

#### 3. 处置子公司

| 子公司名称        | 股权处置价款       | 股权处置比例(%) | 股权处置方式                          | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|--------------|-----------|---------------------------------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 重庆合信检验认证有限公司 | 9,384,180.05 | 65.00%    | 其他投资方对其增资扩股导致本投资方持股比例下降,从而丧失控制权 | 2021-1-31 | 董事会改选移交      | 5,918,244.43                       |

续表

| 子公司名称        | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 重庆合信检验认证有限公司 | 35.00%         | 5,053,020.03     | 3,186,747.00           | 参照处置部分公允价值                | —                           |

#### 4. 其他原因导致合并范围发生变化

本年合并范围减少1家全资子公司,新增1家全资子公司。其中:重庆建工集团物流有限公司系本公司下属全资子公司,该公司于2021年11月经本公司董事会批准由本公司下属全资子公司重庆建工建材物流有限公司吸收合并;重庆市水港水资源开发有限公司系本公司下属全资子公司重庆市水利港航建设集团有限公司于2021年1月出资新设立的全资子公司。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册地    | 主要经营地 | 业务性质           | 直接持股比例% | 取得方式 |
|-------------------|--------|-------|----------------|---------|------|
| 重庆建工第二建设有限公司      | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆天建装饰工程有限公司      | 重庆市    | 重庆市   | 建筑装饰、安装业       | 77.40   | 投资设立 |
| 重庆建科建设工程质量检测有限公司  | 重庆市    | 重庆市   | 建设工程材料检测       | 93.75   | 投资设立 |
| 重庆建工第三建设有限责任公司    | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工脚手架有限公司       | 重庆市    | 重庆市   | 脚手架生产, 销售、施工   | 50.00   | 投资设立 |
| 重庆建工第四建设有限责任公司    | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工第七建筑工程有限责任公司  | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工第八建设有限责任公司    | 重庆市    | 重庆市   | 建筑施工           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工第九建设有限公司      | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工第十一建筑工程有限责任公司 | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工渝远建筑装饰有限公司    | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工住宅建设有限公司      | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆工业设备安装集团有限公司    | 重庆市    | 重庆市   | 工程承包           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工机电安装工程有限公司    | 重庆市    | 重庆市   | 机电安装业          | 51.69   | 投资设立 |
| 重庆二安物业管理有限责任公司    | 重庆市    | 重庆市   | 房地产经纪咨询, 物业管理  | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工市政交通工程有限责任公司  | 重庆市    | 重庆市   | 工程承包           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆市建新建筑劳务有限公司     | 重庆市    | 重庆市   | 分包劳务           | 80.00   | 投资设立 |
| 重庆建工工业有限公司        | 重庆市    | 重庆市   | 生产加工、建筑施工      | 100.00  | 投资设立 |
| 凉山州现代房屋建筑集成制造有限公司 | 四川省西昌市 | 西昌市   | 钢结构工程的设计、安装、施工 | 51.00   | 投资设立 |
| 重庆建工第一市政工程有限责任公司  | 重庆市    | 重庆市   | 工程承包           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工渝川建设工程有限责任公司  | 四川省西昌市 | 西昌市   | 工程承包           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工建材物流有限公司      | 重庆市    | 重庆市   | 货物运输           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工南海混凝土有限公司     | 重庆市    | 重庆市   | 生产加工、商品混凝土     | 51.00   | 投资设立 |
| 重庆建工南部混凝土有限公司     | 重庆市    | 重庆市   | 生产加工、商品混凝土     | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工葆晟混凝土有限公司     | 重庆市    | 重庆市   | 生产加工、商品混凝土     | 51.00   | 投资设立 |
| 重庆建工新农村投资有限公司     | 重庆市    | 重庆市   | 农产品生产、零食及农业产业化 | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工大野园林景观建设有限公司  | 重庆市    | 重庆市   | 城市园林绿化         | 50.00   | 投资设立 |
| 重庆维景酒店有限责任公司      | 重庆市    | 重庆市   | 酒店住宿           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工会务有限公司        | 重庆市    | 重庆市   | 会务服务           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆城建控股(集团)有限责任公司  | 重庆市    | 重庆市   | 建筑安装           | 100.00  | 投资设立 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称              | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质                 | 直接持股比例% | 取得方式 |
|--------------------|-----|-------|----------------------|---------|------|
| 重庆市爆破工程建设有限责任公司    | 重庆市 | 重庆市   | 建筑工程承包、施工            | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工桥梁工程有限责任公司     | 重庆市 | 重庆市   | 建筑工程承包、施工            | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工第二市政工程有限责任公司   | 重庆市 | 重庆市   | 建筑工程承包、施工            | 100.00  | 投资设立 |
| 阆中景宏置业有限公司         | 四川省 | 四川省   | 房地产中介服务              | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司   | 重庆市 | 重庆市   | 工程承包                 | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆浩正公路园林工程有限公司     | 重庆市 | 重庆市   | 道路维护                 | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆正道路桥工程质量检测中心有限公司 | 重庆市 | 重庆市   | 工程检验检测及咨询            | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆交建招标代理有限责任公司     | 重庆市 | 重庆市   | 招标代理及咨询服务            | 100.00  | 投资设立 |
| 怀远渝建工程建设有限公司       | 芜湖市 | 芜湖市   | 建筑施工                 | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工集团四川遂资高速公司有限公司 | 四川省 | 四川省   | 公路建设、投资、运营           | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆市水利港航建设集团有限公司    | 重庆市 | 重庆市   | 工程承包                 | 100.00  | 收购   |
| 重庆市渝航交通工程有限公司      | 重庆市 | 重庆市   | 工程承包                 | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆市水港水资源开发有限公司     | 重庆市 | 重庆市   | 水利工程运营管理             | 100.00  | 投资设立 |
| 彭水县凤升水资源开发有限公司     | 重庆市 | 重庆市   | 水利工程运营管理             | 75.00   | 投资设立 |
| 彭水县龙福水资源开发有限公司     | 重庆市 | 重庆市   | 水利工程运营管理             | 75.00   | 投资设立 |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 重庆市 | 重庆市   | 金融                   | 74.50   | 收购   |
| 重庆建工建筑产业技术研究院有限公司  | 重庆市 | 重庆市   | 工程和技术研究              | 100.00  | 投资设立 |
| 重庆建工高新建材有限公司       | 重庆市 | 重庆市   | 生产、销售建筑材料及装饰材料,销售混凝土 | 100.00  | 投资设立 |

### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数股东持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|--------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 25.50        | 3,261,125.19 | 750,326.00     | 95,698,492.37 |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称              | 年末余额           |                |                |                | 负债合计     |              |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|--------------|
|                    | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           |          | 非流动负债        |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 153,811,989.04 | 225,571,871.37 | 379,383,860.41 | 4,092,655.02   | 3,000.00 | 4,095,655.02 |
| 子公司名称              | 年初余额           |                |                |                | 负债合计     |              |
| 子公司名称              | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           |          | 非流动负债        |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 164,648,854.35 | 203,403,906.90 | 368,052,761.25 | 2,607,977.24   | 2,000.00 | 2,609,977.24 |
| (续)                |                |                |                |                |          |              |
| 子公司名称              | 本年发生额          |                |                | 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       |          |              |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 21,603,381.15  | 12,788,726.26  | 12,787,876.26  | -48,125,629.17 |          |              |
| 子公司名称              | 上年发生额          |                |                | 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       |          |              |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 15,143,256.40  | 9,341,126.60   | 9,341,126.60   | 139,111,199.71 |          |              |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021年,重庆建工集团股份有限公司收购重庆建工建材物流有限公司少数股东股权,收购后,重庆建工集团股份有限公司对重庆建工建材物流有限公司持股比例为100%。

#### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

| 项目                       | 重庆建工建材物流有限公司   |
|--------------------------|----------------|
| 现金                       | 111,016,830.60 |
| 购买成本/处置对价合计              | 111,016,830.60 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 92,785,567.90  |
| 差额                       | 18,231,262.70  |
| 其中:调整资本公积                | -18,231,262.70 |
| 调整盈余公积                   | -              |
| 调整未分配利润                  | -              |

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 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 |                     |
| 重庆通粤高速公路有限公司 | 重庆南川至贵州道真高速公路重庆段项目       | 重庆市渝北区银杉路66号第8层    | 高速公路项目投资、建设 | 43.00   | -  | 权益法核算               |
| 重庆奉建高速公路有限公司 | 安康至来凤国家高速公路奉节至巫山(渝鄂界)段项目 | 重庆市奉节县鱼复街道诗城西路111号 | 高速公路项目投资、建设 | 26.00   | -  | 权益法核算               |

#### (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       |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 重庆通粤高速公路有限公司     | 重庆奉建高速公路有限公司     | 重庆通粤高速公路有限公司     | 重庆奉建高速公路有限公司     |
| 流动资产        | 156,655,788.85   | 822,216,385.99   | 173,470,612.71   | 725,487,207.18   |
| 其中:现金和现金等价物 | 1,006,109.39     | 168,623,922.99   | 25,904,681.47    | 170,991,606.27   |
| 非流动资产       | 4,103,334,671.02 | 2,362,279,109.88 | 4,187,975,439.81 | 626,695,672.33   |
| 资产合计        | 4,259,990,459.87 | 3,184,495,495.87 | 4,361,446,052.52 | 1,352,182,879.51 |
| 流动负债        | 191,603,849.79   | 151,626,495.87   | 235,112,628.44   | 93,198,879.51    |
| 非流动负债       | 3,168,000,000.00 | 1,794,389,000.00 | 3,090,000,000.00 | 299,984,000.00   |
| 负债合计        | 3,359,603,849.79 | 1,946,015,495.87 | 3,325,112,628.44 | 393,182,879.51   |
| 少数股东权益      | -                | -                | -                | -                |
| 归属于母公司股东权益  | 900,386,610.08   | 1,238,480,000.00 | 1,036,333,424.08 | 959,000,000.00   |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 年末余额/本年发生额      |                | 年初余额/上年发生额     |                |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 重庆通粤高速公路有限公司    | 重庆奉建高速公路有限公司   | 重庆通粤高速公路有限公司   | 重庆奉建高速公路有限公司   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 387,166,242.33  | 322,004,800.00 | 445,623,372.35 | 249,340,000.00 |
| 调整事项                 | -22,018.94      | 20,603,244.06  | -22,018.94     | -17,838,587.96 |
| --商誉                 | -               | -              | -              | -              |
| --内部交易未实现利润          | -22,018.94      | -49,211,955.94 | -22,018.94     | -17,838,587.96 |
| --其他                 | -               | 69,815,200.00  | -              | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 387,144,223.39  | 342,608,044.06 | 445,601,353.41 | 231,501,412.04 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | ---             | ---            | ---            | ---            |
| 净利润                  | -135,946,814.00 | -              | 146,268,773.34 | -              |
| 终止经营的净利润             | -               | -              | -              | -              |
| 其他综合收益               | -               | -              | -              | -              |
| 综合收益总额               | -135,946,814.00 | -              | 146,268,773.34 | -              |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -               | -              | -              | -              |

