

重庆建工集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 合并利润表	7
— 母公司资产负债表	8-9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-14
— 母公司股东权益变动表	15-16
— 财务报表附注及补充资料	17-157



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/2024CQAA3B0071

重庆建工集团股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度合并及母公司的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，2023 年度主营业务收入为 44,075,070,434.06 元。如附注三、（二十九）和五、（五十）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事项，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试关于建筑施工合同收入确认的内部控制； 2) 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； 3) 了解履约进度确认的方法及流程； 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； 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，并复核和分析履约进度的确认及合理性； 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； 7) 选取重大合同，对其合同总金额、累计签量和收款情况等进行独立函证； 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； 9) 检查收入的披露是否合理。
<p>2. 应收款项的计价与分摊事项</p>	
<p>如附注三、（十一）和五、（三）所示，重庆建工截至 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额为 23,379,290,614.27 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事项，我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 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； 4) 复核管理层对部分重点客户的信用风险及款项可回收性进行分析，分析其预计信用损失计提是否合理； 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； 6) 检查应收账款的披露是否合理。



四、其他信息

重庆建工公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括重庆建工2023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)



中国注册会计师：

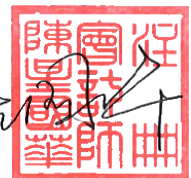
陈萌

（项目合伙人）



中国注册会计师：

陈景



中国 北京

二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,301,682,576.41	5,365,898,233.25
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	五、（二）	103,352,913.96	265,819,615.52
应收账款	五、（三）	20,899,202,134.35	19,092,576,430.23
应收款项融资	五、（四）	99,551,433.98	
预付款项	五、（五）	263,094,903.72	326,266,133.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,492,558,848.90	4,194,030,385.89
其中：应收利息		-	662,217.73
应收股利		-	1,478,743.04
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（七）	7,792,038,179.70	8,766,471,356.67
合同资产	五、（八）	30,274,235,692.87	27,748,756,355.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（九）	371,493,588.70	138,591,807.24
流动资产合计		68,597,210,272.59	65,898,410,317.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、（十）	105,645,346.38	111,849,210.51
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	717,758,333.52	793,803,859.94
长期股权投资	五、（十二）	761,592,600.49	679,715,334.75
其他权益工具投资	五、（十三）	1,118,279,890.23	846,932,743.70
其他非流动金融资产	五、（十四）	174,178,167.00	174,178,167.00
投资性房地产	五、（十五）	3,172,802,537.77	2,866,472,616.79
固定资产	五、（十六）	1,375,505,321.49	1,524,986,470.58
在建工程	五、（十七）	465,391,486.82	293,285,840.63
生产性生物资产	五、（十八）	-	624,472.83
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	28,049,656.18	25,239,832.99
无形资产	五、（二十）	6,597,358,282.87	6,724,385,194.92
开发支出	五、（二十一）	53,135,875.87	54,078,623.74
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（二十二）	28,493,944.18	34,756,167.13
递延所得税资产	五、（二十三）	638,887,055.11	557,399,699.27
其他非流动资产	五、（二十四）	3,155,358,257.98	1,483,136,643.10
非流动资产合计		18,392,436,755.89	16,170,844,877.88
资产总计		86,989,647,028.48	82,069,255,195.55

法定代表人：



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	10,508,193,064.85	8,733,484,183.67
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	五、（二十七）	1,676,498,616.64	1,579,915,274.86
应付账款	五、（二十八）	39,959,414,643.55	36,412,173,924.89
预收款项	五、（二十九）	1,261,425.29	200,555.24
合同负债	五、（三十）	2,933,666,041.83	3,412,583,000.00
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	五、（三十一）	172,409,486.08	128,232,565.57
应交税费	五、（三十二）	502,701,468.69	429,625,983.70
其他应付款	五、（三十三）	10,542,827,316.71	10,351,757,176.06
其中：应付利息		-	-
应付股利		3,622,842.49	4,143,969.46
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	五、（三十四）	1,540,807,158.33	2,269,418,336.45
其他流动负债	五、（三十五）	3,273,413,944.59	2,863,147,114.82
流动负债合计		71,111,193,166.56	66,180,538,115.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十六）	4,681,259,277.78	4,256,119,137.16
应付债券	五、（三十七）	1,350,357,192.09	1,317,094,212.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十八）	7,755,127.19	3,301,569.48
长期应付款	五、（三十九）	614,849,081.17	647,459,826.50
长期应付职工薪酬	五、（四十）	132,973,857.18	145,304,189.09
预计负债	五、（四十一）	88,129,502.86	44,675,411.90
递延收益	五、（四十二）	40,232,470.16	42,535,615.31
递延所得税负债	五、（二十三）	202,512,457.01	182,561,879.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,118,068,965.44	6,639,051,841.55
负债合计		78,229,262,132.00	72,819,589,956.81
股东权益：			
股本	五、（四十三）	1,901,790,857.00	1,901,788,174.00
其他权益工具	五、（四十四）	348,702,059.22	1,122,332,768.10
其中：优先股			
永续债		274,000,000.00	1,047,630,000.00
资本公积	五、（四十五）	1,722,758,217.77	1,639,545,726.81
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十六）	769,205,055.97	716,616,879.85
专项储备	五、（四十七）	1,314,421,744.66	1,116,765,243.94
盈余公积	五、（四十八）	343,518,084.00	331,761,359.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十九）	2,036,255,821.05	2,096,558,892.94
归属于母公司股东权益合计		8,436,651,839.67	8,925,369,044.76
少数股东权益		323,733,056.81	324,296,193.98
股东权益合计		8,760,384,896.48	9,249,665,238.74
负债和股东权益总计		86,989,647,028.48	82,069,255,195.55

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

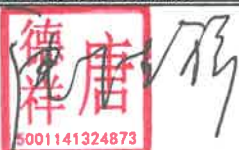
编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		44,710,329,846.30	49,329,746,178.64
其中：营业收入	五、(五十)	44,698,308,654.68	49,313,894,215.50
利息收入	五、(五十一)	12,021,191.62	15,851,963.14
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,130,147,799.65	48,765,340,520.47
其中：营业成本	五、(五十)	42,191,332,458.23	46,913,344,685.16
利息支出			
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	五、(五十二)	174,585,186.72	199,781,961.38
销售费用	五、(五十三)	18,318,159.24	12,986,106.06
管理费用	五、(五十四)	996,108,115.28	978,539,117.84
研发费用	五、(五十五)	139,632,337.40	107,224,068.13
财务费用	五、(五十六)	610,171,542.78	553,464,581.90
其中：利息费用		666,703,926.28	626,009,234.98
利息收入		86,225,963.15	97,107,042.07
加：其他收益	五、(五十七)	32,682,010.81	18,354,630.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十八)	-51,807,650.56	-62,579,891.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,626,940.89	-79,240,529.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-4,268,610.82	-12,577,759.92
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）	五、(五十九)	111,459,271.06	-12,031,363.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十)	-475,115,935.50	-388,275,695.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十一)	-53,372,037.15	-9,112,445.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(六十二)	37,802,400.82	125,592,295.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,830,106.13	236,353,188.73
加：营业外收入	五、(六十三)	9,192,713.20	19,091,024.00
减：营业外支出	五、(六十四)	52,008,126.83	22,369,507.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,014,692.50	233,074,705.28
减：所得税费用	五、(六十五)	93,991,245.22	72,928,592.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,023,447.28	160,146,112.91
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,023,447.28	160,146,112.91
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）		37,594,104.61	151,486,469.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,429,342.67	8,659,643.71
六、其他综合收益的税后净额		52,588,176.12	16,704,280.09
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		52,588,176.12	16,704,280.09
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		44,126,639.59	-1,158,057.51
(1)重新计量设定受益计划变动额		-2,603,933.25	500,375.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		46,730,572.84	-1,658,432.51
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		8,461,536.53	17,862,337.60
(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		8,461,536.53	17,862,337.60
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		97,611,623.40	176,850,393.00
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		90,182,280.73	168,190,749.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		7,429,342.67	8,659,643.71
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.002	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.002	-0.01

法定代表人：



唐德君

5001141324873

主管会计工作负责人：



黄俊

会计机构负责人：



周俊



母公司资产负债表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,710,359,138.15	1,699,920,392.21
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		67,895,000.00	82,728,112.84
应收账款	十五、(一)	3,838,673,473.90	3,568,026,936.84
应收款项融资		500,000.00	
预付款项		70,836,656.01	67,830,198.76
其他应收款	十五、(二)	6,617,191,656.76	7,442,553,424.68
其中：应收利息			
应收股利		-	1,478,743.04
存货		663,725,218.68	729,952,631.77
合同资产		5,041,904,696.78	5,436,928,194.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		65,234,075.72	47,895,845.78
流动资产合计		18,076,319,916.00	19,075,835,737.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		611,615,152.56	653,601,309.85
长期股权投资	十五、(三)	9,250,825,540.26	8,946,897,233.10
其他权益工具投资		265,634,641.71	185,165,226.56
其他非流动金融资产		89,030,000.00	89,030,000.00
投资性房地产		1,073,087,062.10	1,102,740,487.00
固定资产		279,608,384.37	312,285,335.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,043,448.10	19,458,483.17
无形资产		22,577,940.56	20,845,347.72
开发支出		6,647,854.60	1,146,226.42
商誉			
长期待摊费用		507,546.59	586,644.75
递延所得税资产		131,275,173.91	125,892,871.60
其他非流动资产		409,933,304.52	233,746,291.29
非流动资产合计		12,157,786,049.28	11,691,395,456.86
资产总计		30,234,105,965.28	30,767,231,194.73

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,534,157,658.33	4,918,487,617.36
交易性金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		36,575,800.56	
应付账款		8,325,708,932.56	8,963,202,928.41
预收款项			
合同负债		253,772,121.63	362,475,865.45
应付职工薪酬		29,111,226.00	19,133,909.49
应交税费		41,673,712.27	5,030,349.73
其他应付款		3,898,257,366.07	4,951,311,215.04
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		752,411,012.28	1,564,829,868.89
其他流动负债		610,641,580.37	630,760,050.04
流动负债合计		20,482,309,410.07	21,415,231,804.41
非流动负债：			
长期借款		2,179,687,277.78	1,273,226,396.53
应付债券		1,350,357,192.09	1,317,094,212.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	1,292,362.83
长期应付款		153,022,866.54	14,753,027.77
长期应付职工薪酬		58,000.00	51,000.00
预计负债		1,640,620.16	1,582,487.09
递延收益		561,427.79	561,427.79
递延所得税负债		102,051,332.75	106,256,989.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,787,378,717.11	2,714,817,903.48
负 债 合 计		24,269,688,127.18	24,130,049,707.89
股东权益：			
股本		1,901,790,857.00	1,901,788,174.00
其他权益工具		348,702,059.22	1,122,332,768.10
其中：优先股			
永续债		274,000,000.00	1,047,630,000.00
资本公积		1,206,153,365.10	1,206,159,565.85
减：库存股			
其他综合收益		456,865,734.21	423,654,656.44
专项储备		429,768,823.38	393,536,120.46
盈余公积		343,139,066.32	331,382,341.44
未分配利润		1,277,997,932.87	1,258,327,860.55
股东权益合计		5,964,417,838.10	6,637,181,486.84
负债和股东权益总计		30,234,105,965.28	30,767,231,194.73

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

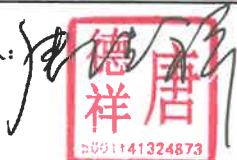
编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	5,747,318,324.32	7,196,737,569.03
减：营业成本	十五、（四）	5,137,968,913.05	6,661,013,556.52
税金及附加		25,462,385.09	23,964,480.95
销售费用			
管理费用		209,958,164.46	201,329,408.04
研发费用		11,065,635.66	11,536,735.36
财务费用		249,516,820.81	186,284,365.87
其中：利息费用		419,436,319.16	357,130,512.95
利息收入		176,365,627.73	172,141,112.16
加：其他收益		468,297.61	1,046,519.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	134,663,709.55	102,491,457.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,262,327.04	-79,002,453.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-4,268,610.82	-12,577,759.92
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）		-8,141,324.90	14,502,378.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-104,301,283.06	-18,089,705.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,004,350.88	7,473,275.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-62,427.04	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,977,728.29	220,032,947.22
加：营业外收入		428,033.06	94,725.00
减：营业外支出		6,781,117.97	3,782,898.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,624,643.38	216,344,773.43
减：所得税费用		16,057,394.56	-4,361,972.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,567,248.82	220,706,745.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,567,248.82	220,706,745.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		33,211,077.77	1,113,693.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		47,748,252.88	1,113,693.71
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,250.00	-2,550.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
3.其他权益工具投资公允价值变动		47,752,502.88	1,116,243.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	
5.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,537,175.11	-
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		-14,537,175.11	
六、综合收益总额		150,778,326.59	221,820,439.32
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