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>联营企业</b>     | ---           | ---           |
| 投资账面价值合计        | 33,734,325.57 | 18,277,338.64 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -1,487,426.83 | 1,777,009.23  |
| --净利润           | -1,487,426.83 | 1,777,009.23  |
| --其他综合收益        | -             | -             |
| --综合收益总额        | -1,487,426.83 | 1,777,009.23  |

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、其他权益工具投资、应付款项、应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 市场风险

#### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为1,479,002.65万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 2) 价格风险

本公司以市场价格采购建筑施工所需原材料，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

### 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

| 项目     | 利率变动 | 2021年度          |                 |
|--------|------|-----------------|-----------------|
|        |      | 对净利润的影响         | 对股东权益的影响        |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -123,873,749.19 | -123,873,749.19 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 124,989,486.28  | 124,989,486.28  |

## 十、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  | 169,860,915.76 | —          | 3,223,398,120.28 | 3,393,259,036.04 |
| (一) 其他权益工具投资 | 169,860,915.76 | —          | 373,259,603.00   | 543,120,518.76   |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                  | 年末公允价值     |            |                  | 合计               |
|---------------------|------------|------------|------------------|------------------|
|                     | 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       |                  |
| (二) 投资性房地产          | —          | —          | 2,850,138,517.28 | 2,850,138,517.28 |
| 1. 出租用的土地使用权        | —          | —          | 730,747,544.39   | 730,747,544.39   |
| 2. 出租的建筑物           | —          | —          | 1,200,035,759.25 | 1,200,035,759.25 |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | —          | —          | 919,355,213.64   | 919,355,213.64   |

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有重庆机电股份有限公司、重庆银行股份有限公司、重庆钢铁股份有限公司、力帆科技(集团)股份有限公司系根据证券市场公开报价确定其公允价值。

### 3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目的确定依据

投资性房地产年末余额经中京民信(北京)资产评估有限公司出具的京信评报字(2022)第155号投资性房地产公允价值资产评估报告评估得出。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东名称       | 注册地             | 业务性质 | 注册资本         | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 重庆建工投资控股有限公司 | 重庆市经开区金开大道1596号 | 投资业务 | 143,679.95万元 | 46.53        | 46.53         |

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称           | 与本公司关系 |
|---------------------|--------|
| 重庆奉建高速公路有限公司        | 联营企业   |
| 重庆通粤高速公路有限公司        | 联营企业   |
| 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司  | 联营企业   |
| 重庆建工无损检测工程有限公司      | 联营企业   |
| 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司 | 联营企业   |
| 重庆建工威特物业管理有限公司      | 联营企业   |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 合营或联营企业名称    | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 重庆合信检验认证有限公司 | 联营企业   |

注：重庆奉建高速公路有限公司为公司联营企业，本公司持有其 26.00%股权，重庆通粤高速公路有限公司为公司联营企业，本公司持有其 43.00%股权；重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司为公司联营企业，本公司子公司三建公司持有其 20.00%股权；重庆建工无损检测工程有限公司为公司联营企业，公司子公司安装公司持有其 29.31%股权；重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司为公司联营企业，公司子公司水利港航持有其 10.00%股权；重庆建工威特物业管理有限公司为公司联营企业，本公司持有其 35.00%股权；重庆合信检验认证有限公司为公司联营企业，本公司持有其 35.00%股权；

### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系         |
|------------------|---------------------|
| 重庆兴益建新实业有限责任公司   | 同一实际控制人             |
| 重庆市渝通公路工程有限责任公司  | 同一实际控制人             |
| 重庆市市政建设开发有限责任公司  | 同一实际控制人             |
| 重庆市鑫一管线拆迁有限公司    | 同一实际控制人             |
| 重庆升立建设机械(集团)公司   | 同一实际控制人             |
| 重庆建工新城置业有限公司     | 同一实际控制人             |
| 重庆建工集团房地产开发有限公司  | 同一实际控制人             |
| 儋州重庆建工置业有限公司     | 同一实际控制人             |
| 儋州重庆建工房地产开发有限公司  | 同一实际控制人             |
| 贵州西凯三友房地产开发有限公司  | 同一实际控制人             |
| 重庆中梁山尚成置业有限公司    | 同一实际控制人             |
| 重庆建工信息技术有限公司     | 同一实际控制人             |
| 重庆中建房屋租赁有限责任公司   | 同一实际控制人             |
| 重庆高速公路集团有限公司     | 持有本公司 30%股权         |
| 重庆高速巫云开建设有限公司    | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆高速资产经营管理有限公司   | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆公路养护工程(集团)有限公司 | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆航运建设发展(集团)有限公司 | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆巨能建设(集团)有限公司   | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆市交通投资有限公司      | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆首讯科技股份有限公司     | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆通力高速公路养护工程有限公司 | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆通洋公路工程有限公司     | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |
| 重庆万利万达高速公路有限公司   | 持有本公司 30%股权股东的二级子公司 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司关系                  |
|--------------------------|------------------------------|
| 重庆渝合高速公路有限公司             | 持有本公司30%股权股东的二级子公司           |
| 重庆渝邻高速公路有限公司             | 持有本公司30%股权股东的二级子公司           |
| 重庆博创公路养护有限责任公司           | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆成渝高速公路有限公司             | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆川九建设有限责任公司             | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆高速国储能源投资有限公司           | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆高速利百客商贸有限公司            | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆光能房地产开发有限公司            | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆航发嘉涪电力开发有限公司           | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司          | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司       | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆巨能建设集团路桥工程有限公司         | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆巨能建设集团四川有限公司           | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆千牛建设工程有限公司             | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆四联交通科技股份有限公司           | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆天府建筑安装工程有限责任公司         | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆通渝科技有限公司               | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆中环建设有限公司               | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆国储渝投能源有限公司             | 持有本公司30%股权股东的三级子公司           |
| 重庆南桐矿业有限责任公司             | 持有对本公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的企业 |
| 中国天辰工程有限公司               | 本公司监事关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人    |
| 重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理有限公司 | 本公司监事担任董事的法人                 |
| 重庆碧力士土木工程技术有限公司          | 本公司董事担任董事的法人                 |
| 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)       | 本公司董事担任合伙人的法人                |
| 重庆商社(集团)有限公司             | 本公司董事担任董事的法人                 |
| 重庆箭宇律师事务所                | 本公司董事担任负责人的组织                |
| 重庆华水建环保产业有限公司            | 本公司董事、高级管理人员担任董事的法人          |
| 重庆康华税务师事务所有限责任公司         | 本公司控股股东的监事担任法人代表的法人          |
| 重庆钢铁(集团)有限责任公司           | 本公司控股股东的董事担任董事的法人            |
| 重庆渝开发股份有限公司              | 本公司控股股东的董事担任董事的法人            |
| 重庆智飞生物制品股份有限公司           | 本公司控股股东的董事担任董事的法人            |
| 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司         | 本公司控股股东的董事担任董事的法人            |
| 恒大人寿保险有限公司               | 本公司控股股东的董监高担任董事的法人           |
| 重庆机电股份有限公司               | 本公司高级管理人员担任董事的法人             |
| 重庆交大建设工程质量检测中心有限公司       | 本公司董监高担任董事的法人                |
| 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司       | 本公司控股股东的财务负责人担任董事的法人         |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系          |
|------------------|----------------------|
| 重庆一建建设集团有限公司     | 本公司控股股东的财务负责人担任董事的法人 |
| 重庆市潼南区潼源污水处理有限公司 | 本公司投资的公司             |
| 重庆庆洋混凝土工程有限公司    | 本公司投资的公司             |

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方                | 关联交易内容    | 本年发生额                 | 上年发生额               |
|--------------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司 | 接受劳务      | 56,110.09             | 1,541,454.72        |
| 重庆建工无损检测工程有限公司     | 接受劳务      | 2,254,318.49          | 1,105,188.68        |
| 重庆建工信息技术有限公司       | 接受劳务      | 1,162,145.26          | 557,915.09          |
| 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司 | 接受劳务      | -                     | 2,685,135.00        |
| 重庆交大建设工程质量检测中心有限公司 | 接受劳务      | 325,613.21            | -                   |
| 重庆合信检验认证有限公司       | 接受劳务      | 1,248,335.80          | -                   |
| 重庆建工威特物业管理有限公司     | 接受劳务      | 151,665.78            | -                   |
| 重庆川九建设有限责任公司       | 接受劳务      | 1,627,543.69          | -                   |
| 重庆中环建设有限公司         | 接受劳务      | 24,013,400.00         | -                   |
| 重庆通力高速公路养护工程有限公司   | 接受劳务      | 15,007,337.75         | -                   |
| 重庆首讯科技股份有限公司       | 接受劳务      | 15,453,530.25         | -                   |
| 重庆高速利百客商贸有限公司      | 采购商品      | 61,336,321.38         | -                   |
| 重庆南桐矿业有限责任公司       | 接受劳务      | 118,844,935.78        | -                   |
| <b>合计</b>          | <b>——</b> | <b>241,481,257.48</b> | <b>5,889,693.49</b> |

##### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方                    | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 儋州重庆建工房地产开发有限公司        | 提供劳务   | 7,423,233.80   | 63,788,318.34  |
| 贵州西凯三友房地产开发有限公司        | 提供劳务   | 7,991,549.24   | 50,426,849.19  |
| 重庆高速公路集团有限公司           | 提供劳务   | 57,440,082.59  | 180,319,333.43 |
| 重庆建工集团房地产开发有限公司        | 提供劳务   | 71,686,971.06  | 61,031,202.47  |
| 重庆建工投资控股有限责任公司         | 提供劳务   | 116,068.56     | 36,435.66      |
| 重庆建工新城置业有限公司           | 提供劳务   | 102,931,673.85 | 108,534,854.71 |
| 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司    | 提供劳务   | 22,663,240.99  | 39,789,902.91  |
| 重庆市万盛经开区建平基础设施项目管理有限公司 | 提供劳务   | -              | 3,164,563.11   |
| 重庆通粤高速公路有限公司           | 提供劳务   | 776,616.42     | 38,207,867.96  |
| 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司     | 提供劳务   | 235,815,844.65 | 402,016,373.95 |
| 重庆渝开发股份有限公司            | 提供劳务   | 358,610,350.84 | 234,220,200.00 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------|--------|------------------|------------------|
| 重庆中梁山尚成置业有限公司    | 提供劳务   | 67,523,944.96    | 45,413,911.86    |
| 重庆奉建高速公路有限公司     | 提供劳务   | 873,535,036.60   | 344,778,445.98   |
| 重庆兴益建新实业有限责任公司   | 提供劳务   | -                | 160,800.00       |
| 重庆光能房地产开发有限公司    | 提供劳务   | 20,962,609.39    | -                |
| 重庆中环建设有限公司       | 提供劳务   | 33,006,847.37    | -                |
| 重庆通力高速公路养护工程有限公司 | 提供劳务   | 7,792,090.43     | -                |
| 重庆高速国储能源投资有限公司   | 提供劳务   | 5,109,000.00     | -                |
| 重庆川九建设有限责任公司     | 提供劳务   | 1,667,306.19     | -                |
| 重庆巨能建设集团四川有限公司   | 提供劳务   | 5,336,043.12     | -                |
| 重庆巨能建设(集团)有限公司   | 提供劳务   | 27,238,624.44    | -                |
| 重庆高速巫云开建设有限公司    | 提供劳务   | 74,043,027.52    | -                |
| 重庆高速利百客商贸有限公司    | 销售商品   | 35,053,664.26    | -                |
| 重庆渝合高速公路有限公司     | 提供劳务   | 91,687,188.07    | -                |
| 重庆天府建筑安装工程有限责任公司 | 提供劳务   | 60,877.36        | -                |
| 重庆航发嘉涪电力开发有限公司   | 提供劳务   | 394,890.00       | -                |
| 重庆航运建设发展(集团)有限公司 | 提供劳务   | 415,779.82       | -                |
| 合计               | ——     | 2,109,282,561.53 | 1,571,889,059.57 |

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

| 委托方/出包方名称    | 受托方/承包方名称      | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日   | 托管/承包收益定价依据 | 本年确认的托管收益/承包收益 |
|--------------|----------------|-----------|----------|------------|-------------|----------------|
| 本年           | ——             | ——        | ——       | ——         | ——          | ——             |
| 重庆建工投资控股有限公司 | 重庆建工集团股份有限公司   | 房产        | 2021.1.1 | 2021.12.31 | 合同约定        | 1,387,755.27   |
| 重庆建工集团股份有限公司 | 重庆兴益建新实业有限责任公司 | 房产        | 2021.1.1 | 2021.12.31 | 合同约定        | 693,069.30     |
| 上年           | ——             | ——        | ——       | ——         | ——          | ——             |
| 重庆建工投资控股有限公司 | 重庆建工集团股份有限公司   | 房产        | 2020.1.1 | 2020.12.31 | 合同约定        | 1,353,580.07   |
| 重庆建工集团股份有限公司 | 重庆兴益建新实业有限责任公司 | 房产        | 2020.1.1 | 2020.12.31 | 合同约定        | 693,100.00     |

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

| 出租方名称        | 承租方名称              | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益  | 上年确认的租赁收益    |
|--------------|--------------------|--------|------------|--------------|
| 重庆建工集团股份有限公司 | 重庆建工投资控股有限公司       | 房产租赁   | 138,404.56 | 388,219.09   |
| 重庆建工集团股份有限公司 | 重庆建工集团房地产开发有限公司    | 房产租赁   | 880,854.84 | 1,170,800.00 |
| 重庆建工集团股份有限公司 | 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司 | 房产租赁   | 285,490.48 | -            |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 出租方名称             | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益    | 上年确认的租赁收益 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|-----------|
| 重庆建工集团股份有限公司      | 重庆合信检验认证有限公司 | 房产租赁   | 1,119,918.76 | -         |
| 重庆建工建筑产业技术研究院有限公司 | 重庆合信检验认证有限公司 | 设备租赁   | 235,708.00   | -         |

### (2) 承租情况

| 出租方名称           | 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益    | 上年确认的租赁收益    |
|-----------------|------------------|--------|--------------|--------------|
| 重庆市市政建设开发有限责任公司 | 重庆市爆破工程建设有限责任公司  | 房产租赁   | 308,561.38   | 308,600.00   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工第二建设有限公司     | 房产租赁   | 42,378.97    | 42,400.00    |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工第三建设有限责任公司   | 房产租赁   | 62,046.86    | 60,800.00    |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工第四建设有限责任公司   | 房产租赁   | 252,124.11   | 252,100.00   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工第九建设有限公司     | 房产租赁   | 570,102.86   | 570,102.86   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆工业设备安装集团有限公司   | 房产租赁   | 109,915.99   | 114,741.37   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆城建控股(集团)有限责任公司 | 房产租赁   | 240,504.68   | 597,400.00   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工市政交通工程有限责任公司 | 房产租赁   | 13,165.71    | 13,800.00    |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆市水利港航建设集团有限公司  | 房产租赁   | 6,765.71     | 6,800.00     |
| 重庆建工投资控股有限责任公司  | 重庆建工第一市政工程有限责任公司 | 房产租赁   | 25,005.71    | -            |
| 重庆市渝通公路工程有限责任公司 | 重庆交通建设(集团)有限责任公司 | 房产租赁   | 1,232,623.69 | 1,206,517.83 |

### 4. 关联担保情况

| 担保单位           | 被担保单位        | 授信银行             | 融资担保(万元)  | 担保日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 重庆建工集团股份有限公司   | 重庆通粤高速公路有限公司 | 国家开发银行           | 30,100.00 | 2013-7-10  | 2043-7-10  | 否          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 农商行巴南支行          | 10,000.00 | 2020-4-17  | 2021-4-16  | 是          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 农商行巴南支行          | 10,000.00 | 2020-6-19  | 2021-6-18  | 是          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 农商行巴南支行          | 20,000.00 | 2020-10-15 | 2021-10-14 | 是          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 中国银行渝北支行         | 9,800.00  | 2020-4-2   | 2021-4-1   | 是          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 中国银行渝北支行         | 20,000.00 | 2020-9-10  | 2021-3-9   | 是          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 中国邮政储蓄银行重庆分行直属支行 | 9,500.00  | 2021-3-23  | 2024-3-22  | 否          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 中国邮政储蓄银行重庆分行直属支行 | 12,000.00 | 2021-3-23  | 2022-3-22  | 否          |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 重庆建工集团股份有限公司 | 邮政储蓄银行重庆直属支行     | 22,000.00 | 2020-10-8  | 2021-10-7  | 是          |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保单位               | 被担保单位            | 授信银行                           | 融资担保<br>(万元) | 担保日        | 到期日        | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|--------------------|------------------|--------------------------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 恒丰银行南岸<br>支行                   | 5,000.00     | 2020-7-15  | 2021-7-14  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 恒丰银行南岸<br>支行                   | 10,000.00    | 2020-8-14  | 2021-8-13  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 恒丰银行南岸<br>支行                   | 10,000.00    | 2020-10-14 | 2021-10-13 | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国邮政储蓄<br>银行西藏自治区分行拉萨市<br>大楼支行 | 4,900.00     | 2020-12-21 | 2023-12-20 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 浙商银行重庆<br>分行                   | 10,000.00    | 2021-11-10 | 2022-12-31 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 浙商银行重庆<br>分行                   | 10,000.00    | 2021-10-21 | 2022-10-31 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 浙商银行重庆<br>分行                   | 3,000.00     | 2020-6-28  | 2021-6-27  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国进出口银<br>行重庆分行                | 30,000.00    | 2020-10-19 | 2023-10-18 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 上海浦东发展<br>银行重庆分行<br>营业部        | 20,000.00    | 2021-1-19  | 2022-1-19  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 上海浦东发展<br>银行重庆分行<br>营业部        | 10,000.00    | 2021-5-21  | 2022-5-21  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 上海浦东发展<br>银行重庆分行<br>营业部        | 20,000.00    | 2021-8-12  | 2022-6-3   | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 重庆银行七星<br>岗支行                  | 17,000.00    | 2021-11-12 | 2022-11-12 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 15,000.00    | 2021-7-16  | 2022-7-15  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 5,000.00     | 2021-12-10 | 2022-12-10 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 16,000.00    | 2021-4-16  | 2022-4-15  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 20,000.00    | 2021-10-15 | 2022-10-15 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 10,000.00    | 2021-8-20  | 2022-8-20  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国银行重庆<br>渝北支行                 | 20,000.00    | 2021-9-18  | 2022-9-18  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国农业银行<br>重庆两江分行               | 20,000.00    | 2021-4-29  | 2022-4-25  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国农业银行<br>重庆两江分行               | 10,000.00    | 2021-5-28  | 2022-5-23  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 中国农业银行<br>重庆两江分行               | 20,000.00    | 2021-9-18  | 2022-9-16  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 农业银行两江<br>支行                   | 20,000.00    | 2020-3-13  | 2021-3-12  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 农业银行两江<br>支行                   | 10,000.00    | 2020-9-18  | 2021-9-17  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 农业银行两江<br>支行                   | 10,000.00    | 2020-5-29  | 2021-5-28  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 农业银行两江<br>支行                   | 10,000.00    | 2020-10-12 | 2021-10-11 | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 国家开发银行<br>重庆市分行                | 35,000.00    | 2020-4-29  | 2023-4-28  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 国家开发银行<br>重庆市分行                | 20,000.00    | 2020-5-28  | 2023-4-28  | 否              |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保单位               | 被担保单位            | 授信银行             | 融资担保<br>(万元) | 担保日        | 到期日        | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|--------------------|------------------|------------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 华夏银行重庆<br>大坪支行   | 9,800.00     | 2019-8-19  | 2022-8-15  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 华夏银行重庆<br>大坪支行   | 4,850.00     | 2020-6-17  | 2023-6-16  | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 华夏银行重庆<br>分行营业部  | 2,500.00     | 2018-6-22  | 2021-6-21  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 华夏银行重庆<br>分行营业部  | 2,500.00     | 2018-6-12  | 2021-6-11  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 农业银行(中<br>诚信托)   | 10,000.00    | 2021-12-31 | 2022-12-23 | 否              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 重庆银行文化<br>宫支行    | 14,300.00    | 2020-9-10  | 2021-9-9   | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 重庆银行文化<br>宫支行    | 21,000.00    | 2020-7-3   | 2021-7-2   | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 重庆银行文化<br>宫支行    | 20,000.00    | 2020-5-26  | 2021-5-25  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 重庆银行文化<br>宫支行    | 10,000.00    | 2020-6-17  | 2021-6-16  | 是              |
| 重庆建工投资控股<br>有限责任公司 | 重庆建工集团股份有<br>限公司 | 交通银行重庆<br>两江新区支行 | 20,000.00    | 2020-9-28  | 2021-9-27  | 是              |