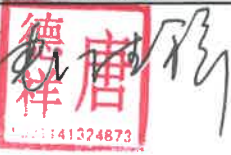
编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年1-12月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,758,898,696.04	45,623,149,162.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
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		20,322,529.49	17,169,884.78
拆入资金净增加额		-	-
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		-	5,129,557.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十六)	4,362,884,896.03	6,020,528,670.85
经营活动现金流入小计		43,142,106,121.56	51,665,977,275.63
购买商品、接受劳务支付的现金		34,689,655,540.51	41,633,131,856.04
客户贷款及垫款净增加额		8,896,927.42	15,004,587.37
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
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		1,894,342,421.66	1,924,030,344.31
支付的各项税费		1,162,651,662.25	1,298,378,680.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十六)	5,117,775,812.78	5,553,623,836.63
经营活动现金流出小计		42,873,322,364.62	50,424,169,304.55
经营活动产生的现金流量净额		268,783,756.94	1,241,807,971.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		20,407,859.18	14,411,495.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,945,507.18	108,327,102.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十六)	82,916,495.39	262,338,475.39
投资活动现金流入小计		186,269,861.75	385,077,072.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,066,551.59	284,749,944.01
投资支付的现金		393,540,000.00	427,551,489.00
质押贷款净增加额		-	-
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	五、(六十六)	30,715,498.77	145,020,599.73
投资活动现金流出小计		617,322,050.36	857,322,032.74
投资活动产生的现金流量净额		-431,052,188.61	-472,244,959.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		13,266,536,900.00	9,375,523,900.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十六)	1,874,417,500.00	1,578,930,000.00
筹资活动现金流入小计		15,140,954,400.00	11,024,453,900.00
偿还债务所支付的现金		12,023,326,457.24	8,224,380,403.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		814,130,846.87	747,959,979.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,730,788.55	4,617,341.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十六)	2,340,720,066.64	3,011,040,271.79
筹资活动现金流出小计		15,178,177,370.75	11,983,380,654.77
筹资活动产生的现金流量净额		-37,222,970.75	-958,926,754.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,496.84	218,348.74
五、现金及现金等价物净增加额		-199,621,899.26	-189,145,394.83
加：年初现金及现金等价物余额		4,410,442,594.46	4,599,587,989.29
六、年末现金及现金等价物余额		4,210,820,695.20	4,410,442,594.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：重庆建工集团股份有限公司

2023年1-12月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,627,280,360.92	7,953,455,582.47
收到的税费返还		106,070.74	305,369.52
收到其他与经营活动有关的现金		435,188,695.64	1,581,720,946.47
经营活动现金流入小计		6,062,575,127.30	9,535,481,898.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,509,988,794.64	7,057,400,185.44
支付给职工以及为职工支付的现金		245,933,680.73	238,842,480.75
支付的各项税费		175,288,932.84	191,115,576.66
支付其他与经营活动有关的现金		857,443,736.01	1,341,527,872.88
经营活动现金流出小计		6,788,655,144.22	8,828,886,115.73
经营活动产生的现金流量净额		-726,080,016.92	706,595,782.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		206,315,692.87	189,889,123.56
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		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		49,996,818.23	135,799,036.48
投资活动现金流入小计		256,312,511.10	325,688,160.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,732,114.75	1,856,056.60
投资支付的现金		359,580,000.00	283,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		15,043,122.73	116,088,473.92
投资活动现金流出小计		386,355,237.48	401,044,530.52
投资活动产生的现金流量净额		-130,042,726.38	-75,356,370.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,747,000,000.00	5,163,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,398,873,805.85	2,029,375,413.52
筹资活动现金流入小计		11,145,873,805.85	7,192,375,413.52
偿还债务支付的现金		6,877,452,204.46	3,806,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,617,967.54	313,562,354.52
支付其他与筹资活动有关的现金		3,250,760,699.98	4,005,006,938.46
筹资活动现金流出小计		10,384,830,871.98	8,125,069,292.98
筹资活动产生的现金流量净额		761,042,933.87	-932,693,879.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-95,079,809.43	-301,454,467.21
加：年初现金及现金等价物余额		1,569,778,048.59	1,871,232,515.80
六、年末现金及现金等价物余额		1,474,698,239.16	1,569,778,048.59

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

2023年1-12月

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										小计	少数股东权益	股东权益合计
	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			
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,903,296,174.00	1,047,630,000.00	1,639,545,726.81	-	716,616,879.85	1,116,765,243.94	331,761,359.12	-	2,096,595,892.94	-	8,923,369,044.76	324,296,193.98	9,249,665,238.74
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	1,901,788,174.00	1,047,630,000.00	1,639,545,726.81	-	716,616,879.85	1,116,765,243.94	331,761,359.12	-	2,096,595,892.94	-	8,923,369,044.76	324,296,193.98	9,249,665,238.74
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	2,683.00	-773,630,000.00	83,212,490.96	-	52,588,176.12	197,656,500.72	11,756,724.88	-	-60,303,071.89	-	-468,717,205.09	-563,137.17	-489,280,342.26
(一) 综合收益总额	2,683.00	-773,630,000.00	83,229,524.76	-	52,588,176.12				37,594,104.61		90,182,280.73	7,429,342.87	97,611,623.40
(二) 股东投入和减少资本											-690,398,501.12	2,410,738.15	-687,987,762.97
1. 股东投入普通股												2,940,000.00	2,940,000.00
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. 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	2,683.00	274,000,000.00	1,722,758,217.77	-	769,205,055.97	1,314,421,744.66	343,518,084.00	-	2,036,255,821.05	-	8,436,651,839.67	323,753,056.81	8,760,384,896.48

法定代表人：
唐德祥

主管会计工作负责人：
唐俊

会计机构负责人：
唐俊



合并股东权益变动表

2022年1-12月

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	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		
一、上年年末余额	1,814,279.00	3,099,200,000.00	1,228,138,882.18	-	689,912,659.76	999,198,750.92	309,695,764.39	-	2,220,488,483.87	-	10,469,202,616.70	317,458,394.83	10,786,660,911.53
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	1,814,279.00	3,099,200,000.00	1,228,138,882.18	-	689,912,659.76	999,198,750.92	309,695,764.39	-	2,217,501,208.90	-	10,466,245,241.73	317,458,394.83	10,783,703,636.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,238,895.00	-2,051,570,000.00	411,406,844.63	-	16,704,280.09	117,566,493.02	22,065,594.73	-	-120,942,315.98	-	-1,540,876,196.97	6,837,799.15	-1,534,038,397.82
（一）综合收益总额	87,238,895.00	-2,051,570,000.00	411,260,205.83	-	16,704,280.09				151,486,469.20	-	166,190,749.29	8,659,643.71	176,850,393.00
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													
（二）利润分配													
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													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（四）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（五）其他													
四、本年年末余额	1,901,788,174.00	1,047,630,000.00	1,639,545,726.81	-	716,616,879.85	1,116,765,243.94	331,761,359.12	-	2,096,558,892.94	-	8,925,369,044.75	324,296,193.98	9,249,665,238.74

法定代表人：唐德祥

主管会计工作负责人：黄俊

会计机构负责人：唐德祥



母公司股东权益变动表

2023年1-12月

单位：人民币元

	本年金额												
	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										
一、上年年末余额	1,901,788.174.00	-	1,047,630,000.00	74,702,768.10	1,206,159,565.85	-	423,654,656.44	393,536,120.46	331,382,341.44	1,258,327,860.55	-	6,637,181,486.84	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,901,788,174.00	-	1,047,630,000.00	74,702,768.10	1,206,159,565.85	-	423,654,656.44	393,536,120.46	331,382,341.44	1,258,327,860.55	-	6,637,181,486.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,683.00	-	-773,630,000.00	-708.88	-6,200.75	-	33,211,077.77	36,232,702.92	11,756,724.88	19,670,072.32	-	-672,763,648.74	
（一）综合收益总额	2,683.00	-	-773,630,000.00	-708.88	10,833.05	-	33,211,077.77	117,567,248.82	-	117,567,248.82	-	150,778,326.59	
（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	2,683.00		-773,630,000.00	-708.88	10,833.05							-773,617,192.83	
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									11,756,724.88	-97,897,176.50		-86,140,451.62	
2. 对股东的分配									11,756,724.88	-11,756,724.88			
3. 其他										-86,140,451.62		-86,140,451.62	
（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								36,232,702.92				36,232,702.92	
2. 本年使用								82,271,300.35				82,271,300.35	
（六）其他								-46,038,597.43				-46,038,597.43	
四、本年年末余额	1,901,790,857.00	-	274,000,000.00	74,702,059.22	1,206,153,365.10	-	456,865,734.21	429,768,823.38	343,139,066.32	1,277,997,932.87	-	5,964,417,838.10	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

2022年1-12月

单位：人民币元

编制单位：中国国旅集团股份有限公司 和程工程集团股份有限公司	上年金额												
	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	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-2,775,716.34		-2,775,716.34
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	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	1,310,049,900.10		8,277,361,755.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,238,895.00		-2,051,570,000.00	-23,345,988.48	338,474,644.63			1,113,693.71	37,564,931.76	22,065,594.73	-51,722,039.55		-1,640,180,268.20
（一）综合收益总额								1,113,693.71			220,706,745.61		221,820,439.32
（二）股东投入和减少资本	87,238,895.00		-2,051,570,000.00	-23,345,988.48	338,328,005.83								-1,649,349,087.65
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	87,238,895.00		-2,051,570,000.00										-1,964,331,105.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				-23,345,988.48	338,328,005.83								314,982,017.35
（三）利润分配										22,065,594.73	-272,428,785.16		-250,363,190.43
1. 提取盈余公积										22,065,594.73	-22,065,594.73		
2. 对股东的分配											-250,363,190.43		-250,363,190.43
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									37,564,931.76				37,564,931.76
1. 本年提取									106,373,944.60				106,373,944.60
2. 本年使用									-68,809,012.84				-68,809,012.84
（六）其他					146,638.80								146,638.80
四、本年年末余额	1,901,788,174.00		1,047,630,000.00	74,702,768.10	1,206,159,565.85			423,654,656.44	393,536,120.46	331,389,341.44	1,258,327,860.55		6,637,181,486.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)前身为重庆市建管局,经多次改制重组后,于2010年3月20日设立股份公司,并于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) 企业的主要经营活动

本集团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。

本集团经营范围: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,建筑装饰装修工程专业承包壹级,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

本财务报告于2024年4月24日由本集团董事会批准报出。

(四) 营业期限

1998年4月21日起。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(二) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计主要包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以一年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。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、(三)、2.	单项计提应收账款原值占各类应收款项原值合计的10%以上或金额大于800万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、(三)、4.	单项计提应收账款坏账准备占各类应收款项坏账准备合计金额的10%以上或金额大于800万元
本期重要的应收款项核销	五、(三)、5.	核销应收账款原值占各类应收款项原值合计的10%以上或金额大于800万元
重要的逾期利息	五、(六)、1.	单笔逾期利息金额超过800万元
重要的在建工程	五、(十七)、2.	单个工程项目期末余额大于1000万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	五、(二十一)	单个研发项目期末余额大于1000万元
收到/支付的重要的与投资	五、(六十六)、	收到/支付单笔投资活动的金额大于1000万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
活动有关的现金	2.	
重要的非全资子公司/联合营企业	七、（一）/（三）	单一主体收入、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上（任一指标符合即满足条件）
重要的未决诉讼	十二、（二）	单个事项金额超过3000万元

（六）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（七）控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(九) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资

(十) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的,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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收

益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产……

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工

具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额为800万元或特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与

组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组为基础评估其预期信用损失。本集团根据确定收入的日期确认账龄。

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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,本集团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。

②应收票据的组合类别及确定依据

资产负债表日,本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征对应收票据进行划分组合,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,本集团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。

③合同资产

本集团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。

④其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述采用简化计量方法以外的金融资产,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,本集团按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团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) 本集团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，本集团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

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，本集团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，本集团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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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

移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

7. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 存货

本集团存货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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本(含分包和劳务等)、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

(十三) 合同资产与合同负债

1. 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团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,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、十一、金融工具减值相关内容。

会计处理方法,本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,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”。

2. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品

之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,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。

(十四) 与合同成本相关的资产

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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;该成本增加了本集团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,即本集团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;如果该资产摊销期限不超过一年的,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(十五) 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投

资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计

算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权等。

本集团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。

(十七) 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时,①除盾构机及配套设备外的其他固定资产采用平均年限法;②盾构机及配套设备采用工作量法计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

(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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十九) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 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。

本集团的生物资产包括生产性生物资产。

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。

(二十一) 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,本集团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,本集团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,本集团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。

(1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团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。

本集团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。

本集团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。

(2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团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。

(二十二) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、公路经营权和软件等。

1. 无形资产的计价方法

本集团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。

本集团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

本集团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,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。

本集团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:

$$\begin{aligned} \text{年摊销比例} &= \text{BOT 公路项目特许经营权成本(或项目概算总额)} / \text{经营期内预计总标准车流量} \\ \text{年摊销额} &= \text{年摊销比例} \times \text{当年实际标准车流量} \end{aligned}$$

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。

(二十三) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

本集团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。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团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

在职工为本集团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。本集团发生的职工福利费,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。本集团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

本集团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

本集团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:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团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

本集团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。

(二十六) 租赁负债

1. 初始计量

本集团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,是指本集团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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团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,本集团采用承租人增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团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本集团自身情况,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,本集团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。

本集团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。周期性利率是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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)。

(二十七) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

(二十八) 永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本集团发行的永续债、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。如果本集团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集团自身权益工具结算,作为现金或其他金融资产的替代品,该工具是本集团的金融负债;如果为了使该工具持有人享有在本集团扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是本集团的权益工具。

(3)对于将来须用或可用本集团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,如果本集团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,如果本集团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;如果本集团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

本集团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。本集团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。

(二十九) 收入确认原则和计量方法

本集团的收入主要包括对外销售商品收入、建筑施工服务收入和其他提供服务收入。其中建筑施工服务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。

本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团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,本集团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,本集团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,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、建筑施工服务收入、其他提供服务收入具体确认方法如下:

(1) 销售商品收入

本集团对外销售合同,以控制权转移时点确认收入。销售产品收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