### 5. 关联方资金拆借

| 关联方            | 拆入/拆出 | 金额               | 起始日        | 到期日        |
|----------------|-------|------------------|------------|------------|
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 98,000,000.00    | 2021/3/31  | 2021/4/9   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 39,000,000.00    | 2021/4/6   | 2021/4/9   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 160,000,000.00   | 2021/4/7   | 2021/4/9   |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 300,000,000.00   | 2021/5/20  | 2021/5/24  |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 125,000,000.00   | 2021/7/27  | 2021/7/29  |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 75,000,000.00    | 2021/8/17  | 2021/8/23  |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 78,000,000.00    | 2021/9/24  | 2021/9/24  |
| 重庆建工投资控股有限责任公司 | 拆入    | 142,000,000.00   | 2021/12/1  | 2021/12/1  |
| 重庆通粤高速公路有限公司   | 拆出    | 34,400,000.00    | 2021/11/10 | 2024/11/11 |
| 合计             | ——    | 1,051,400,000.00 | ——         | ——         |

注:报告期内向重庆建工投资控股有限责任公司支付的资金拆借利息429,488.88元,向重庆通粤高速公路有限公司收取的资金拆借利息为149,688.68元。

### 6. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额    | 上年发生额      |
|------|----------|------------|
| 薪酬合计 | 976.59万元 | 1,059.08万元 |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                  | 2021年12月31日    |               | 2020年12月31日    |               |
|------|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      |                      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款 | 重庆渝开发股份有限公司          | 26,678,460.21  | 913,437.49    | 11,974,877.48  | 445,655.75    |
| 应收账款 | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司   | 91,024,422.40  | 4,894,129.28  | 49,366,874.36  | 1,938,156.27  |
| 应收账款 | 重庆建工集团房地产开发有限公司      | 30,557,472.37  | 422,174.18    | 16,504,657.50  | 552,298.01    |
| 应收账款 | 儋州重庆建工房地产开发有限公司      | 15,859,630.50  | 1,796,795.42  | 14,863,045.55  | 806,222.63    |
| 应收账款 | 重庆建工新城置业有限公司         | 1,969,913.32   | 94,654.22     | 935,688.31     | 43,421.98     |
| 应收账款 | 贵州西凯三友房地产开发有限公司      | 1,091,000.00   | 32,730.00     | 302,570.49     | 9,077.11      |
| 应收账款 | 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司  | 9,078,210.88   | 272,346.33    | 19,465,494.93  | 583,964.85    |
| 应收账款 | 重庆高速公路集团有限公司         | 321,291,041.41 | 26,362,737.18 | 325,697,604.99 | 23,574,063.16 |
| 应收账款 | 重庆奉建高速公路有限公司         | 108,774,585.60 | -             | 33,954,574.48  | -             |
| 应收账款 | 重庆市潼南区潼源污水处理有限公司     | 22,615,130.83  | 9,414,587.68  | 26,468,779.33  | 6,991,696.04  |
| 应收账款 | 重庆一建建设集团有限公司         | 776,220.20     | 265,922.65    | 1,650,677.00   | 378,439.51    |
| 应收账款 | 重庆渝邻高速公路有限公司         | 364,340.76     | 11,811.62     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆高速公路股份有限公司         | 21,068.20      | 10,534.10     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆万利万达高速公路有限公司       | 477,923.58     | 14,337.71     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆高速国储能源投资有限公司       | 368,372.48     | 11,051.17     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆巨能建设(集团)有限公司       | 6,758,308.67   | 212,804.56    | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆川九建设有限责任公司         | 3,000,000.00   | 116,000.00    | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆通力高速公路养护工程有限公司     | 6,085,508.29   | 817,950.84    | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆中环建设有限公司           | 20,131,311.75  | 641,226.58    | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆中梁山尚成置业有限公司        | 556,192.00     | 16,685.76     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆巨能建设集团建筑安装工程有限责任公司 | 1,000,000.00   | 300,000.00    | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆巨能建设集团四川有限公司       | 2,379,391.74   | 71,381.75     | -              | -             |
| 应收账款 | 重庆航发嘉涪电力开发有限公司       | 1,043.70       | 31.31         | -              | -             |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方                | 2021年12月31日   |              | 2020年12月31日    |              |
|-------|--------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|       |                    | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款  | 重庆航运建设发展(集团)有限公司   | 54,414.06     | 2,698.25     | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆四联交通科技股份有限公司     | 179,860.00    | 35,972.00    | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆光能房地产开发有限公司      | 10,981,119.29 | 329,433.58   | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆通洋公路工程有限公司       | 119,630.09    | 35,889.03    | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆巨能建设集团路桥工程有限公司   | 559,128.80    | 22,439.46    | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆博创公路养护有限责任公司     | 1,212,377.36  | 60,618.87    | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆公路养护工程(集团)有限公司   | 852,183.53    | 42,609.18    | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆首讯科技股份有限公司       | 61,264.00     | 1,837.92     | -              | -            |
| 应收账款  | 重庆通粤高速公路有限公司       | 35,364,326.40 | 1,752,218.02 | 73,564,411.49  | 2,206,932.34 |
| 预付账款  | 重庆合信检验认证有限公司       | 30,925.80     | -            | -              | -            |
| 预付账款  | 重庆通渝科技有限公司         | 19,204.71     | -            | -              | -            |
| 其他应收款 | 重庆建工投资控股有限公司       | 25,000,000.00 | -            | 25,000,000.00  | -            |
| 其他应收款 | 重庆兴益建新实业有限责任公司     | 30,291.87     | -            | 29,824.21      | -            |
| 其他应收款 | 重庆市渝通公路工程有限责任公司    | 500,000.00    | 500,000.00   | 500,000.00     | 500,000.00   |
| 其他应收款 | 重庆建工集团房地产开发有限公司    | 5,642,403.86  | 161,737.15   | 188,570,134.17 | 17,432.79    |
| 其他应收款 | 儋州重庆建工房地产开发有限公司    | -             | -            | 14,078.92      | -            |
| 其他应收款 | 重庆一建建设集团有限公司       | -             | -            | 20.32          | 0.61         |
| 其他应收款 | 重庆渝开发股份有限公司        | 10,425,210.04 | 1,018,171.55 | 2,384,007.00   | 612,364.70   |
| 其他应收款 | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司 | 12,902,972.24 | 1,172,628.97 | 6,595,565.56   | 32,497.59    |
| 其他应收款 | 重庆通粤高速公路有限公司       | 34,400,000.00 | 1,032,000.00 | 47,508,939.00  | -            |
| 其他应收款 | 重庆合信检验认证有限公司       | 1,000,000.00  | -            | -              | -            |
| 其他应收款 | 重庆高速巫云开建设有限公司      | 365,550.00    | -            | -              | -            |
| 其他应收款 | 重庆高速资产经营管理有限公司     | 14,771.63     | 443.15       | -              | -            |
| 其他应收款 | 重庆通力高速公路养护工程有限公司   | 1,101,776.81  | 210,533.04   | -              | -            |
| 其他应收款 | 重庆中环建设有限公司         | 6,000,000.00  | 3,000,000.00 | -              | -            |



# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方                 | 2021年12月31日    |               | 2020年12月31日    |               |
|-------|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       |                     | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 其他应收款 | 重庆巨能建设(集团)有限公司      | 874,074.10     | -             | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆巨能建设集团四川有限公司      | 900,000.00     | -             | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司     | 1,789,443.70   | -             | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆成渝高速公路有限公司        | 500,000.00     | -             | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆市交通投资有限公司         | 6,200.30       | 186.01        | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆首讯科技股份有限公司        | 61,264.00      | -             | -              | -             |
| 其他应收款 | 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司  | 310,743.37     | 24,070.55     | 256,250.47     | 8,970.61      |
| 其他应收款 | 重庆建工新城置业有限公司        | 60,000,000.00  | -             | 60,000,000.00  | -             |
| 其他应收款 | 重庆庆洋混凝土工程有限公司       | 18,049,716.81  | 18,049,716.81 | 18,049,716.81  | 18,049,716.81 |
| 其他应收款 | 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司 | 246,570.40     | 49,314.08     | 246,570.40     | 12,328.52     |
| 其他应收款 | 重庆高速公路集团有限公司        | 86,928,512.85  | 15,464,119.96 | 111,473,262.85 | 15,427,634.49 |
| 其他应收款 | 重庆中梁山尚成置业有限公司       | 13,193,502.49  | 40,605.57     | 15,579,041.46  | -             |
| 其他应收款 | 重庆市市政开发有限责任公司       | 20,000.00      | -             | 20,000.00      | -             |
| 其他应收款 | 重庆奉建高速公路有限公司        | 84,169,438.00  | -             | 12,246,959.00  | -             |
| 合同资产  | 重庆高速公路集团有限公司        | 27,052,297.42  | 54,104.59     | 13,465,432.74  | 7,086.45      |
| 合同资产  | 重庆建工集团房地产开发有限公司     | 17,645,229.52  | 35,143.37     | 35,727,853.44  | 21,922.22     |
| 合同资产  | 重庆渝开发股份有限公司         | 111,019,000.74 | 222,038.00    | 14,462,181.82  | 34,235.25     |
| 合同资产  | 重庆中梁山尚成置业有限公司       | 15,240,270.03  | 30,480.54     | 7,360,297.96   | 14,720.60     |
| 合同资产  | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司  | 176,600,597.65 | 353,201.19    | 74,036,784.68  | 143,791.50    |
| 合同资产  | 重庆市潼南区潼源污水处理有限公司    | 15,736,340.55  | 31,472.68     | 9,915,010.07   | 19,830.02     |
| 合同资产  | 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司 | 31,079,975.06  | 62,159.95     | 25,953,575.94  | 51,907.15     |
| 合同资产  | 贵州西凯三友房地产开发有限公司     | 27,207,458.96  | 54,414.92     | 31,150,319.02  | 62,300.64     |
| 合同资产  | 重庆公路养护工程(集团)有限公司    | 9,223,300.97   | 18,446.60     | -              | -             |
| 合同资产  | 重庆巨能建设(集团)有限公司      | 3,715,366.98   | 7,430.73      | -              | -             |
| 合同资产  | 重庆通力高速公路养           | 4,625,170.63   | 9,250.34      | -              | -             |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方              | 2021年12月31日      |               | 2020年12月31日      |               |
|------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|      |                  | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
|      | 护工程有限公司          |                  |               |                  |               |
| 合同资产 | 重庆渝合高速公路有限公司     | 3,670,568.98     | 7,341.14      | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆高速巫云开建设有限公司    | 57,274,664.21    | 114,549.33    | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆渝邻高速公路有限公司     | 358,503.00       | 717.01        | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆万利万达高速公路有限公司   | 29,078.56        | 58.16         | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司  | 638,929.72       | 1,277.86      | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆航运建设发展(集团)有限公司 | 592,127.22       | 1,184.25      | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆航发嘉涪电力开发有限公司   | 11,596.65        | 23.19         | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆光能房地产开发有限公司    | 12,200,895.06    | 24,401.79     | -                | -             |
| 合同资产 | 重庆建工新城置业有限公司     | 63,621,870.53    | 127,243.74    | 630,811.49       | 1,261.62      |
| 合计   | —                | 1,662,269,667.84 | 90,855,512.36 | 1,275,925,893.24 | 72,547,929.22 |

### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司 | 1,880,272.31  | 2,010,784.74  |
| 应付账款  | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司 | 241,000.00    | -             |
| 应付账款  | 恒大人寿保险有限公司         | 23,800.00     | 23,800.00     |
| 应付账款  | 重庆合信检验认证有限公司       | 2,391,020.20  | -             |
| 应付账款  | 重庆巨能建设集团路桥工程有限公司   | 544,174.76    | -             |
| 应付账款  | 重庆一建建设集团有限公司       | 4,996,303.22  | -             |
| 应付账款  | 重庆高速利百客商贸有限公司      | 14,227,521.77 | -             |
| 应付账款  | 重庆首讯科技股份有限公司       | 2,985,105.82  | -             |
| 应付账款  | 重庆通力高速公路养护工程有限公司   | 6,253,749.12  | -             |
| 应付账款  | 重庆中环建设有限公司         | 26,898,260.77 | -             |
| 应付账款  | 重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司 | 94,513.00     | -             |
| 应付账款  | 重庆建工无损检测工程有限公司     | 509,866.00    | -             |
| 应付账款  | 重庆市潼南区潼源污水处理有限公司   | -             | 20,978,000.00 |
| 应付账款  | 重庆市鑫一管线拆迁有限公司      | -             | 180,000.00    |
| 应付账款  | 重庆庆洋混凝土工程有限公司      | 64,338.75     | 64,338.75     |
| 应付账款  | 重庆南桐矿业有限责任公司       | 7,531,377.79  | -             |
| 预收账款  | 重庆建工集团房地产开发有限公司    | -             | 3,340,830.78  |
| 其他应付款 | 重庆市市政开发有限责任公司      | 149,000.00    | 149,000.00    |
| 其他应付款 | 重庆兴益建新实业有限责任公司     | 60,386.64     | -             |
| 其他应付款 | 重庆市渝通公路工程有限责任公司    | 1,000.00      | -             |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方                 | 2021年12月31日    | 2020年12月31日   |
|-------|---------------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司  | 59,120.00      | 55,000.00     |
| 其他应付款 | 重庆建工集团房地产开发有限公司     | 22,558,776.25  | 100,000.00    |
| 其他应付款 | 重庆合信检验认证有限公司        | 7,250,563.69   | -             |
| 其他应付款 | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司  | 96,001.00      | -             |
| 其他应付款 | 重庆高速利百客商贸有限公司       | 305,427.30     | -             |
| 其他应付款 | 重庆交大建设工程质量检测中心有限公司  | 8,000.00       | -             |
| 其他应付款 | 重庆首讯科技股份有限公司        | 4,314,545.25   | -             |
| 其他应付款 | 重庆四联交通科技股份有限公司      | 358,800.00     | -             |
| 其他应付款 | 重庆通力高速公路养护工程有限公司    | 6,153,397.88   | -             |
| 其他应付款 | 重庆中环建设有限公司          | 14,466,738.40  | -             |
| 其他应付款 | 重庆建工新城置业有限公司        | 1,740,514.80   | -             |
| 其他应付款 | 重庆巨能建设(集团)有限公司      | 440,869.60     | -             |
| 其他应付款 | 重庆通渝科技有限公司          | 2,145.45       | -             |
| 其他应付款 | 重庆千牛建设工程有限公司        | 500,000.00     | -             |
| 其他应付款 | 重庆建工无损检测工程有限公司      | 191,599.11     | -             |
| 其他应付款 | 重庆光能房地产开发有限公司       | 904,179.30     | -             |
| 其他应付款 | 重庆建工投资控股有限责任公司      | 610,261.47     | 446,317.57    |
| 其他应付款 | 重庆建工威特物业管理有限公司      | -              | 124,167.80    |
| 其他应付款 | 重庆一建建设集团有限公司        | 70,000.00      | 200,000.00    |
| 其他应付款 | 重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司 | -              | 1,000,000.00  |
| 其他应付款 | 重庆高速公路集团有限公司        | 3,000.00       | 3,000.00      |
| 其他应付款 | 重庆奉建高速公路有限公司        | 28,000.00      | 28,000.00     |
| 合同负债  | 重庆高速公路集团有限公司        | 892,388.41     | 6,927,272.70  |
| 合同负债  | 重庆建工集团房地产开发有限公司     | 3,307,294.98   | -             |
| 合同负债  | 重庆高速利百客商贸有限公司       | 3,353,663.71   | -             |
| 合同负债  | 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司  | 1,100,917.43   | -             |
| 合同负债  | 重庆高速巫云开建设有限公司       | 39,173,319.00  | -             |
| 合同负债  | 重庆中梁山尚成置业有限公司       | 12,151,495.60  | 3,984,454.42  |
| 合计    | —                   | 188,892,708.78 | 39,614,966.76 |

## 十二、或有事项

### (1) 重大未决诉讼或仲裁情况

| 序号 | 争议主体           |                | 案由         | 争议金额<br>(万元) |
|----|----------------|----------------|------------|--------------|
|    | 原告/申请人         | 被告/被申请人        |            |              |
| 1  | 重庆建工集团股份有限公司   | 贵州贵安置业投资有限公司   | 建设工程施工合同纠纷 | 7,721.70     |
| 2  | 重庆建工第八建设有限责任公司 | 连云港天乾房地产开发有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 18,001.60    |
| 3  | 袁和平、袁文斌        | 重庆建工第八建设有限责任公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 3,163.50     |
| 4  | 周开均、兰维江        | 重庆建工市政交通工程有限责任 | 建筑工程施工合同纠纷 | 5,615.12     |