(2) 建筑施工服务收入

本集团从事的建筑施工服务是指为业主方提供房屋建设、基建工程建设、专业工程建设和建筑装饰等服务的工程施工业务。

本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责,视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务,本集团在建筑施工服务中的身份为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。本集团在履行履约义务时,客户能够控制本集团履约过程中在建的商品,所以本集团提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的,相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照产出法,根据确认已完成工程项目的进度确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的,仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团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。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价,按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数,且包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团根据合同所涉及的主要分包商、供应商或卖家所提供的报价以及管理层的经验编制建造成本预算,并在合同履行过程中不定期通过比较预算金额与实际成本,检查并修订每一份合同的预算成本。当完成合同预计发生的成本超过该合同的交易价格时,本集团按照附注三、(二十七)·预计负债的会计政策处理,确认预计负债并在后续结转为成本。

(3) 其他提供服务收入

本集团其他提供服务合同,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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

(三十) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按

照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

(三十二) 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,本集团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,本集团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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团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三“(二十一)使用权资产”以及“(二十六)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,本集团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,本集团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,本集团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),本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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. 本集团为出租人

在1.评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,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,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,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，本集团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

①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。

②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。

③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。

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

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。

(三十三) 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产……外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损

失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十四) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(三十五) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12

月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十六) 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,本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及本集团对该实体行使控制权的程度:

1. 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本集团终止确认该金融资产;
2. 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本集团继续确认该金融资产;
3. 如本集团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,本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权,本集团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。如本集团保留控制权,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。

(三十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易,本集团按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定,本集团追溯调整了2022年12月31日合并财务报表的递延所得税资产858,833.59元、递延所得税负债3,738,073.34元,其形成的差额部分对2022年当期所得税的影响为-78,035.22元、对2022年1月1日以前影响为2,957,274.97元计入留存收益调整2022年期初未分配利润,相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-2,879,239.75元。

本集团母公司财务报表相应调整了2022年12月31日的递延所得税资产193,854.42元、递延所得税负债2,918,772.48元,其形成的差额部分对2022年当期所得税的影响为-50,798.28元、对2022年1月1日以前影响为2,775,716.34元计入留存收益调整2022年期初未分配利润,同时,本集团对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度(合并)		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目:			
递延所得税资产	556,540,865.68	557,399,699.27	858,833.59
递延所得税负债	178,823,806.36	182,561,879.70	3,738,073.34
未分配利润	2,099,438,132.69	2,096,558,892.94	-2,879,239.75
利润表项目:			
所得税费用	73,006,627.59	72,928,592.37	-78,035.22

(续表)

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度(母公司)		
	调整前	调整后	调整数
资产负债表项目:			
递延所得税资产	125,699,017.18	125,892,871.60	193,854.42
递延所得税负债	103,338,216.58	106,256,989.06	2,918,772.48
未分配利润	1,261,052,778.61	1,258,327,860.55	-2,724,918.06
利润表项目:			
所得税费用	-4,311,173.90	-4,361,972.18	-50,798.28

②本集团按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号)的规定重新界定2022年度非经常性损益该项会计政策变更未对集团2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额产生影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 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

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

税种	计税依据	税率（%）
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

（二）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。本集团及各子公司享受西部大开发企业所得税税收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

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	所得税税率(%)
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. 财政部 税务总局于2023年发布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策,执行期限延续至2027年12月31日。

本集团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

五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	119,860.26	107,744.34
银行存款	4,982,544,039.63	5,016,397,807.90
其他货币资金	319,018,676.52	349,392,681.01
存放财务公司款	-	-
合计	5,301,682,576.41	5,365,898,233.25
其中:存放在境外的款项总额	592,835.99	2,410,742.19

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1,090,861,881.21元,其中:因司法冻结或其他使用受限的银行存款余额为770,308,928.56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320,552,952.65元。

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(二) 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	-	103,426,588.09
商业承兑汇票	103,798,231.55	163,827,094.27
减: 坏账准备	445,317.59	1,434,066.84
合计	103,352,913.96	265,819,615.52

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	-	-
商业承兑汇票	-	77,550,000.00
合计	-	77,550,000.00

3. 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	-	-	-	-	-
其中: 个别计提	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,798,231.55	100.00	445,317.59	0.43	103,352,913.96
其中: 组合1 (账龄组合)	103,798,231.55	100.00	445,317.59	0.43	103,352,913.96
组合2 (其他组合)					
合计	103,798,231.55	100.00	445,317.59	0.43	103,352,913.96

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	-	-	-	-	-
其中: 个别计提	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	267,253,682.36	100.00	1,434,066.84	0.54	265,819,615.52
其中: 组合1 (账龄组合)	163,827,094.27	61.30	1,434,066.84	0.88	162,393,027.43
组合2 (其他组合)	103,426,588.09	38.70	-	-	103,426,588.09

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

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 (%)	
合计	267,253,682.36	100.00	1,434,066.84	0.54	265,819,615.52

(1)按账龄组合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 (%)
0-3个月	66,741,472.65	-	-
3-6个月	22,106,758.90	221,067.59	1.00
6个月以上	14,950,000.00	224,250.00	1.50
合计	103,798,231.55	445,317.59	0.43

续表:

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3个月	38,663,670.22	-	-
3-6个月	88,676,905.04	886,769.06	1.00
6个月以上	36,486,519.01	547,297.78	1.50
合计	163,827,094.27	1,434,066.84	0.88

4.本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,434,066.84	-988,749.25	-	-	-	445,317.59
合计	1,434,066.84	-988,749.25	-	-	-	445,317.59

(三) 应收账款

1.应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	14,657,657,058.52	12,406,436,363.35
1-2年	4,018,535,774.38	5,211,512,895.38
2-3年	2,794,015,173.69	2,164,407,451.39
3-4年	741,001,992.08	494,184,219.57
4-5年	328,299,356.95	317,881,583.32

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	839,781,258.65	783,839,285.88
合计	23,379,290,614.27	21,378,261,798.59

2.应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,810,184,802.50	12.02	633,051,221.62	22.53	2,177,133,580.88
按组合计提坏账准备	20,569,105,811.77	87.98	1,847,037,258.30	8.98	18,722,068,553.47
其中:组合1(账龄组合)	20,569,105,811.77	87.98	1,847,037,258.30	8.98	18,722,068,553.47
组合2(其他组合)	-	-	-	-	-
合计	23,379,290,614.27	100.00	2,480,088,479.92	10.61	20,899,202,134.35

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,416,754,523.91	15.98	605,089,900.62	17.71	2,811,664,623.29
按组合计提坏账准备	17,961,507,274.68	84.02	1,680,595,467.74	9.36	16,280,911,806.94
其中:组合1(账龄组合)	17,961,507,274.68	84.02	1,680,595,467.74	9.36	16,280,911,806.94
组合2(其他组合)	-	-	-	-	-
合计	21,378,261,798.59	100.00	2,285,685,368.36	10.69	19,092,576,430.23

(1)年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆恒碁房地产开发有限公司	326,519,024.78	35,201,240.71	10.78	预计存在回收风险
重庆诗城置业有限公司	312,380,654.63	23,296,197.53	7.46	预计存在回收风险
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	252,832,001.79	58,226,955.93	23.03	预计存在回收风险
新津恒大新城置业有限公司	231,869,025.50	15,514,020.94	6.69	预计存在回收风险
重庆和生裕房地产开发有限公司	205,344,959.04	36,065,303.06	17.56	预计存在回收风险
昆明航汇投资有限公司	183,330,641.79	44,016,018.74	24.01	预计存在回收风险
重庆盛怀房地产开发有限公司	149,327,362.44	44,626,414.92	29.88	预计存在回收风险
重庆川南房地产开发有限公司	93,933,262.82	21,386,652.57	22.77	预计存在回收风险

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆恒大鑫南置业有限公司	85,841,013.25	13,599,763.19	15.84	预计存在回收风险
重庆远拓房地产开发有限公司	84,663,525.17	21,532,098.16	25.43	预计存在回收风险
成都住总骏洋房地产开发有限公司	79,954,488.46	15,669,925.16	19.60	预计存在回收风险
巴中市中润医疗投资管理有限公司	70,080,338.58	35,040,169.29	50.00	预计存在回收风险
昆明启恒房地产开发有限公司	62,427,432.84	12,485,486.56	20.00	预计存在回收风险
贵阳中渝置地房地产开发有限公司	55,055,645.01	5,922,859.97	10.76	预计存在回收风险
重庆远清房地产开发有限公司	43,115,647.85	3,493,324.08	8.10	预计存在回收风险
重庆高速公路集团有限公司	37,473,805.84	3,159,695.93	8.43	预计存在回收风险
重庆市荣昌区荣新环保产业发展有限公司	37,143,238.79	37,143,238.79	100.00	预计存在回收风险
重庆中科建设（集团）有限公司	36,627,068.39	13,611,345.91	37.16	预计存在回收风险
大理创意园区开发有限公司	36,097,111.32	9,270,139.40	25.68	预计存在回收风险
重庆恒绍房地产开发有限公司	31,779,421.71	9,537,426.51	30.01	预计存在回收风险
重庆金帛藏房地产开发有限公司	30,169,929.68	6,033,985.94	20.00	预计存在回收风险
重庆通耀交通装备有限公司	27,905,620.72	13,952,810.36	50.00	预计存在回收风险
重庆金科金裕房地产开发有限公司	26,625,306.77	3,636,492.32	13.66	预计存在回收风险
重庆市元方房地产开发有限公司	21,981,553.37	10,990,776.69	50.00	预计存在回收风险
重庆金科正韬房地产开发有限公司	20,650,170.52	10,188,642.32	49.34	预计存在回收风险
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	20,179,382.30	4,463,441.71	22.12	预计存在回收风险
恒大地产集团江津有限公司	18,207,974.23	3,671,900.25	20.17	预计存在回收风险
泸州恒大南城置业有限公司	15,606,512.23	7,803,256.12	50.00	预计存在回收风险
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	预计存在回收风险
云南恒云置业有限公司	9,931,381.27	2,979,414.38	30.00	预计存在回收风险
重庆恒大鑫泉置业有限公司	9,590,153.75	1,918,030.75	20.00	预计存在回收风险
成都心怡房地产开发有限公司	9,571,868.60	1,914,373.72	20.00	预计存在回收风险
攀枝花恒大房地产开发有限公司	9,250,370.68	4,408,782.88	47.66	预计存在回收风险
山河建设集团有限公司	9,078,249.47	7,097,633.87	78.18	预计存在回收风险
重庆中峰房地产开发有限公司	8,682,576.90	1,736,515.38	20.00	预计存在回收风险
重庆市黔江碧桂园房地产开发有限公司	8,127,851.76	7,969,455.27	98.05	预计存在回收风险
其他小额汇总	137,649,737.56	74,306,939.62	53.98	预计存在回收风险
合计	2,810,184,802.50	633,051,221.62	22.53	

(2)按组合计提应收账款坏账准备

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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)	13,986,100,857.35	419,583,025.88	3.00
1-2年	3,711,990,738.44	185,595,036.93	5.00
2-3年	1,420,709,353.06	284,136,615.38	20.00
3-4年	499,458,406.66	149,837,522.02	30.00
4-5年	285,922,796.50	142,961,398.32	50.00
5年以上	664,923,659.76	664,923,659.77	100.00
合计	20,569,105,811.77	1,847,037,258.30	8.98

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)	11,911,283,507.58	357,338,505.20	3.00
1-2年	3,536,990,175.31	176,849,508.74	5.00
2-3年	1,123,199,182.73	224,639,836.53	20.00
3-4年	494,604,245.89	148,381,273.86	30.00
4-5年	244,087,640.04	122,043,820.28	50.00
5年以上	651,342,523.13	651,342,523.13	100.00
合计	17,961,507,274.68	1,680,595,467.74	9.36

3.应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他增加	
按单项评估计提坏账准备	605,089,900.62	222,700,228.31	17,179,281.97	-	-177,559,625.34	633,051,221.62
按组合计提坏账准备	1,680,595,467.74	248,583,541.45	-	535,346.36	-81,606,404.53	1,847,037,258.30
合计	2,285,685,368.36	471,283,769.76	17,179,281.97	535,346.36	-259,166,029.87	2,480,088,479.92

4.本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
重庆高速公路集团有限公司	9,685,866.95	现金收回	已按照协议收回款项
其他	7,493,415.02	现金/债权债务转让	已按照协议收回款项
合计	17,179,281.97		

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
零星小额	工程、材料款	535,346.36	历史遗留,无法收回	公司内部会议决定	否
合计	——	535,346.36	——	——	——

6.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

注:本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为3,604,820,898.77元,相应计提的应收账款和合同资产坏账准备年末余额汇总金额为44,969,968.63元。

7.因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	转移方式	终止确认金额	利得/损失金额
青岛丽豪半导体材料有限公司	资产证券化	3,203,645.62	225,776.30
安徽德众发展控股集团有限公司	资产证券化	98,023,952.87	3,653,957.71
重庆桃花溪市政建设有限公司	资产证券化	73,964,605.55	273,790.50
重庆市南川区新城开发建设有限公司	资产证券化	5,783,186.04	6,524.78
彭水县城市建设投资有限责任公司	资产证券化	14,218,742.89	16,042.03
重庆市地产集团	资产证券化	8,552,660.82	9,649.38
三一(重庆)智能装备有限公司	资产证券化	45,869,963.24	51,751.94
重庆园投仓储服务有限公司	资产证券化	27,581,371.67	31,118.18
合计	——	277,198,128.70	4,268,610.82