# 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 争议主体                |  | 案由         | 争议金额<br>(万元) |
|----|---------------------|--|------------|--------------|
|    | 原告/申请人              | 被告/被申请人  |            |              |
|    |                     | 公司、遂资公司、重庆交通建设(集团)有限责任公司                         |            |              |
| 5  | 重庆建工第十一建筑工程有限责任公司   | 大禹防水科技发展有限公司                                     | 建设工程施工合同纠纷 | 3,118.02     |
| 6  | 重庆建工第十一建筑工程有限责任公司   | 重庆唯珍眼睛产业发展有限公司、深圳盈田产业发展有限公司、重庆宏烨实业集团有限公司         | 建设工程施工合同纠纷 | 7,788.23     |
| 7  | 重庆建工第七建筑工程有限责任公司    | 张建   | 建设工程施工合同纠纷 | 3,043.14     |
| 8  | 重庆建工第七建筑工程有限责任公司    | 重庆帝焯地产投资有限公司、重庆爱普地产(集团)有限公司(已撤)、重庆普润地产咨询有限公司(已撤) | 建设工程施工合同纠纷 | 9,826.33     |
| 9  | 重庆建工第三建设有限责任公司      | 贵州博华置业投资有限公司                                     | 建设工程施工合同纠纷 | 3,553.20     |
| 10 | 重庆建工第二建设有限公司        | 重庆京投置业有限公司                                       | 建设工程施工合同纠纷 | 3,010.66     |
| 11 | 吴诗全                 | 重庆建工第一市政工程有限责任公司、四川比速汽车有限公司                      | 建设工程施工合同纠纷 | 4,847.28     |
| 12 | 贵州大沙河旅游产业(集团)股份有限公司 | 重庆建工住宅建设有限公司                                     | 建设工程施工     | 10,161.62    |
| 13 | 刘兴                  | 重庆建工第九建设有限公司、重庆交通建设(集团)有限责任公司                    | 建设工程施工合同纠纷 | 5,806.00     |
| 14 | 重庆建工第三建设有限责任公司      | 重庆中远化工物流有限公司                                     | 建设工程施工合同   | 3,069.17     |
| 15 | 重庆建工第三建设有限责任公司      | 重庆化工职业学院   | 建设工程施工合同纠纷 | 12,186.84    |
| 16 | 重庆建工第三建设有限责任公司      | 重庆泰洋控股有限公司                                       | 建设工程施工合同纠纷 | 6,035.88     |
| 17 | 重庆建工第三建设有限责任公司      | 重庆太平洋森活辉太置地有限公司                                  | 建设工程合同纠纷   | 4,800.00     |
| 18 | 重庆中远化工物流有限公司        | 重庆建工第三建设有限责任公司                                   | 建设工程施工合同纠纷 | 5,123.65     |
| 19 | 重庆建工建材物流有限公司        | 重庆保税港开发管理集团有限公司                                  | 租赁合同纠纷     | 7,599.83     |
| 20 | 陕西桂花清洁能源股份有限公司      | 重庆交通建设(集团)有限责任公司                                 | 侵权责任纠纷     | 3,925.50     |
| 21 | 重庆众励建筑劳务有限公司        | 重庆交通建设(集团)有限责任公司                                 | 建设工程施工合同纠纷 | 8,382.19     |
| 22 | 重庆建工工业有限公司          | 富源轩成房地产开发有限公司、吴嘉毅                                | 建设工程施工合同纠纷 | 3,628.00     |
| 23 | 重庆建工工业有限公司          | 重庆锐创置业有限公司                                       | 建设工程施工合同纠纷 | 7,265.00     |
| 24 | 重庆建工工业有限公司          | 庆华集团霍尔果斯国际贸易有限公司                                 | 建设工程施工合同纠纷 | 3,846.27     |
| 25 | 重庆建工工业有限公司          | 北汽(重庆)特种车辆有限公司                                   | 债权确认纠纷     | 4,106.52     |
| 26 | 重庆建工工业有限公司          | 重庆通耀铸锻有限公司                                       | 建设工程施工合同纠纷 | 3,411.35     |
| 27 | 重庆建工工业有限公司          | 重庆金良行建筑机械有限公司                                    | 租赁合同纠纷     | 3,917.31     |
| 28 | 重庆建工集团股份有限公司        | 湖南梦东方文化发展有限公司、梦东方(三河)娱乐有限公司                      | 建设工程施工合同纠纷 | 4,147.44     |
| 29 | 重庆建工集团股份有限公司        | 昆明启恒房地产开发有限公司                                    | 建设工程施工合同纠纷 | 34,556.35    |
| 30 | 苏州市相城区望亭镇建宏钢管租赁站    | 蒙城县致建筑劳务服务有限责任公司、李芳芳、重庆建工集团股份有限公司                | 建筑设备租赁合同纠纷 | 3,413.77     |
| 31 | 李贺堂                 | 重庆建工集团股份有限公司、蒙城县新城建设投资有限公司                       | 建设工程施工合同纠纷 | 9,896.27     |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 争议主体              |                               | 案由              | 争议金额<br>(万元) |
|----|-------------------|-------------------------------|-----------------|--------------|
|    | 原告/申请人            | 被告/被申请人                       |                 |              |
| 32 | 连云港天乾房地产开发有限公司    | 重庆建工第八建设有限责任公司                | 建设工程施工合同纠纷      | 21,524.72    |
| 33 | 白德群               | 重庆建工第八建设有限责任公司                | 建设工程合同纠纷        | 6,562.44     |
| 34 | 钟朝廷               | 重庆建工第八建设有限责任公司                | 建设工程施工合同纠纷      | 5,151.37     |
| 35 | 重庆建工第十一建筑工程有限责任公司 | 三亚美海龙房地产开发有限公司                | 建设工程施工合同纠纷      | 4,533.04     |
| 36 | 重庆城建控股(集团)有限责任公司  | 重庆市城市建设投资(集团)有限公司             | (2021)渝仲字第2610号 | 4,146.10     |
| 37 | 重庆建工第二市政工程有限责任公司  | 重庆市大足区创佳环境整治有限公司              | 建设工程施工合同纠纷      | 4,254.79     |
| 38 | 重庆建工第一市政工程有限责任公司  | 重庆诗城置业有限公司                    | 建设工程施工合同纠纷      | 36,877.45    |
| 39 | 重庆建工住宅建设有限公司      | 上海城开集团重庆德普置业有限公司              | 建设工程施工合同纠纷      | 3,247.80     |
| 40 | 重庆建工住宅建设有限公司      | 重庆东铁房地产开发有限公司                 | 建设工程施工合同纠纷      | 6,336.45     |
| 41 | 重庆建工住宅建设有限公司      | 重庆盛怀房地产开发有限公司、重庆市轨道交通(集团)有限公司 | 建设工程施工合同纠纷      | 6,196.17     |
| 42 | 重庆建工住宅建设有限公司      | 重庆鑫坤房地产开发有限公司、恒大地产集团重庆有限公司    | 建设工程施工合同纠纷      | 11,550.35    |
| 43 | 重庆建工第九建设有限公司      | 达州市西商农产品物流园有限公司               | 建设工程施工合同纠纷      | 4,700.40     |
| 44 | 重庆建工第九建设有限公司      | 重庆渝富地产有限公司                    | 建设工程施工合同纠纷      | 4,531.99     |
| 45 | 重庆建工第九建设有限公司      | 中国物流南充有限公司                    | 建设工程施工合同纠纷      | 4,289.29     |
| 46 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 万州区城乡建委(万州区民防办公室)             | 建设工程施工合同纠纷      | 4,884.76     |
| 47 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 重庆恒泰房地产开发有限公司                 | 建设工程施工合同纠纷      | 4,928.00     |
| 48 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 重庆和生裕房地产开发有限公司                | 建设工程施工合同纠纷      | 4,739.77     |
| 49 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 重庆和生裕房地产开发有限公司                | 建设工程施工合同纠纷      | 3,294.35     |
| 50 | 重庆建工第二建设有限公司      | 重庆申易房地产开发有限公司                 | 建设工程施工合同纠纷      | 5,019.90     |
| 51 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 成都天府水城房地产开发有限公司               | 建设工程施工合同纠纷      | 3,517.10     |
| 52 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 贵阳中渝置地房地产开发有限公司               | 建设工程施工合同纠纷      | 4,763.10     |
| 53 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 贵州博华置业投资有限公司                  | 建设工程施工合同纠纷      | 4,987.20     |
| 54 | 重庆建工第三建设有限责任公司    | 贵州博华置业投资有限公司                  | 建设工程施工合同纠纷      | 4,663.10     |

### 十三、承诺事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

| 项目              | 金额            | 备注 |
|-----------------|---------------|----|
| 拟分配的利润或股利       | 83,678,367.12 | —  |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 83,678,367.12 | 注  |



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公司于2022年4月26日召开第四届董事会第四十次会议，审议通过了《公司2021年度利润分配预案》，拟以实施权益分派股权登记日登记总股本为基数，每10股派发现金红利0.44元（含税），截至2022年3月31日公司总股本1,901,781,071.00股，以此为基数计算预计分配利润83,678,367.12元。本次利润分配尚需经公司2021年年度股东大会审议通过后方可实施。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司从事多种经营业务，管理层主要按风险报酬的不同特征对各项业务的经营业绩进行评价，分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目              | 提供施工劳务            | 物资建材销售           | 高速公路经营           | 勘察设计检测等       | 其他             | 未分配金额          | 分部间抵销              | 合计                |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| 一、主营业务收入        | 54,902,112,127.68 | 2,206,274,721.20 | 240,256,741.52   | 56,606,835.94 | 66,783,940.00  | -              | -621,873,045.42    | 56,850,161,320.92 |
| 二、主营业务成本        | 52,703,549,340.28 | 1,998,446,309.57 | 165,130,375.43   | 39,649,756.61 | 26,362,318.06  | -              | -667,538,816.08    | 54,265,599,283.87 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -                 | -                | -                | -             | -              | -57,393,341.46 | -                  | -57,393,341.46    |
| 四、信用减值损失        | -579,454,335.80   | -26,072,363.65   | 567.58           | -8,588,520.95 | -2,182,371.67  | -              | -                  | -616,297,024.49   |
| 五、资产减值损失        | -156,237,288.40   | -988,556.82      | -                | -203,463.90   | -              | -              | -                  | -157,429,309.12   |
| 六、折旧费和摊销费       | 107,090,640.58    | 12,406,274.78    | 112,091,867.49   | 1,607,286.50  | 3,607,307.40   | -              | 3,338,079.54       | 240,141,456.29    |
| 七、利润总额          | 517,932,578.62    | 11,654,353.33    | -87,171,938.30   | -6,359,119.58 | 21,861,691.97  | -              | -112,104,417.40    | 345,813,148.64    |
| 八、所得税费用         | 56,418,223.45     | 164,362.93       | 1,475,654.75     | -1,470,654.10 | 4,875,282.87   | -              | -1,122,059.92      | 60,340,809.98     |
| 九、净利润           | 461,514,355.17    | 11,489,990.40    | -88,647,593.05   | -4,888,465.48 | 16,986,409.10  | -              | -110,982,357.48    | 285,472,338.66    |
| 十、资产总额          | 89,935,491,942.04 | 3,279,470,766.90 | 6,549,508,385.88 | 76,261,364.61 | 427,944,712.82 | -              | -22,264,689,257.73 | 78,003,987,914.52 |
| 十一、负债总额         | 72,593,547,061.16 | 2,580,481,620.47 | 5,802,870,608.36 | 47,461,044.49 | 160,308,926.97 | -              | -13,967,342,258.46 | 67,217,327,002.99 |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 种类           | 年末数              |        |                |       |
|--------------|------------------|--------|----------------|-------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备           |       |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备  | 483,008,662.96   | 9.59   | 59,528,708.13  | 12.32 |
| 按组合计提坏账准备    | 4,552,267,075.48 | 90.41  | 488,221,547.42 | 10.72 |
| 其中:组合1(账龄组合) | 4,540,414,953.95 | 90.17  | 488,221,547.42 | 10.75 |
| 组合2(其他组合)    | 11,852,121.53    | 0.24   | -              | -     |
| 合计           | 5,035,275,738.44 | 100.00 | 547,750,255.55 | 10.88 |