注:因金融资产转移而终止确认的应收款项金额为277,198,128.70元,与终止确认相关的损失金额为4,268,610.82元。

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,551,433.98	-
减:坏账准备	-	-
合计	99,551,433.98	-

2.应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,551,433.98	100.00	-	-	99,551,433.98

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:组合1(账龄组合)		-	-	-	-
组合2(其他组合)	99,551,433.98	100.00	-	-	99,551,433.98
合计	99,551,433.98	100.00	-	-	99,551,433.98

3.年末已背书或贴现现在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	378,824,159.97	-
合计	378,824,159.97	-

(五) 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	176,303,810.85	67.01	241,998,495.39	74.17
1-2年	64,962,871.05	24.69	28,290,974.90	8.67
2-3年	4,514,690.22	1.72	6,864,119.26	2.11
3年以上	17,313,531.60	6.58	49,112,544.31	15.05
合计	263,094,903.72	100.00	326,266,133.86	100.00

2.账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	单位	年末余额	账龄	原因
重庆建工机电安装工程有限公司	重庆腾晟建筑劳务有限公司	53,231,687.32	1年以内、1-2年	项目暂未结算
重庆交通建设(集团)有限责任公司	重庆中环建设有限公司	8,339,005.25	1年以内、1-2年	项目暂未结算
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	5,974,371.60	2-3年、3年以上	项目暂未结算
合计	---	67,545,064.17	---	---

3.按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

注: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 93,905,298.37 元,占预付款项年末余额合计数的比例 35.69%。

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	1,478,743.04
应收利息	1,224,234.00	1,502,104.33

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
其他应收款	3,781,934,615.57	4,468,576,998.03
减:坏账准备	290,600,000.67	277,527,459.51
合计	3,492,558,848.90	4,194,030,385.89

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	1,224,234.00	1,502,104.33
减:坏账准备	1,224,234.00	839,886.60
合计	-	662,217.73

续表:

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)	
2023年1月1日余额	839,886.60	-	-	839,886.60
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-839,886.60	839,886.60	-	-
--转入第二阶段	-839,886.60	839,886.60	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	384,347.40	-	384,347.40
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	1,224,234.00	-	1,224,234.00

(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
其他零星客户	1,224,234.00	62-78个月	资金周转短缺	否/有履约保障手段
合计	1,224,234.00	---	---	---

2.应收股利

(1)应收股利分类

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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(或被投资单位)	年末余额	年初余额
1年以内的应收股利	-	1,478,743.04
超过1年的应收股利	-	-
减:坏账准备	-	-
合计	-	1,478,743.04

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	2,877,933,893.08	3,449,514,878.11
往来款	600,598,432.49	748,441,628.85
应收代扣税金	5,190,191.38	9,426,237.02
备用金	14,814,844.00	9,315,149.44
其他小额汇总	283,397,254.62	251,879,104.61
减:坏账准备	289,375,766.67	276,687,572.91
合计	3,492,558,848.90	4,191,889,425.12

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	842,461,685.85	1,605,845,422.68
1-2年	798,987,913.61	661,605,189.20
2-3年	367,637,404.85	718,397,027.53
3-4年	653,470,422.32	228,723,415.27
4-5年	120,187,184.90	740,740,774.68
5年以上	999,190,004.04	513,265,168.67
减:坏账准备	289,375,766.67	276,687,572.91
合计	3,492,558,848.90	4,191,889,425.12

(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)	
2023年1月1日余额	203,723,186.59	-	72,964,386.32	276,687,572.91
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	11,213,000.35	-	12,202,861.34	23,415,861.69
本年转回	-	-	300,300.29	300,300.29
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-98,564.20	-	-10,328,803.44	-10,427,367.64
2023年12月31日余额	214,837,622.74	-	74,538,143.93	289,375,766.67

(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	72,964,386.32	12,202,861.34	300,300.29	-	10,328,803.44	74,538,143.93
按组合计提坏账准备	203,723,186.59	11,213,000.35	-	-	98,564.20	214,837,622.74
合计	276,687,572.91	23,415,861.69	300,300.29	-	10,427,367.64	289,375,766.67

(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	收回或转回原因	收回方式
重庆金科正韬房地产开发有限公司	300,300.29	三方抵债	三方抵债
合计	300,300.29	-	-

(6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
兰州南河道生态文化旅游开发有限公司	保证金	416,724,444.44	1-4年	11.02	-
重庆市轨道交通(集团)有限公司	保证金、工程保修金	405,768,188.39	5年以上	10.73	24,047.50
重庆新发地东盟农产品有限公司	项目保证金	160,000,000.00	1-2年	4.23	-
沈阳大东国有资产经营集团有限公司	项目保证金	136,520,032.80	1年以内	3.61	-
重庆通粤高速公路有限公司	借款	107,500,000.00	1-3年	2.84	9,761,000.00

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	1,226,512,665.63	—	32.43	9,785,047.50

(七) 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	111,792,484.43	5,170,742.61	106,621,741.82
周转材料(包装物、低值易耗品等)	45,087,304.31	104,128.34	44,983,175.97
自制半成品及在产品	162,056,522.65	4,108,969.55	157,947,553.10
库存商品(产成品)	55,590,959.56	20,487.90	55,570,471.66
合同履约成本	7,495,703,836.99	78,672,773.85	7,417,031,063.14
发出商品	9,884,174.01	-	9,884,174.01
合计	7,880,115,281.95	88,077,102.25	7,792,038,179.70

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	244,939,661.37	2,157,420.79	242,782,240.58
周转材料(包装物、低值易耗品等)	77,027,516.74	52,064.17	76,975,452.57
自制半成品及在产品	189,056,946.31	2,599,113.21	186,457,833.10
库存商品(产成品)	43,894,502.97	33,096.57	43,861,406.40
合同履约成本	8,219,200,417.11	77,560,239.30	8,141,640,177.81
发出商品	74,754,246.21	-	74,754,246.21
合计	8,848,873,290.71	82,401,934.04	8,766,471,356.67

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	转回或转销	其他	
原材料	2,157,420.79	3,353,997.80	-	-	340,675.98	5,170,742.61
周转材料(包装物、低值易耗品等)	52,064.17	52,064.17	-	-	-	104,128.34
自制半成品及在产品	2,599,113.21	2,054,484.78	-	-	544,628.44	4,108,969.55
库存商品(产成品)	33,096.57	10,243.95	-	-	22,852.62	20,487.90

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	77,560,239.30	6,874,377.75	-	5,761,843.20	-	78,672,773.85
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	82,401,934.04	12,345,168.45	-	5,761,843.20	908,157.04	88,077,102.25

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	125,144,227.68

(八) 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	289,712,175.16	581,320.57	289,130,854.59
已经履约未结算部分（工程款）	30,167,993,759.74	182,888,921.46	29,985,104,838.28
合计	30,457,705,934.90	183,470,242.03	30,274,235,692.87

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	479,330,315.77	736,727.33	478,593,588.44
已经履约未结算部分（工程款）	27,412,145,818.46	141,983,051.89	27,270,162,766.57
合计	27,891,476,134.23	142,719,779.22	27,748,756,355.01

2. 合同资产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	1,184,815,162.86	3.89	103,488,101.28	8.73	1,081,327,061.58
按组合计提坏账准备	29,272,890,772.04	96.11	79,982,140.75	0.27	29,192,908,631.29
其中：组合1（账龄组合）	29,272,890,772.04	96.11	79,982,140.75	0.27	29,192,908,631.29
组合2（其他组合）	-	-	-	-	-
合计	30,457,705,934.90	100.00	183,470,242.03	0.60	30,274,235,692.87

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,097,026,681.04	3.93	63,216,391.41	5.76	1,033,810,289.63
按组合计提坏账准备	26,794,449,453.19	96.07	79,503,387.81	0.30	26,714,946,065.38
其中:组合1(账龄组合)	26,794,449,453.19	96.07	79,503,387.81	0.30	26,714,946,065.38
组合2(其他组合)	-	-	-	-	-
合计	27,891,476,134.23	100.00	142,719,779.22	0.51	27,748,756,355.01

(1)合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收质保金	-	-	-	-	-	-
已经履约未结算部分(工程款)	1,097,026,681.04	63,216,391.41	1,184,815,162.86	103,488,101.28	8.73	预计存在违约风险
合计	1,097,026,681.04	63,216,391.41	1,184,815,162.86	103,488,101.28	8.73	-

(2)合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收质保金	289,712,175.16	581,320.57	0.20
已经履约未结算部分(工程款)	28,983,178,596.88	79,400,820.18	0.27
合计	29,272,890,772.04	79,982,140.75	0.27

3.合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他
按单项评估计提坏账准备	40,304,223.01	32,513.14	-	-
按组合计提坏账准备	597,495.62	-	-	-118,742.68
合计	40,901,718.63	32,513.14	-	-118,742.68

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回或转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他客商	32,513.14	债权收回	债务重组	

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	收回或转回金额	收回或转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	32,513.14	—	—	

（九）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	185,487,173.50	130,427,668.56
预缴所得税	21,214,079.75	8,164,138.68
预缴土地增值税	164,792,335.45	—
合计	371,493,588.70	138,591,807.24

（十）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	82,638,443.31	98,844,448.11
—其他	82,638,443.31	98,844,448.11
企业贷款	38,214,467.69	29,329,900.54
—贷款	38,214,467.69	29,329,900.54
—贴现	—	—
贷款总额	120,852,911.00	128,174,348.65
减：贷款损失准备	15,207,564.62	16,325,138.14
其中：单项计提数	15,207,564.62	16,325,138.14
组合计提数	—	—
贷款账面价值	105,645,346.38	111,849,210.51

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	120,852,911.00	100.00	128,174,348.65	100.00
贷款总额	120,852,911.00	100.00	128,174,348.65	100.00
减：贷款损失准备	15,207,564.62	100.00	16,325,138.14	100.00
其中：单项计提数	15,207,564.62	100.00	16,325,138.14	100.00
组合计提数	—	—	—	—
贷款账面价值	105,645,346.38	100.00	111,849,210.51	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（%）
----	------	-------	------	-------

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	120,852,911.00	100.00	128,174,348.65	100.00
贷款总额	120,852,911.00	100.00	128,174,348.65	100.00
减：贷款损失准备	15,207,564.62	100.00	16,325,138.14	100.00
其中：单项计提数	15,207,564.62	100.00	16,325,138.14	100.00
组合计提数	-	-	-	-
贷款账面价值	105,645,346.38	100.00	111,849,210.51	100.00

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	6,664,515.00	239,250.00
附担保物贷款	90,833,019.00	77,714,699.65
其中：质押贷款	48,549,952.69	24,090,650.54
抵押贷款	42,283,066.31	53,624,049.11
保证贷款	23,355,377.00	50,220,399.00
贷款总额	120,852,911.00	128,174,348.65
减：贷款损失准备	15,207,564.62	16,325,138.14
其中：单项计提数	15,207,564.62	16,325,138.14
贷款账面价值	105,645,346.38	111,849,210.51

(十一) 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	721,365,159.32	3,606,825.80	717,758,333.52
合计	721,365,159.32	3,606,825.80	717,758,333.52

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目	797,792,824.06	3,988,964.12	793,803,859.94
合计	797,792,824.06	3,988,964.12	793,803,859.94

2.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

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

	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)	
2023年1月1日余额	3,988,964.12	-	-	3,988,964.12
2023年1月1日长期应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--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	-382,138.32	-	-	-382,138.32
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	3,606,825.80	-	-	3,606,825.80

3.长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
BT项目	3,988,964.12	-382,138.32	-	-	-	3,606,825.80
合计	3,988,964.12	-382,138.32	-	-	-	3,606,825.80

4.BT项目明细情况

单位名称	项目	年末余额
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
巴中市水务局	巴中市巴州区二期防洪工程	106,151,902.71
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(总承包)	89,260,000.00
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
重庆市轨道交通(集团)有限公司	五里店公交换乘站	5,767,915.99
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	1,060,358.70
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	524,661.07
合计	—	721,365,159.32

续表:

单位名称	项目	年初余额
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

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年初余额
巴中市水务局	巴中市巴州城区二期防洪工程	140,382,424.45
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）	32,192,211.00
重庆市轨道交通（集团）有限公司	五里店公交换乘站	10,227,916.99
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	1,065,289.70
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	524,661.07
合计	——	797,792,824.06

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							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
三、联营企业											
重庆通粤高速公路有限公司	314,520,355.50				-68,811,106.47						245,709,249.03
重庆奉建高速公路有限公司	335,937,726.40		160,290,000.00		-33,733,808.84						462,493,917.56
重庆建工威特物业管理有限公司	12,173,748.43				879,565.06			1,400,000.00			11,653,313.49
重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司	4,565,172.34				-1,183,845.02			1,431,220.36			1,950,106.96
重庆建工无损检测工程有限公司	1,997,529.03				260,281.59						2,257,810.62
重庆市合川区石庙子水库工程有限公司	651,412.27				-38,085.17		12,916,269.63				13,529,596.73
国检测试控股集团重庆检测有限公司	8,849,390.78				-3,330,785.63		-17,033.80				5,501,571.35
新疆红星绿色建材建材产业有限公司	1,020,000.00		6,880,000.00		-329,710.54						7,570,289.46
重庆城投集团巫山城市更新建设发展有限公司			10,000,000.00		926,745.29						10,926,745.29
小计	679,715,334.75	-	177,170,000.00	-	-105,360,749.73	-	12,899,235.83	2,831,220.36	-	-	761,592,600.49
合计	679,715,334.75	-	177,170,000.00	-	-105,360,749.73	-	12,899,235.83	2,831,220.36	-	-	761,592,600.49

注 1：本年对重庆奉建高速公路有限公司追加投资 160,290,000.00 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；

(十三) 其他权益工具投资

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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.其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
重庆渝湘复线高速公路有限公司	380,970,000.00	160,650,000.00					541,620,000.00				战略性持有
重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	269,783,306.00						269,783,306.00	6,138,837.14			战略性持有
重庆机电股份有限公司	128,561,346.68			56,558,204.94			185,119,551.62	6,963,975.42		47,012,962.38	战略性持有
重庆成渝垫丰武高速公路有限公司		31,430,000.00					31,430,000.00				战略性持有
重庆银行股份有限公司	29,314,579.88				378,789.79		28,935,790.09	3,186,304.32	19,368,043.21		战略性持有
重庆城投曙光湖建设有限公司		24,290,000.00					24,290,000.00				战略性持有
重庆市南桐特种水泥有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	1,239,999.26			战略性持有
重庆钢铁股份有限公司	9,942,962.12	-	-	-	1,195,672.66	-	8,747,289.46	-		14,411,002.06	战略性持有
宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	7,289,300.00						7,289,300.00				战略性持有
西充县天宝中英文学校	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00	-		-	战略性持有
四川省达州钢铁集团有限责任公司	280,319.00						280,319.00				战略性持有

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
重庆力帆汽车有限公司	90,930.02				6,595.96		84,334.06			32,037.52	战略性持有
重庆新华书店集团会议服务中心有限责任公司							-			1,500,000.00	战略性持有
重庆庆洋混凝土工程有限公司							-			7,850,838.99	战略性持有
重庆金属材料公司							-			150,000.00	战略性持有
合计	846,932,743.70	216,370,000.00	-	56,558,204.94	1,581,058.41	-	1,118,279,890.23	17,529,116.14	19,368,043.21	70,956,840.95	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
重庆科学城高新发展陆号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	89,030,000.00	89,030,000.00
重庆科学城高新发展壹号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	85,148,167.00	85,148,167.00
合计	174,178,167.00	174,178,167.00

(十五) 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	1,229,662,295.15	1,636,810,321.64	2,866,472,616.79
二、本年变动	—	—	—
加: 外购	16,440,568.51	-	16,440,568.51
其他非流动资产\固定资产\无形资产转入	192,028,726.68	3,971,756.86	196,000,483.54
企业合并增加	-	-	-
减: 处置	16,867,580.47	-	16,867,580.47
其他转出	4,561,100.00	-	4,561,100.00
加: 公允价值变动	-32,842,277.37	148,159,826.77	115,317,549.40
三、年末余额	1,383,860,632.50	1,788,941,905.27	3,172,802,537.77

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(2024)第307号投资性房地产公允价值资产评估报告评估得出。

2. 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
长寿世界城73-F商业综合体及车位	其他非流动资产	68,954,633.85	持有目的发生变化	内部会议审批	-	183,289.37
遵义市家诚国际广场A栋、B栋、C栋	其他非流动资产	71,635,800.00	持有目的发生变化	内部会议审批	-	1,312,452.28
重庆市沙坪坝区大学城中路6号车库	固定资产	40,881,416.91	持有目的发生变化	内部会议审批	-	811,063.22
其他小额汇总	固定资产/无形资产/其他非流动资产	14,528,632.78	持有目的发生变化	内部会议审批	-766,634.67	7,647,943.99
合计	-	196,000,483.54	—	—	-766,634.67	9,954,748.86

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
渝中区中山二路97号益宁大厦4楼	962,760.00	历史遗留问题，暂无法办理产权分割
阆中市七里新区地块	919,355,213.64	尚在办理过程中
长寿世界城73-F商业综合体及车位	71,773,400.00	尚在办理过程中
遵义市家诚国际广场A栋、B栋、C栋	71,635,800.00	尚在办理过程中
合计	1,063,727,173.64	——

(十六) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,410,871,762.93	1,560,438,040.84
固定资产清理	337,229.20	192,160.38
减：减值准备	35,703,670.64	35,643,730.64
合计	1,375,505,321.49	1,524,986,470.58

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	1,557,641,095.99	854,790,708.48	124,839,103.86	158,303,588.05	2,695,574,496.38
2. 本年增加金额	5,943,821.90	28,254,134.55	782,094.53	7,892,096.42	42,872,147.40
(1) 购置	950,188.68	20,850,778.95	782,094.53	7,892,096.42	30,475,158.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他转入	4,993,633.22	7,403,355.60	-	-	12,396,988.82
3. 本年减少金额	52,088,688.61	78,934,414.62	3,149,486.11	16,841,214.10	151,013,803.44
(1) 处置或报废	6,842,274.32	78,934,414.62	3,149,486.11	16,514,894.71	105,441,069.76
(2) 其他	45,246,414.29	-	-	326,319.39	45,572,733.68
4. 年末余额	1,511,496,229.28	804,110,428.41	122,471,712.28	149,354,470.37	2,587,432,840.34
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	389,897,767.46	530,389,468.08	92,143,963.39	122,705,256.61	1,135,136,455.54
2. 本年增加金额	44,299,873.27	59,850,679.14	7,243,304.38	14,168,701.70	125,562,558.49
(1) 计提	44,299,873.27	59,782,676.60	7,389,160.12	14,047,148.50	125,518,858.49
(2) 其他增加	-	68,002.54	-145,855.74	121,553.20	43,700.00
3. 本年减少金额	5,133,427.04	63,794,445.27	2,998,151.82	12,211,912.49	84,137,936.62
(1) 处置或报废	3,025,944.25	63,794,445.27	2,998,151.82	12,168,212.49	81,986,753.83

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	电子设备及其他	合计
(2) 其他	2,107,482.79	-	-	43,700.00	2,151,182.79
4. 年末余额	429,064,213.69	526,445,701.95	96,389,115.95	124,662,045.82	1,176,561,077.41
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 年初余额	26,897.01	35,548,398.95	23,132.80	45,301.88	35,643,730.64
2. 本年增加金额	-	59,940.00	-	-	59,940.00
(1) 计提	-	59,940.00	-	-	59,940.00
(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	35,608,338.95	23,132.80	45,301.88	35,703,670.64
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 年末账面价值	1,082,405,118.58	242,056,387.51	26,059,463.53	24,647,122.67	1,375,168,092.29
2. 年初账面价值	1,167,716,431.52	288,852,841.45	32,672,007.67	35,553,029.56	1,524,794,310.20

(2)通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	44,240,562.21
合计	44,240,562.21

(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
张坪村办公楼宿舍楼	310,023.21	历史遗留问题	无法预计
石坪桥横街51号车库	98,707.02	历史遗留问题	无法预计
合计	408,730.23	---	---

(4)截止2023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
机器设备	72,508,307.70	68,477,504.84	-	4,030,802.86	---
运输设备	1,443,000.00	1,370,850.00	-	72,150.00	---
电子设备	35,910.00	34,114.50	-	1,795.50	---
合计	73,987,217.70	69,882,469.34	-	4,104,748.36	---

2.固定资产清理

项目	年末余额	年初余额

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
机器设备	261,000.00	192,160.38
电子设备	76,229.20	-
合计	337,229.20	192,160.38

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程项目	465,391,486.82	293,285,840.63
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	465,391,486.82	293,285,840.63

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
重庆市綦江区福林水库工程	328,271,745.90	-	328,271,745.90	235,623,727.75	-	235,623,727.75
陶家基地建设项目	29,787,443.77	-	29,787,443.77	28,413,907.07	-	28,413,907.07
重庆建工第四建设有限责任公司生产基地建设项目	45,570,000.47	-	45,570,000.47	23,675,151.71	-	23,675,151.71
沥青混凝土搅拌站项目	21,677,032.68	-	21,677,032.68	-	-	-
重庆建工高新建材隔墙板（ALC）项目	33,267,141.41	-	33,267,141.41	2,599,489.78	-	2,599,489.78
其他零星工程	6,818,122.59	-	6,818,122.59	2,973,564.32	-	2,973,564.32
合计	465,391,486.82	-	465,391,486.82	293,285,840.63	-	293,285,840.63

2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
重庆市綦江区福林水库工程	235,623,727.75	92,648,018.15	-	-	328,271,745.90
陶家基地建设项目	28,413,907.07	1,373,536.70	-	-	29,787,443.77
重庆建工第四建设有限责任公司生产基地建设项目	23,675,151.71	21,894,848.76	-	-	45,570,000.47
沥青混凝土搅拌站项目	-	21,677,032.68	-	-	21,677,032.68

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
重庆建工高新建材隔墙板（ALC）项目	2,599,489.78	30,667,651.63	-	-	33,267,141.41
其他零星工程	2,973,564.32	3,844,558.27	-	-	6,818,122.59
合计	293,285,840.63	172,105,646.19	-	-	465,391,486.82

(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
重庆市綦江区福林水库工程	749,260,000.00	43.81	43.81%	-	-	-	自有资金和财政资金
陶家基地建设项目	29,800,000.00	99.96	95.00%	-	-	-	自有资金
重庆建工第四建设有限责任公司生产基地建设项目	68,310,000.00	66.71	70.00%	-	-	-	自有资金
沥青混凝土搅拌站项目	50,000,000.00	43.35	43.35%	-	-	-	自有资金
重庆建工高新建材隔墙板（ALC）项目	85,000,000.00	39.14	39.14%	-	-	-	自有资金
其他零星工程	-	-	-	-	-	-	-
合计	982,370,000.00	—	—	-	-	-	-

(十八) 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	1,156,518.67	370,455.95	1,526,974.62
(1) 处置	1,156,518.67	370,455.95	1,526,974.62
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
二、累计折旧	---	---	---
1. 年初余额	175,405.35	70,231.89	245,637.24
2. 本年增加金额	17,347.77	6,946.02	24,293.79
(1) 计提	17,347.77	6,946.02	24,293.79
3. 本年减少金额	192,753.12	77,177.91	269,931.03
(1) 处置	192,753.12	77,177.91	269,931.03
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
三、减值准备	---	---	---
1. 年初余额	502,121.90	154,742.65	656,864.55
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	502,121.90	154,742.65	656,864.55
(1) 处置	502,121.90	154,742.65	656,864.55
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	---	---	---
1. 年末账面价值	-	-	-
2. 年初账面价值	478,991.42	145,481.41	624,472.83

(十九) 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	14,984,195.49	23,315,628.86	38,299,824.35
2. 本年增加金额	10,668,787.39	-	10,668,787.39
(1) 租入	10,668,787.39	-	10,668,787.39
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本年减少金额	1,227,227.20	-	1,227,227.20
(1) 处置	1,084,589.19	-	1,084,589.19
(2) 其他	142,638.01	-	142,638.01
4. 年末余额	24,425,755.68	23,315,628.86	47,741,384.54
二、累计折旧	---	---	---

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 年初余额	9,202,845.67	3,857,145.69	13,059,991.36
2. 本年增加金额	5,339,380.98	2,415,035.07	7,754,416.05
(1) 计提	5,339,380.98	2,415,035.07	7,754,416.05
3. 本年减少金额	1,122,679.05	-	1,122,679.05
(1) 处置	1,028,404.73	-	1,028,404.73
(2) 其他	94,274.32	-	94,274.32
4. 年末余额	13,419,547.60	6,272,180.76	19,691,728.36
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	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	---	---	---
1. 年末账面价值	11,006,208.08	17,043,448.10	28,049,656.18
2. 年初账面价值	5,781,349.82	19,458,483.17	25,239,832.99

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	遂资高速公路经营权	软件	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 年初余额	515,417,239.42	2,808,330.11	7,188,775,546.79	16,331,665.29	7,723,332,781.61
2. 本年增加金额	19,597,274.80	-	-	5,056,745.77	24,654,020.57
(1) 购置	19,597,274.80	-	-	1,427,028.79	21,024,303.59
(2) 内部研发	-	-	-	3,629,716.98	3,629,716.98
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	14,478,948.13	-	-	-	14,478,948.13
(1) 处置	12,517,025.91	-	-	-	12,517,025.91
(2) 转入投资性房地产	1,961,922.22	-	-	-	1,961,922.22
(3) 失效且终止确认	-	-	-	-	-
4. 年末余额	520,535,566.09	2,808,330.11	7,188,775,546.79	21,388,411.06	7,733,507,854.05

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
二、累计摊销	---	---	---	---	---
1. 年初余额	144,784,141.27	2,343,540.19	844,237,163.54	7,582,741.69	998,947,586.69
2. 本年增加金额	11,254,257.41	80,832.96	130,299,289.87	1,855,798.35	143,490,178.59
(1) 计提	11,254,257.41	80,832.96	130,299,289.87	1,855,798.35	143,490,178.59
3. 本年减少金额	6,288,194.10	-	-	-	6,288,194.10
(1) 处置	5,393,484.10	-	-	-	5,393,484.10
(2) 转入投资性房地产	894,710.00	-	-	-	894,710.00
(3) 失效且终止确认	-	-	-	-	-
4. 年末余额	149,750,204.58	2,424,373.15	974,536,453.41	9,438,540.04	1,136,149,571.18
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	-	-	-	-	-
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 年末账面价值	370,785,361.51	383,956.96	6,214,239,093.38	11,949,871.02	6,597,358,282.87
2. 年初账面价值	370,633,098.15	464,789.92	6,344,538,383.25	8,748,923.60	6,724,385,194.92