(续表)

| 种类           | 年初数              |        |                |        |
|--------------|------------------|--------|----------------|--------|
|              | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|              | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 按单项评估计提坏账准备  | 6,271,221.29     | 0.14   | 6,271,221.29   | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备    | 4,421,264,063.09 | 99.86  | 417,154,003.43 | 9.44   |
| 其中:组合1(账龄组合) | 4,409,976,299.92 | 99.60  | 417,154,003.43 | 9.46   |
| 组合2(其他组合)    | 11,287,763.17    | 0.26   | -              | -      |
| 合计           | 4,427,535,284.38 | 100.00 | 423,425,224.72 | 9.56   |

1) 按单项评估计提应收账款坏账准备

| 名称               | 年末余额           |               |         |          |
|------------------|----------------|---------------|---------|----------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由     |
| 昆明启恒房地产开发有限公司    | 285,062,000.44 | 14,922,398.59 | 5.23    | 预计存在回收风险 |
| 昆明航汇投资有限公司       | 159,483,237.33 | 31,896,647.47 | 20.00   | 预计存在回收风险 |
| 大理创意园区开发有限公司     | 14,208,644.76  | 2,841,728.95  | 20.00   | 预计存在回收风险 |
| 云南恒云置业有限公司       | 9,931,381.27   | 1,986,276.25  | 20.00   | 预计存在回收风险 |
| 恒大鑫源(昆明)置业有限公司   | 7,887,977.78   | 1,577,595.56  | 20.00   | 预计存在回收风险 |
| 重庆泰正(集团)有限公司     | 3,500,000.00   | 3,500,000.00  | 100.00  | 预计无法收回   |
| 云南玉溪新茂燃气公司       | 2,614,120.00   | 2,614,120.00  | 100.00  | 预计无法收回   |
| 其他4家零星单位(100万以下) | 321,301.38     | 189,941.31    | 59.12   | 预计回收风险较大 |
| 合计               | 483,008,662.96 | 59,528,708.13 | 12.32   | ——       |



重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄   | 年末余额             |                |          |
|------|------------------|----------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,411,989,204.50 | 102,359,676.14 | 3.00     |
| 1-2年 | 423,917,740.41   | 21,195,887.02  | 5.00     |
| 2-3年 | 115,472,563.58   | 23,094,512.71  | 20.00    |
| 3-4年 | 287,854,093.25   | 86,356,227.98  | 30.00    |
| 4-5年 | 91,932,217.29    | 45,966,108.65  | 50.00    |
| 5年以上 | 209,249,134.92   | 209,249,134.92 | 100.00   |
| 合计   | 4,540,414,953.95 | 488,221,547.42 | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 3,534,249,288.82 | 2,776,884,538.44 |
| 1-2年 | 777,641,503.52   | 696,952,933.60   |
| 2-3年 | 128,078,279.35   | 545,483,544.23   |
| 3-4年 | 287,854,093.25   | 183,718,996.52   |
| 4-5年 | 91,932,217.29    | 165,766,480.33   |
| 5年以上 | 215,520,356.21   | 58,728,791.26    |
| 合计   | 5,035,275,738.44 | 4,427,535,284.38 |

(3) 本年应账款坏账准备情况

| 类别          | 年初余额           | 本年变动金额         |       |       | 年末余额           |
|-------------|----------------|----------------|-------|-------|----------------|
|             |                | 计提             | 收回或转回 | 转销或核销 |                |
| 按单项评估计提坏账准备 | 6,271,221.29   | 53,257,486.84  | -     | -     | 59,528,708.13  |
| 按组合计提坏账准备   | 417,154,003.43 | 71,067,543.99  | -     | -     | 488,221,547.42 |
| 合计          | 423,425,224.72 | 124,325,030.83 | -     | -     | 547,750,255.55 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,510,657,035.32元,占应收账款年末余额合计数的比例为30.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为86,981,877.34元。

(5) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为712,689,706.29元,与终止确认相关的损失金额为22,134,230.92元。

2. 其他应收款

| 项目   | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | -    | -    |

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 应收股利   | -                | 1,304,091.92     |
| 其他应收款项 | 7,288,818,392.09 | 7,624,323,021.33 |
| 减:坏账准备 | 31,713,993.01    | 38,412,684.61    |
| 合计     | 7,257,104,399.08 | 7,587,214,428.64 |

2.1 应收股利

| 项目(或被投资单位)          | 年末余额 | 年初余额         |
|---------------------|------|--------------|
| 应收重庆市南桐特种水泥有限责任公司股利 | -    | 1,304,091.92 |
| 合计                  | -    | 1,304,091.92 |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 保证金        | 975,201,989.15   | 1,077,164,050.08 |
| 集团内统借统贷    | 4,664,485,726.50 | 5,383,515,249.94 |
| 关联方资金拆借    | 1,311,939,800.12 | 729,956,521.98   |
| 资金往来等      | 332,298,813.01   | 428,482,982.61   |
| 代收代扣税金及劳务费 | 4,892,063.31     | 5,204,216.72     |
| 减:坏账准备     | 31,713,993.01    | 38,412,684.61    |
| 合计         | 7,257,104,399.08 | 7,585,910,336.72 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄   | 年末数              |        |               | 年初数              |        |               |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|      | 账面余额             |        | 坏账准备          | 账面余额             |        | 坏账准备          |
|      | 金额               | 比例(%)  |               | 金额               | 比例(%)  |               |
| 1年以内 | 1,550,500,481.34 | 21.27  | 2,316,817.01  | 1,933,642,483.69 | 25.37  | 5,826,246.85  |
| 1—2年 | 1,289,947,394.73 | 17.70  | 1,349,891.92  | 1,147,494,395.90 | 15.05  | 1,528,521.93  |
| 2—3年 | 794,376,703.42   | 10.90  | 5,121,148.15  | 1,875,608,600.05 | 24.60  | 8,920,774.17  |
| 3—4年 | 1,375,925,142.14 | 18.88  | 8,682,403.59  | 1,231,629,670.51 | 16.15  | 7,161,822.97  |
| 4—5年 | 1,032,175,042.73 | 14.16  | 2,697,127.27  | 992,815,561.15   | 13.02  | 1,323,340.73  |
| 5年以上 | 1,245,893,627.73 | 17.09  | 11,546,605.07 | 443,132,310.03   | 5.81   | 13,651,977.96 |
| 合计   | 7,288,818,392.09 | 100.00 | 31,713,993.01 | 7,624,323,021.33 | 100.00 | 38,412,684.61 |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备        | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|             | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2021年1月1日余额 | 38,412,684.61 | -                    | -                    | 38,412,684.61 |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备                  | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本年 | 38,412,684.61 | -                    | -                    | 38,412,684.61 |
| --转入第二阶段              | -             | -                    | -                    | -             |
| --转入第三阶段              | -             | -                    | -                    | -             |
| --转回第二阶段              | -             | -                    | -                    | -             |
| --转回第一阶段              | -             | -                    | -                    | -             |
| 本年计提                  | -6,698,691.60 | -                    | -                    | -6,698,691.60 |
| 本年转回                  | -             | -                    | -                    | -             |
| 本年转销                  | -             | -                    | -                    | -             |
| 本年核销                  | -             | -                    | -                    | -             |
| 其他变动                  | -             | -                    | -                    | -             |
| 2021年12月31日余额         | 31,713,993.01 | -                    | -                    | 31,713,993.01 |

### (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别          | 年初余额                 | 本年变动金额               |          |          | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
|             |                      | 计提                   | 收回或转回    | 转销或核销    |                      |
| 按单项评估计提坏账准备 | -                    | -                    | -        | -        | -                    |
| 按组合计提坏账准备   | 38,412,684.61        | -6,698,691.60        | -        | -        | 31,713,993.01        |
| <b>合计</b>   | <b>38,412,684.61</b> | <b>-6,698,691.60</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>31,713,993.01</b> |

### (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(%) |
|--------------------|-----------|-------------------------|-----------|---------------------|
| 重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司 | 往来、借款     | 2,353,000,000.00        | 0-5年、5年以上 | 32.28               |
| 重庆建工第二建设有限公司       | 往来、借款     | 652,104,882.83          | 0-5年      | 8.95                |
| 重庆市轨道交通(集团)有限公司    | 保证金       | 601,029,956.66          | 3-4年      | 8.25                |
| 重庆建工工业有限公司         | 往来、借款     | 557,984,558.11          | 0-5年、5年以上 | 7.66                |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司   | 往来、保证金、借款 | 522,976,047.18          | 0-5年、5年以上 | 7.18                |
| <b>合计</b>          | <b>——</b> | <b>4,687,095,444.78</b> | <b>——</b> | <b>64.32</b>        |