(二十一) 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/固定资产	转入当期损益	
工业互联网云平台	22,139,898.43	259,042.82					22,398,941.25
基于公鱼互联云平台的云智造关键技术研发与集成	6,756,836.34	4,165,718.88					10,922,555.22
其他小额汇总	25,181,888.97	1,956,174.42	-	9,131,345.16	10,072,991.27	6,382,037.88	19,814,379.40
合计	54,078,623.74	6,380,936.12	-	9,131,345.16	10,072,991.27	6,382,037.88	53,135,875.87

(二十二) 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
房屋建筑装饰费	32,575,287.91	1,144,456.77	6,979,278.22	-	26,740,466.46
地通道经营权	2,071,299.29	-	345,216.56	-	1,726,082.73

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租金及管理服务费	109,579.93	-	82,184.94	-	27,394.99
合计	34,756,167.13	1,144,456.77	7,406,679.72	-	28,493,944.18

(二十三) 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	2,707,363,024.34	418,262,362.43	2,428,612,437.77	365,232,525.61
存货跌价准备	78,772,149.44	12,800,751.76	61,458,173.81	9,218,726.07
合同资产减值准备	182,145,725.94	27,404,626.21	141,173,717.36	21,186,003.04
其他权益工具投资公允价值变动	70,956,840.95	10,643,526.12	126,341,277.24	18,951,191.57
固定资产减值准备	29,047,548.59	4,364,772.08	28,971,150.67	4,345,672.60
固定资产折旧	2,848,258.96	712,064.74	252,220.07	37,833.01
投资性房地产公允价值变动	26,083,774.37	4,474,111.62	19,749,647.58	2,962,447.14
可用以后年度税前利润弥补的亏损	378,682,728.72	85,484,398.13	447,127,609.06	108,601,533.80
预计负债	60,948,139.59	9,142,220.94	20,014,127.55	3,002,119.13
发放贷款减值准备	12,831,207.20	1,924,681.08	16,325,138.14	2,855,571.10
长期应付职工薪酬	128,711,677.73	19,718,015.77	134,293,558.65	20,147,242.61
租赁负债税会差异	9,431,221.91	1,356,581.05	5,725,557.26	858,833.59
其他非流动资产减值准备	281,451,208.88	42,598,943.18	-	-
合计	3,969,273,506.62	638,887,055.11	3,430,044,615.16	557,399,699.27

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	19,368,043.21	2,905,206.48	19,746,833.00	2,962,024.95
累计投资性房地产折旧纳税调减	49,203,939.83	7,538,130.30	42,112,054.61	6,334,765.98
固定资产折旧	1,072,464.13	160,869.62	1,072,464.13	160,869.62
投资性房地产公允价值变动(增值)	261,074,620.30	38,795,706.15	160,265,136.49	23,731,539.38
首次转换投资性房地产增值进其他综合收益部分	974,476,626.57	148,914,283.93	954,221,247.12	145,634,606.43
使用权资产税会差异	28,537,256.05	4,198,260.53	25,079,511.26	3,738,073.34

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	
	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
合计	1,333,732,950.09	202,512,457.01	1,202,497,246.61	182,561,879.70

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	85,733,169.52	235,245,241.49
可抵扣亏损	586,577,524.68	692,124,602.32
合计	672,310,694.20	927,369,843.81

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
2023年度	-	155,918,855.25	
2024年度	127,248,385.13	141,841,871.67	
2025年度	169,998,012.65	190,472,785.44	
2026年度	120,026,392.09	119,943,991.86	
2027年度	88,407,698.91	83,947,098.10	
2028年度	80,897,035.90	-	
合计	586,577,524.68	692,124,602.32	

(二十四)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	588,485,455.15	600,852.69	587,884,602.46	554,286,727.68	503,129.48	553,783,598.20
临时设施	15,837,774.78	-	15,837,774.78	23,221,422.77	-	23,221,422.77
抵债资产	2,833,087,089.62	281,451,208.88	2,551,635,880.74	939,827,310.69	33,695,688.56	906,131,622.13
合计	3,437,410,319.55	282,052,061.57	3,155,358,257.98	1,517,335,461.14	34,198,818.04	1,483,136,643.10

(二十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,090,861,881.21	1,090,861,881.21	保证金、冻结	法院冻结资金、各类保证金
其他权益工具投资	92,559,775.81	92,559,775.81	质押	贷款质押
固定资产	580,512,919.60	376,506,410.88	抵押、查封、冻结	贷款抵押、司法查封、诉讼、拆迁查封或冻结
无形资产	7,350,543,267.16	6,335,277,651.89	抵押、查封、冻结	贷款质押、司法查封、拆迁查封或冻结

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	1,315,881,988.90	1,315,881,988.90	抵押、查封、冻结	贷款抵押、司法查封、拆迁查封
合计	10,430,359,832.68	9,211,087,708.69	-	-

(续表)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	955,455,638.79	955,455,638.79	保证金、冻结	法院冻结资金、各类保证金
其他权益工具投资	64,280,673.34	64,280,673.34	质押	贷款质押
固定资产	428,248,480.49	435,965,165.40	抵押、查封、冻结	贷款质押、司法查封、拆迁查封或冻结
无形资产	7,283,800,347.59	6,419,519,356.76	抵押、查封、冻结	贷款抵押、司法查封、拆迁查封
投资性房地产	864,899,960.00	864,899,960.00	抵押、查封、冻结	贷款抵押、司法查封、拆迁查封
合计	9,596,685,100.21	8,740,120,794.29	-	-

(二十六) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,178,535,267.83	879,927,199.35
保证借款	7,356,056,225.96	5,697,100,790.61
信用借款	1,874,488,194.50	2,156,456,193.71
未终止确认票据贴现	99,113,376.56	-
合计	10,508,193,064.85	8,733,484,183.67

(二十七) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	474,353,103.93	561,908,323.58
商业承兑汇票	-	-
信用证	1,202,145,512.71	1,018,006,951.28
合计	1,676,498,616.64	1,579,915,274.86

注: 年末不存在已逾期未支付的应付票据情况。

(二十八) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
1年以内(含1年)	24,155,294,871.29	21,771,895,820.42
1年以上	15,804,119,772.26	14,640,278,104.47
合计	39,959,414,643.55	36,412,173,924.89

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	334,092,770.48	工程项目未结算
重庆世俭建筑劳务有限责任公司	239,565,393.27	工程项目未结算
重庆瑞胜百嘉建筑工程有限公司	206,073,657.06	工程项目未结算
重庆万山建筑劳务有限公司	136,692,440.21	工程项目未结算
重庆市聚孚建筑劳务有限责任公司	112,755,164.40	工程项目未结算
重庆腾晟建筑劳务有限公司	106,060,016.05	工程项目未结算
重庆通联路桥建设有限公司	105,277,930.11	工程项目未结算
重庆联文建筑劳务有限公司	96,670,965.83	工程项目未结算
重庆圣洁建筑劳务有限公司	93,768,697.31	工程项目未结算
重庆市宏遇建筑工程有限公司	93,098,806.05	工程项目未结算
湖北华耀建设工程有限公司	91,500,000.00	工程项目未结算
重庆彤夏建筑劳务有限公司	90,228,448.08	工程项目未结算
重庆骏驰建筑劳务有限公司	87,075,457.90	工程项目未结算
重庆永顺建筑劳务有限公司	77,087,147.42	工程项目未结算
孝感市岳吉建筑材料科技有限公司	75,520,000.00	工程项目未结算
合计	1,945,466,894.17	—

(二十九) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,261,425.29	59,033.04
1年以上	-	141,522.20
合计	1,261,425.29	200,555.24

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
未履行合同义务	2,933,666,041.83	3,412,583,000.00
合计	2,933,666,041.83	3,412,583,000.00

(三十一) 应付职工薪酬

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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.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	126,423,486.62	1,676,158,928.70	1,641,429,691.79	161,152,723.53
离职后福利-设定提存计划	1,756,584.95	241,811,211.98	238,908,262.38	4,659,534.55
辞退福利	52,494.00	12,368,211.77	5,823,477.77	6,597,228.00
合计	128,232,565.57	1,930,338,352.45	1,886,161,431.94	172,409,486.08

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	113,136,919.74	1,323,433,063.51	1,296,722,710.55	139,847,272.70
职工福利费	30,800.00	68,797,033.94	68,797,853.94	29,980.00
社会保险费	8,466,131.58	144,570,428.08	141,002,080.29	12,034,479.37
其中：医疗保险费	8,160,804.09	127,889,228.85	124,302,413.15	11,747,619.79
工伤保险费	305,327.49	16,661,212.93	16,679,680.84	286,859.58
生育保险费	-	19,986.30	19,986.30	-
住房公积金	4,789,635.30	92,411,424.23	93,666,359.76	3,534,699.77
工会经费和职工教育经费	-	44,766,131.32	39,059,839.63	5,706,291.69
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	2,180,847.62	2,180,847.62	-
合计	126,423,486.62	1,676,158,928.70	1,641,429,691.79	161,152,723.53

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	287,669.50	202,593,455.97	202,343,863.10	537,262.37
失业保险费	43,221.86	6,328,657.71	6,352,667.66	19,211.91
企业年金缴费	1,425,693.59	32,889,098.30	30,211,731.62	4,103,060.27
合计	1,756,584.95	241,811,211.98	238,908,262.38	4,659,534.55

(三十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	275,039,207.29	230,412,306.92
企业所得税	107,438,470.19	93,027,595.71
资源税	26,960.69	35,950.40
土地使用税	240,397.10	996,593.93

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
房产税	2,564,292.77	2,500,120.58
城市维护建设税	60,816,005.51	52,259,534.77
教育费附加	26,013,720.57	22,717,355.11
地方教育附加	16,512,456.28	13,515,055.41
个人所得税	11,562,622.95	9,097,323.95
车船使用税	38,189.10	38,189.10
印花税	2,360,270.35	4,823,155.69
其他税金	88,875.89	202,802.13
合计	502,701,468.69	429,625,983.70

(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,622,842.49	4,143,969.46
其他应付款	10,539,204,474.22	10,347,613,206.60
合计	10,542,827,316.71	10,351,757,176.06

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,622,842.49	4,143,969.46
其中: 重庆南桐特种水泥有限责任公司	-	2,695,655.76
重庆小南海水泥厂	1,448,313.70	1,448,313.70
肖银国	2,174,528.79	-
合计	3,622,842.49	4,143,969.46

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	2,438,919,697.46	2,453,414,430.45
待付项目自筹资金	4,785,793,692.35	5,234,598,256.44
应付集团外单位款	1,612,962,760.72	923,954,414.04
工程保修金	593,375,145.10	508,221,331.23
代扣款项	95,758,451.19	103,301,021.01
安全风险抵押金	408,732,115.72	403,761,748.28

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末余额	年初余额
其他汇总	603,662,611.68	720,362,005.15
合计	10,539,204,474.22	10,347,613,206.60

(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
赵佳	70,547,587.28	未到期保证金等
黄文全	62,241,832.60	未到期保证金等
翁其华	60,076,681.00	未到期保证金等
重庆经开区开发建设有限公司	51,356,654.91	未到期保证金等
杜文	50,507,112.00	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
陈帮红	48,978,864.87	未到期保证金等
中城北方西南建筑有限公司	48,428,591.22	未到期保证金等
湖北华耀建设工程有限公司	44,374,570.11	未到期保证金等
周勇	38,746,031.85	未到期保证金等
合计	525,257,925.84	--

(三十四)一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,258,295,641.53	1,876,469,686.99
一年内到期的应付债券	-	207,385,422.87
一年内到期的长期应付款	280,541,001.39	182,551,318.94
一年内到期的租赁负债	1,970,515.41	3,011,907.65
合计	1,540,807,158.33	2,269,418,336.45

(三十五)其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税等	3,273,413,944.59	2,863,147,114.82
合计	3,273,413,944.59	2,863,147,114.82

(三十六)长期借款

借款条件	年末余额	年初余额	利率区间
质押借款	2,956,999,527.78	3,396,013,244.45	4.85%-4.90%
抵押借款	543,005,777.78	238,073,055.55	4.15%-4.90%
保证借款	520,152,902.78	280,587,917.72	3.5%-4.25%

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

借款条件	年末余额	年初余额	利率区间
信用借款	661,101,069.44	341,444,919.44	3.75%-4.50%
合计	4,681,259,277.78	4,256,119,137.16	——

(三十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
建工转债	1,350,357,192.09	1,317,094,212.41
合计	1,350,357,192.09	1,317,094,212.41

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	本年初余额
可转债	建工转债	1,660,000,000.00	第一年0.40%,第二年0.60%,第三年1.00%,第四年2.00%,第五年3.20%,第六年3.60%	2019年12月20日	6年	1,660,000,000.00	1,317,094,212.41
合计	——	1,660,000,000.00	——	——	——	1,660,000,000.00	1,317,094,212.41

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	年末余额
可转债	建工转债	25,748,764.66	32,817,446.59	12,000.00	25,291,231.57	-	1,350,357,192.09
合计	——	25,748,764.66	32,817,446.59	12,000.00	25,291,231.57	-	1,350,357,192.09

3.可转换公司债券

注: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2023年12月31日,建工转债累计转股金额为395,440,000.00元(人民币),占建工转债发行总量的23.82%,累计转股数为87,290,857股,占建工转债转股前已发行普通股股份总额的4.81%。

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(三十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债-租赁付款额	9,034,947.95	3,415,467.78
租赁负债—未确认融资费用	-1,279,820.76	-113,898.30
合计	7,755,127.19	3,301,569.48

(三十九) 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	14,171,392.90	7,595,262.44	14,106,252.27	7,660,403.07	专项经费
2. 财政搬迁补贴	196,736.80	-	48,180.48	148,556.32	专项补贴
3. 国家级高技能人才培训基地建设奖金	2,991,696.80	8,389.91	2,854,345.14	145,741.57	专项经费
4. 工程建设标准修订专项款	100,000.00	-	100,000.00	-	专项经费
5. 融资租赁	630,000,000.00	275,655,581.72	298,761,201.51	606,894,380.21	专项经费
合计	647,459,826.50	283,259,234.07	315,869,979.40	614,849,081.17	——

(四十) 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	56,458,167.76	57,639,840.07
辞退福利	76,515,689.42	87,664,349.02
合计	132,973,857.18	145,304,189.09

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。

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 设定受益计划变动情况

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	57,639,840.07	62,868,957.78
二、计入当期损益的设定受益成本	1,526,015.01	1,662,000.00
1. 当期服务成本	20,000.00	19,000.00
2. 过去服务成本	-	-
3. 结算利得(损失以“-”表示)	-	-
4. 利息净额	1,506,015.01	1,643,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,110,000.00	-772,500.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	3,110,000.00	-772,500.00
四、其他变动	-5,817,687.32	-6,118,617.71
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利	-5,817,687.32	-6,118,617.71
五、年末余额	56,458,167.76	57,639,840.07

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	57,639,840.07	62,868,957.78
二、计入当期损益的设定受益成本	1,526,015.01	1,662,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,110,000.00	-772,500.00
四、其他变动	-5,817,687.32	-6,118,617.71
五、年末余额	56,458,167.76	57,639,840.07

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	2.50%	2.75%
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 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
 2023年1月1日至2023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%	1,283,000.00	-1,245,000.00

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: 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	87,664,349.02	95,766,729.07
二、计入当期损益的设定受益成本	-698,500.00	5,340,544.11
1. 当年服务成本	532,000.00	-
2. 过去服务成本	-	1,582,000.00
3. 结算损失(利得以“-”表示)	-	-
4. 利息净额	1,733,000.00	2,476,000.00
5. 计入当期损益的精算损失(利得以“-”表示)	-2,963,500.00	1,282,544.11
三、计入其他综合收益的设定受益成本	891,510.00	-
1. 精算损失(利得以“-”表示)	891,510.00	-
四、其他变动	-11,341,669.60	-13,442,924.16
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利	-11,341,669.60	-13,442,924.16
五、年末余额	76,515,689.42	87,664,349.02

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	87,664,349.02	95,766,729.07
二、计入当期损益的设定受益成本	-698,500.00	5,340,544.11
三、计入其他综合收益的设定受益成本	891,510.00	-
四、其他变动	-11,341,669.60	-13,442,924.16
五、年末余额	76,515,689.42	87,664,349.02

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	2.50%	2.75%
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:

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%	1,169,000.00	-1,122,000.00

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。

(四十一) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	88,129,502.86	44,675,411.90	未决诉讼预计负债
合计	88,129,502.86	44,675,411.90	——

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

（四十二）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
西昌钒钛产业园区管理委员会工业发展资金	22,335,999.99		930,666.69	21,405,333.30	西市财预（2016）22号工业发展资金
创新专项资金	15,520,000.00			15,520,000.00	国家补助创新专项资金
重庆市公共建筑节能改造示范项目	189,909.72		28,811.79	161,097.93	渝建发【2016】11号
节能减排财政政策综合示范项目	2,300,000.00		1,200,000.00	1,100,000.00	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
西昌市财政中心技术改造资金拨款	418,833.33		97,000.00	321,833.33	西昌财企（2016）69号
凉山州现代房屋厂区5公里二级公路等基础设施	1,209,444.48		46,666.67	1,162,777.81	西市财外（2017）114号
合计	42,535,615.31	-	2,303,145.15	40,232,470.16	——

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
西昌钒钛产业园区管理委员会工业发展资金	22,335,999.99			930,666.69			21,405,333.30	与资产相关
创新专项资金	15,520,000.00						15,520,000.00	与资产相关
重庆市公共建筑节能改造示范项目	189,909.72				28,811.79		161,097.93	与资产相关
节能减排财政政策综合示范项目	2,300,000.00			1,200,000.00			1,100,000.00	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

2023年1月1日至2023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)

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
西昌市财政中心技术改造资金拨款	418,833.33			97,000.00			321,833.33	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	1,209,444.48			46,666.67			1,162,777.81	与资产相关
合计	42,535,615.31	-	-	2,274,333.36	28,811.79	-	40,232,470.16	--

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(四十三) 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	1,901,788,174.00				2,683.00	2,683.00	1,901,790,857.00
合计	1,901,788,174.00	-	-	-	2,683.00	2,683.00	1,901,790,857.00

(四十四) 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
建信理财有限责任公司-建行永续债	-	598,700,000.00	-	-
博时资本管理有限公司-农行永续债	-	100,000,000.00	-	-
重庆建工集团股份有限公司可转债	-	74,702,768.10	-	-
中铁信托有限责任公司永续债	-	348,930,000.00	-	125,000,000.00
合计	-	1,122,332,768.10	-	125,000,000.00

(续表)

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
建信理财有限责任公司-建行永续债	-	598,700,000.00	-	-
博时资本管理有限公司-农行永续债	-	100,000,000.00	-	-
重庆建工集团股份有限公司可转债	-	708.88	-	74,702,059.22
中铁信托有限责任公司永续债	-	199,930,000.00	-	274,000,000.00
合计	-	898,630,708.88	-	348,702,059.22

(四十五) 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	1,264,710,969.75	10,833.05	-	1,264,721,802.80
其他资本公积	374,834,757.06	83,218,691.71	17,033.80	458,036,414.97
合计	1,639,545,726.81	83,229,524.76	17,033.80	1,722,758,217.77

注1: 本年资本公积变动主要系:

①2023年度建工转债转股金额为12,000.00元,因转股形成的股份数量为2,683股,导致资本公积增加10,833.05元;

②2023年3月,本公司全资子公司重庆建工市政交通工程有限责任公司的三级子公司重庆市建新建筑劳务有限公司以承担交易过程中的税费116,739.77元收购少数股东3%的股权,取得成本与新增净资产份额之间的差额412,522.08元计入资本公积。

③本公司子公司重庆市水港水资源开发有限公司 2023 年收到的重庆市财政资金 69,826,600.00 元 (渝财农 (2022) 53 号) 导致资本公积增加 69,826,600.00 万元。

④本公司子公司重庆建工高新建材有限公司 2023 年度收到高技能人才培养基地建设款 63,300.00 元 (渝人社发〔2020〕117 号), 根据相关规定计入资本公积。

⑤本公司联营单位国检测试控股集团重庆检测有限公司 2023 年度资本公积变动 -48,667.99 元, 本公司按照 35% 的持股比例确认其他资本公积减少金额 17,033.80 元;

⑥本公司联营单位重庆市合川区石庙子水库工程有限公司 2023 年度资本公积增加 129,162,696.30 元, 本公司按照 10% 的持股比例确认其他资本公积增加金额 12,916,269.63 元;

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(四十六) 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	-100,483,926.26	51,867,146.53	-	-	7,740,723.69	44,126,639.59	-216.75	-56,357,286.67
其中: (1) 重新计量设定受益计划变动额	-17,349,136.76	-3,110,000.00	-	-	-505,850.00	-2,603,933.25	-216.75	-19,953,070.01
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	8,050.00	-	-	-	-	-	-	8,050.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-83,142,839.50	54,977,146.53	-	-	8,246,573.69	46,730,572.84	-	-36,412,266.66
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	817,100,806.11	9,954,748.86	-	-	1,493,212.33	8,461,536.53	-	825,562,342.64
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日公允价值大于账面价值的部分	817,100,806.11	9,954,748.86	-	-	1,493,212.33	8,461,536.53	-	825,562,342.64
(3) 外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
其他综合收益合计	716,616,879.85	61,821,895.39	-	-	9,233,936.02	52,588,176.12	-216.75	769,205,055.97

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(四十七) 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	1,116,765,243.94	927,375,549.51	729,719,048.79	1,314,421,744.66
合计	1,116,765,243.94	927,375,549.51	729,719,048.79	1,314,421,744.66

(四十八) 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	331,761,359.12	11,756,724.88	-	343,518,084.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	331,761,359.12	11,756,724.88	-	343,518,084.00

(四十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,096,558,892.94	2,220,458,483.87
加: 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-2,957,274.97
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	2,096,558,892.94	2,217,501,208.90
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	37,594,104.61	151,486,469.20
其他调整因素		
减: 提取法定盈余公积	11,756,724.88	22,065,594.73
应付普通股股利	45,642,916.11	83,678,454.34
应付其他权益持有者的股利	40,497,535.51	166,684,736.09
本年年末余额	2,036,255,821.05	2,096,558,892.94

(五十) 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
主营业务收入	44,075,070,434.06	41,729,347,124.88	48,534,506,173.00	46,376,331,217.19
其他业务收入	623,238,220.62	461,985,333.35	779,388,042.50	537,013,467.97
合计	44,698,308,654.68	42,191,332,458.23	49,313,894,215.50	46,913,344,685.16

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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.营业收入、营业成本的分解信息(分产品)

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	44,075,070,434.06	41,729,347,124.88	48,534,506,173.00	46,376,331,217.19
房屋建设	25,268,660,405.17	23,989,390,473.00	27,499,348,867.85	26,412,948,891.54
基建工程	13,621,822,780.81	12,960,534,607.99	16,235,062,797.72	15,598,654,450.51
专业工程	3,054,085,979.35	2,911,432,145.23	2,236,949,211.96	2,129,128,989.08
建筑装饰	678,611,370.48	627,204,292.08	566,573,126.69	518,673,523.75
其他收入	1,451,889,898.25	1,240,785,606.58	1,996,572,168.78	1,716,925,362.31
二、其他业务小计	623,238,220.62	461,985,333.35	779,388,042.50	537,013,467.97
融资服务费及管理费	74,882,649.28	28,496,968.80	111,779,856.66	29,604,413.16
房产及周转材料出租等	110,010,908.12	56,515,352.12	119,039,475.37	52,586,377.84
材料销售等	438,344,663.22	376,973,012.43	548,568,710.47	454,822,676.97
合计	44,698,308,654.68	42,191,332,458.23	49,313,894,215.50	46,913,344,685.16

3.主营业务收入、营业成本的分解信息(分地区)

合同分类	建筑板块业务		非建筑板块业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	-	-	-	-	-	-
其中:重庆市内	32,309,618,119.83	30,721,352,644.19	860,629,682.56	769,720,412.89	33,170,247,802.39	31,491,073,057.08
重庆市外	10,325,104,019.58	9,780,790,268.22	579,718,612.09	457,483,799.58	10,904,822,631.67	10,238,274,067.80
合计	42,634,722,139.41	40,502,142,912.41	1,440,348,294.65	1,227,204,212.47	44,075,070,434.06	41,729,347,124.88

(五十一) Δ利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	12,021,191.62	15,851,963.14
—发放贷款及垫款	12,021,191.62	15,851,963.14
其中:个人贷款和垫款	3,212,185.10	3,080,936.00
公司贷款和垫款	8,799,761.24	7,943,547.16
票据贴现	9,245.28	4,827,479.98
利息支出	-	-
—向银行借款	-	-
—股东借款	-	-
利息净收入	12,021,191.62	15,851,963.14

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(五十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	58,114,857.62	79,410,017.11
教育费附加	52,312,618.26	58,665,654.68
资源税	2,137,452.24	412,290.00
房产税	19,910,333.82	19,654,778.31
土地使用税	11,772,590.38	14,879,557.87
车船使用税	4,803,896.47	138,108.71
印花税	25,533,437.93	26,621,554.70
合计	174,585,186.72	199,781,961.38

注：税金及附加的计缴比例参见本附注四、税项。

(五十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,473,802.42	6,180,826.81
销售服务费	3,553,257.90	1,187,702.21
业务经费	2,637,375.80	2,172,484.45
广告费	940,014.55	123,999.43
办公费	342,427.03	510,758.22
其他	2,371,281.54	2,810,334.94
合计	18,318,159.24	12,986,106.06

(五十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	782,190,401.55	761,691,785.51
折旧费	41,261,046.67	46,271,691.13
办公费	33,672,271.36	28,331,865.81
诉讼费	24,051,863.57	24,252,736.48
咨询费	15,622,114.58	16,572,372.66
聘请中介机构费用	12,714,518.38	18,740,524.56
差旅费	11,960,726.36	10,248,954.61
水电费	11,680,940.32	11,156,799.89
无形资产摊销	10,687,616.47	10,972,880.02
租赁费	7,833,240.70	5,800,922.33

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
长期待摊费用摊销	6,245,616.10	6,682,869.12
修理费	3,541,056.84	4,399,608.12
党务经费	1,992,935.27	2,422,839.68
业务招待费	1,569,628.65	1,262,222.49
低值易耗品摊销	1,174,577.98	1,933,154.41
保险费	618,785.75	625,784.83
其他	29,290,774.73	27,172,106.19
合计	996,108,115.28	978,539,117.84

(五十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	69,171,771.52	62,098,717.22
材料费	32,527,795.54	22,827,136.84
运行维护费	7,818,798.23	738,188.71
外委费	5,421,123.45	2,123,047.67
折旧与摊销	5,150,734.79	2,099,536.05
其他	19,542,113.87	17,337,441.64
合计	139,632,337.40	107,224,068.13