### 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

#### 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                    | 减值准备 |
| 对子公司投资    | 7,950,019,866.83        |      | 7,950,019,866.83        |      |
| 对联营企业投资   | 793,620,680.75          |      | 793,620,680.75          |      |
| <b>合计</b> | <b>8,743,640,547.58</b> |      | <b>8,743,640,547.58</b> |      |

##### (2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------|
| 重庆建工第二建设有限公司     | 158,771,908.34   | 50,000,000.00  |      | 208,771,908.34   |          |          |
| 重庆建工第三建设有限责任公司   | 1,081,196,753.56 |                |      | 1,081,196,753.56 |          |          |
| 重庆建工第四建设有限责任公司   | 52,664,302.77    |                |      | 52,664,302.77    |          |          |
| 重庆建工第七建筑工程有限公司   | 128,164,685.19   | 200,000,000.00 |      | 328,164,685.19   |          |          |
| 重庆建工第八建设有限责任公司   | 108,888,123.00   | 50,000,000.00  |      | 158,888,123.00   |          |          |
| 重庆建工第九建设有限责任公司   | 131,943,607.46   |                |      | 131,943,607.46   |          |          |
| 重庆建工第十一建筑工程有限公司  | 90,412,880.59    | 50,000,000.00  |      | 140,412,880.59   |          |          |
| 重庆建工渝远建筑装饰有限公司   | 31,940,139.74    |                |      | 31,940,139.74    |          |          |
| 重庆建工住宅建设有限公司     | 896,082,249.83   |                |      | 896,082,249.83   |          |          |
| 重庆工业设备安装集团有限公司   | 191,916,086.26   |                |      | 191,916,086.26   |          |          |
| 重庆建工市政交通工程有限责任公司 | 10,673,515.56    |                |      | 10,673,515.56    |          |          |
| 重庆建工工业有限公司       | 263,023,764.67   |                |      | 263,023,764.67   |          |          |
| 重庆建工第一市政工程有限责任公司 | 94,997,322.35    | 130,000,000.00 |      | 224,997,322.35   |          |          |
| 重庆建工建材物流有限公司     | 80,000,000.00    | 211,016,830.60 |      | 291,016,830.60   |          |          |
| 重庆建工新农村投资有限公司    | 44,800,000.00    |                |      | 44,800,000.00    |          |          |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位              | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                  | 年末余额                    | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------|
| 重庆建工物流有限公司         | 100,000,000.00          |                         | 100,000,000.00        |                         |          |          |
| 重庆维景酒店有限责任公司       | 1,000,000.00            |                         |                       | 1,000,000.00            |          |          |
| 重庆城建控股(集团)有限责任公司   | 412,755,886.74          | 100,000,000.00          |                       | 512,755,886.74          |          |          |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司   | 464,714,179.67          | 100,000,000.00          |                       | 564,714,179.67          |          |          |
| 怀远渝建工程建设有限公司       | 1,000,000.00            |                         |                       | 1,000,000.00            |          |          |
| 重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司 | 2,075,000,000.00        |                         |                       | 2,075,000,000.00        |          |          |
| 重庆合信检验认证有限公司       | 16,291,456.93           |                         | 16,291,456.93         |                         |          |          |
| 重庆市水利港航建设集团有限公司    | 275,327,090.36          |                         |                       | 275,327,090.36          |          |          |
| 重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司 | 252,259,279.35          |                         |                       | 252,259,279.35          |          |          |
| 重庆建工建筑产业技术研究院有限公司  | 20,000,000.00           |                         |                       | 20,000,000.00           |          |          |
| 重庆建工高新建材有限公司       | 51,471,260.79           | 140,000,000.00          |                       | 191,471,260.79          |          |          |
| <b>合计</b>          | <b>7,035,294,493.16</b> | <b>1,031,016,830.60</b> | <b>116,291,456.93</b> | <b>7,950,019,866.83</b> |          |          |

### (3) 对联营企业投资

| 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 | 权益法下确认的投资损益           | 其他综合收益调整 | 其他权益变动           | 宣告发放现金股利或利润 |                      |                       | 计提减值准备 |
| 重庆通粤高速公路有限公司   | 445,623,372.35        |                       |      | -58,457,130.02        |          |                  |             |                      | 387,166,242.33        |        |
| 重庆奉建高速公路有限公司   | 249,340,000.00        | 142,480,000.00        |      |                       |          |                  |             |                      | 391,820,000.00        |        |
| 重庆建工威特物业管理有限公司 | 2,833,778.91          |                       |      | 508,595.37            |          |                  |             |                      | 3,342,374.28          |        |
| 重庆合信检验认证有限公司   |                       | 15,086,189.98         |      | -2,465,602.62         |          | 24,439.80        |             | -1,352,963.02        | 11,292,064.14         |        |
| <b>合计</b>      | <b>697,797,151.26</b> | <b>157,566,189.98</b> |      | <b>-60,414,137.27</b> |          | <b>24,439.80</b> |             | <b>-1,352,963.02</b> | <b>793,620,680.75</b> |        |

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目             | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计       | 8,879,533,805.85 | 8,358,769,978.04 | 9,010,230,697.21 | 8,595,934,799.75 |
| 房屋建设           | 6,761,312,332.38 | 6,372,596,984.84 | 6,767,975,696.27 | 6,478,052,449.23 |
| 基建工程           | 2,094,543,854.11 | 1,969,163,374.43 | 2,225,912,863.99 | 2,101,726,264.37 |
| 其他收入           | 23,677,619.36    | 17,009,618.77    | 16,342,136.95    | 16,156,086.15    |
| 二、其他业务小计       | 229,151,135.90   | 42,338,669.75    | 246,387,206.75   | 55,238,871.02    |
| 融资服务费及管理费      | 221,569,074.25   | 40,632,435.18    | 234,565,022.11   | 47,753,479.08    |
| 投资性房地产及周转材料出租等 | 6,779,128.23     | 1,238,003.12     | 4,883,354.91     | 955,170.34       |
| 材料销售等          | 802,933.42       | 468,231.45       | 6,938,829.73     | 6,530,221.60     |
| 合计             | 9,108,684,941.75 | 8,401,108,647.79 | 9,256,617,903.96 | 8,651,173,670.77 |

### 5. 投资收益

| 项目                        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            | 109,193,404.57 | 221,414,466.03 |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -60,414,137.27 | 62,895,572.53  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | -1,205,266.95  | 18,029,407.61  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      | 5,561,992.40   | 6,314,870.44   |
| 债权投资持有期间的利息收益             | 19,114,372.01  | -              |
| 丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -              | -              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | -22,134,230.92 | -67,253,916.05 |
| 合计                        | 50,116,133.84  | 241,400,400.56 |

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月26日由本公司董事会批准报出。

重庆建工集团股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目   | 本年金额                  | 备注       |
|--|-----------------------|----------|
| 非流动资产处置损益  | 240,576,445.30        |          |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免   | -                     |          |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)  | 27,620,411.41         |          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -                     |          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   | -                     |          |
| 非货币性资产交换损益   | -                     |          |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -                     |          |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  | -                     |          |
| 债务重组损益   | -                     |          |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等  | -                     |          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  | -                     |          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益  | -                     |          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | -                     |          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -                     |          |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回   | 10,012,886.54         |          |
| 对外委托贷款取得的损益  | -                     |          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   | -8,844,103.56         |          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   | -                     |          |
| 受托经营取得的托管费收入   | -                     |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -17,516,778.27        |          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -3,019,858.91         |          |
| <b>小计</b>  | <b>248,829,002.51</b> |          |
| 减:所得税影响额   | 43,024,221.51         |          |
| 少数股东权益影响额(税后)  | 56,114.86             |          |
| <b>合计</b>  | <b>205,748,666.14</b> | <b>—</b> |

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明



## 重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                      | 金额             | 原因     |
|-------------------------|----------------|--------|
| 一、其他符合非经常性损益定义的损益项目小计   | -3,019,858.91  |        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      | -22,134,230.92 | 特殊偶发产生 |
| 债权投资持有期间的利息收益           | 19,114,372.01  | 特殊偶发产生 |
| 二、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目小计 | -              |        |
| 合计                      | -3,019,858.91  | ——     |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
|                          |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 2.71               | 0.05       | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 0.67               | -0.06      | -0.06  |





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李筱英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等业务的审计; 代理企业破产清算事宜中的会计审核; 法律、法规规定的其他业务; 依法开展法律法规和政策允许的其他经营活动; 国家和本地区规定允许开展的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年01月12日

证书序号: 0014624

# 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: 北京市财政局  
 二〇一一年五月五日  
 中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名: 陈萌  
 性别: 女  
 出生日期: 1974年07月20日  
 工作单位: 大信会计师事务所重庆分所  
 身份证号码: 510227197407208886



证书编号: 420003204572  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 6 月 23 日  
 Date of Issuance /y /m /d



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

陈萌 事务所  
 CPAs

中国注册会计师  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018 年 8 月 19 日  
 /y /m /d



供查证书有效性

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信和会计师事务所(普通合伙)  
 中国注册会计师  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2018 年 8 月 19 日  
 /y /m /d

重庆市注册会计师协会  
 CPA  
 证书有效期:  
 2021年3月31日-2022年3月31日  
 年检专用章  
 重庆市注册会计师协会制

姓名 鲁磊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-10-27  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit  
 身份证号码 429006198810274238  
 Identity card No.



证书编号: 110101410006  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 10 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

事务所  
 CPAs  
 中国注册会计师  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012 年 8 月 19 日  
 /y /m /d



供查证书有效性

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 重庆分所  
 中国注册会计师  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012 年 8 月 19 日  
 /y /m /d



重庆市注册会计师协会制