(五十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	666,703,926.28	626,009,234.98
减：利息收入	86,225,963.15	97,107,042.07
汇兑损失	195,945.61	-
减：汇兑收益	-	1,397,807.07
手续费支出	25,438,388.80	21,602,729.99
其他支出	506,415.24	310,466.07
设定受益福利义务的利息费用	3,552,830.00	4,047,000.00
合计	610,171,542.78	553,464,581.90

(五十七) 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	17,456,165.73	18,354,630.09	与收益相关
债务重组损益	15,225,845.08	-	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	与资产相关/与收益相关
合计	32,682,010.81	18,354,630.09	—

（五十八）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	-71,626,940.89	-79,240,529.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,529,116.14	15,382,738.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,268,610.82	-12,577,759.92
债务重组收益	6,558,785.01	13,855,660.10
合计	-51,807,650.56	-62,579,891.19

（五十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	111,459,271.06	-12,031,363.06
合计	111,459,271.06	-12,031,363.06

（六十）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	988,749.25	24,933,470.28
应收账款坏账损失	-454,104,487.79	-374,758,513.84
其他应收款坏账损失	-23,499,908.80	-47,419,326.19
长期应收款坏账损失	382,138.32	1,080,363.46
贷款损失	1,117,573.52	7,888,311.25
合计	-475,115,935.50	-388,275,695.04

（六十一）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-40,966,928.70	6,173,601.06
存货跌价损失	-12,345,168.45	-14,757,761.57
固定资产减值损失	-59,940.00	-528,285.04
合计	-53,372,037.15	-9,112,445.55

（六十二）资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
1. 出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-	-
2. 处置未划分为持有待售的非流动资产	37,802,400.82	125,592,295.31	37,802,400.82

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产产生的利得或损失			
其中：固定资产处置收益	16,742,610.66	58,088,219.61	16,742,610.66
无形资产处置收益	21,059,790.16	67,471,766.33	21,059,790.16
其他	-	32,309.37	-
3. 债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	-	-	-
4. 非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-	-
合计	37,802,400.82	125,592,295.31	37,802,400.82

（六十三）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	1,563,400.00		1,563,400.00
盘盈利得	88,041.02	2,070.94	88,041.02
罚款收入	158,608.26	488,531.08	158,608.26
赔偿收入	854,681.37	1,257,632.97	854,681.37
无法支付应付款	1,348,567.30	7,721,982.64	1,348,567.30
其他	4,269,391.80	5,508,853.01	4,269,391.80
非流动资产毁损报废利得	910,023.45	4,111,953.36	910,023.45
合计	9,192,713.20	19,091,024.00	9,192,713.20

2. 政府补助明细

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关与收益相关
区本级经济发展贡献奖	重庆市渝中区人民政府	特殊奖励	政府奖励	否	是	1,461,400.00	-	渝中府发(2019)64号	与收益相关
《重庆市沙坪坝区支持科技企业发展壮大十条举措实施细则》	重庆市沙坪坝区科学技术局	高新技术企业认定奖励	政府奖励	否	是	100,000.00	-	沙科局发(2023)38号	与收益相关
2022-2023年度科技创新补助资金	凉山州科学技术信息中心	创新补助	政府补助	否	否	2,000.00	-	-	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	1,563,400.00	-	—	—

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(六十四) 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	1,226,031.03	549,610.41	1,226,031.03
对外捐赠	2,010,500.00	2,860,000.00	2,010,500.00
罚款支出	16,195,196.53	2,029,506.83	16,195,196.53
盘亏损失	10,687.05	-	10,687.05
赔偿支出	2,395,419.74	82,220.00	2,395,419.74
预计诉讼损失	27,284,337.33	3,817,307.98	27,284,337.33
其他支出	2,885,955.15	13,030,862.23	2,885,955.15
合计	52,008,126.83	22,369,507.45	52,008,126.83

(六十五) 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	164,761,959.77	128,598,322.54
递延所得税费用	-70,770,714.55	-55,669,730.17
合计	93,991,245.22	72,928,592.37

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	139,014,692.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,852,203.88
子公司适用不同税率的影响	-6,376,702.54
调整以前期间所得税的影响	15,636,621.14
非应税收入的影响	2,629,367.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,315,308.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,589,358.18
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	24,348,453.40
其他	-10,003,364.90
所得税费用	93,991,245.22

(六十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
收到的其他单位往来款	2,361,964,417.45	3,298,751,343.37
收到保证金	1,895,674,949.70	2,587,224,631.32
利息收入	86,225,963.15	97,107,042.07
收补贴款	19,019,565.73	37,445,654.09
合计	4,362,884,896.03	6,020,528,670.85

(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	3,452,171,247.33	2,602,830,461.77
支付保证金	1,454,983,705.44	2,761,951,416.09
支付费用	210,620,860.01	188,841,958.77
合计	5,117,775,812.78	5,553,623,836.63

2.与投资活动有关的现金

(1)收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋征收款项	76,059,028.68	77,949,388.79
收对外投资分红	20,407,859.18	14,411,495.05
合计	96,466,887.86	92,360,883.84

(2)支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付对外投资出资款	393,540,000.00	427,551,489.00
合计	393,540,000.00	427,551,489.00

(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	82,916,495.39	262,338,475.39
合计	82,916,495.39	262,338,475.39

(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	30,715,498.77	145,020,599.73
合计	30,715,498.77	145,020,599.73

3.与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
收到资金拆借款	1,749,417,500.00	1,230,000,000.00
收到可续期贷款	125,000,000.00	348,930,000.00
合计	1,874,417,500.00	1,578,930,000.00

(2)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	38,884,874.34	177,868,069.42
偿还资金拆借款	2,301,835,192.30	2,833,172,202.37
合计	2,340,720,066.64	3,011,040,271.79

(六十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	45,023,447.28	160,146,112.91
加: 资产减值准备	53,372,037.15	9,112,445.55
信用减值损失	475,115,935.50	388,275,695.04
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	133,341,268.33	116,439,956.74
无形资产摊销	143,490,178.59	113,557,738.86
长期待摊费用摊销	7,406,679.72	7,901,390.63
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)	-37,802,400.82	-125,592,295.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	316,007.58	549,610.41
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-111,459,271.06	12,031,363.06
财务费用(收益以“-”填列)	666,703,926.28	626,009,234.98
投资损失(收益以“-”填列)	51,807,650.56	62,579,891.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-81,487,355.84	-58,169,634.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,716,641.29	2,499,904.81
存货的减少(增加以“-”填列)	968,758,008.76	1,844,602,235.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,612,299,002.07	-5,181,690,680.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,555,780,005.69	3,263,555,002.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	268,783,756.94	1,241,807,971.08

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	4,210,820,695.20	4,363,166,935.14
减: 现金的年初余额	4,363,166,935.14	4,542,536,089.93
加: 现金等价物的年末余额	—	47,275,659.32
减: 现金等价物的年初余额	47,275,659.32	57,051,899.36
现金及现金等价物净增加额	-199,621,899.26	-189,145,394.83

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,210,820,695.20	4,363,166,935.14
其中: 库存现金	119,860.26	107,744.34
可随时用于支付的银行存款	4,210,700,834.94	4,362,120,597.24
可随时用于支付的其他货币资金	—	938,593.56
现金等价物	—	47,275,659.32
其中: 三个月内到期的其他货币资金	—	47,275,659.32
年末现金和现金等价物余额	4,210,820,695.20	4,410,442,594.46

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
司法冻结	770,308,928.56	664,450,967.25	无法随时用于支取
保函保证金	46,181,961.54	168,696,948.38	无法随时用于支取
承兑汇票保证金	121,115,765.37	56,279,326.00	无法随时用于支取
信用证保证金等	153,255,225.74	66,028,397.16	无法随时用于支取
合计	1,090,861,881.21	955,455,638.79	—

(六十八) 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
货币资金	9,783,228.38	—	8,366,030.62
其中: 美元	1,094,765.34	7.08	7,750,938.61
塞尔维亚第纳尔	8,573,469.84	0.07	600,142.89

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
埃塞俄比亚比尔	114,993.20	0.13	14,949.12

(六十九) 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	17,456,165.73	其他收益	17,456,165.73
与日常活动无关	1,563,400.00	营业外收入	1,563,400.00
合计	19,019,565.73	—	19,019,565.73

(七十) 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	69,918,227.73	64,743,463.83
材料费	37,060,956.87	27,577,207.24
运行维护费	7,818,798.23	738,188.71
外委费	5,421,123.45	2,123,047.67
折旧与摊销	5,068,184.89	3,831,877.88
其他	23,475,289.63	35,895,624.74
合计	148,762,580.80	134,909,410.07
其中：费用化研发支出	139,632,337.40	107,224,068.13
资本化研发支出	9,130,243.40	27,685,341.94

1.符合资本化条件的研发项目

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/固定资产	转入当期损益	
工业互联网云平台	22,139,898.43	259,042.82	-	-	-	-	22,398,941.25
基于公鱼互联云平台的云智造关键技术研发与集成	6,756,836.34	4,165,718.88	-	-	-	-	10,922,555.22
其他小额汇总	25,181,888.97	1,956,174.42	-	9,131,345.16	10,072,991.27	6,382,037.88	19,814,379.40
合计	54,078,623.74	6,380,936.12	-	9,131,345.16	10,072,991.27	6,382,037.88	53,135,875.87

2.重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

工业互联网云平台	开发阶段	2024年7月	1. 企业标识运营; 2. 解析增值服务; 3. 技术咨询服务	2020年12月	具有技术和经济可行性
基于公鱼互联云平台的云智造关键技术研究与集成	开发阶段	2024年7月	1. 通过云智造关键技术开发, 实现提质增效; 2. 对外提供服务和产品。	2021年7月	具有技术和经济可行性

六、合并范围的变化

(一) 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。

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本年未发生处置子公司事项。

(四) 其他原因导致合并范围发生变化

本年合并范围新增3家全资子公司, 分别为重庆建工数砼科技有限公司、重庆建工盛邦建材有限公司、重庆建工云砼科技有限公司。上述三家公司均系本公司全资子公司重庆建工建材物流有限公司出资设立。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币)	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
					直接	
重庆建工第二建设有限公司	30000万	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	500万	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	160万	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	55786万	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	750万	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	10000万	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

2023年1月1日至2023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)

子公司名称	注册资本 (人民币)	注册地	主要经营地	业务性质	持股比 例%	取得方式
					直接	
重庆建工第七建筑工程有限责任公司	37446.27 万	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	15000 万	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	10000 万	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	15000 万	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	10000 万	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	56170 万	重庆市	重庆市	建筑安装	100.00	投资设立
重庆建工住新建设有限公司	4000 万	重庆市	重庆市	建设工程施工；建筑劳务分包	100.00	投资设立
重庆工业设备安装集团有限公司	30000 万	重庆市	重庆市	工程承包	100.00	投资设立
重庆建机电安装工程有限责任公司	800 万	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	800 万	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	20000 万	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	50 万	重庆市	重庆市	分包劳务	83.00	投资设立
重庆建工第一市政工程有限责任公司	23000 万	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	6000 万	四川省西昌市	西昌市	工程承包	100.00	投资设立
重庆建工工业有限公司	30000 万	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	10000 万	四川省西昌市	西昌市	钢结构工程的设计、安装、施工	35.00	投资设立
重庆建工建材物流有限公司	15000 万	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	4000 万	重庆市	重庆市	生产加工、商品混凝土	51.00	投资设立
重庆建工葆晟混凝土有限公司	2500 万	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	2500 万	重庆市	重庆市	生产加工、商品混凝土	100.00	投资设立

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

子公司名称	注册资本 (人民币)	注册地	主要经 营地	业务性质	持股比 例%	取得方式
					直接	
公司						
重庆建工数砼科技有限公 司	2500 万	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务 业	100.00	投资设立
重庆建工盛邦建材有限公 司	2510 万	重庆市	重庆市	非金属矿物制品业	100.00	投资设立
重庆建工云砼科技有限公 司	2500 万	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务 业	100.00	投资设立
重庆建工新农村投资有限 公司	4480 万	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	2000 万	重庆市	重庆市	城市园林绿化	50.00	投资设立
重庆城建控股(集团)有限 责任公司	54316.76 万	重庆市	重庆市	建筑安装	100.00	投资设立
重庆市爆破工程建设有限 责任公司	12000 万	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	10000 万	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	10000 万	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	2000 万	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	100100 万	重庆市	重庆市	工程承包	100.00	投资设立
重庆交建招标代理有限责 任公司	100 万	重庆市	重庆市	招标代理及咨询服务	100.00	投资设立
重庆浩正公路园林工程有 限公司	3000 万	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	200 万	重庆市	重庆市	工程检验检测及咨询	100.00	投资设立
重庆维景酒店有限责任公 司	100 万	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	3 万	重庆市	重庆市	会务服务	100.00	投资设立
怀远渝建工程建设有限公 司	100 万	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 速公路有限公司	207500 万	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	30180.33 万	重庆市	重庆市	工程承包	100.00	收购

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

子公司名称	注册资本 (人民币)	注册地	主要经营 营地	业务性质	持股比 例%	取得方式
					直接	
彭水县凤升水资源开发有限公司	1000万	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	1000万	重庆市	重庆市	水利工程运营管理	75.00	投资设立
重庆市渝航交通工程有限公司	6000万	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	4000万	重庆市	重庆市	水利工程运营管理	100.00	投资设立
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	20000万	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	2000万	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	24000万	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
重庆建工第十二建设有限责任公司	10000万	重庆市	重庆市	建设工程施工;建筑劳务分包	100.00	投资设立

2.重要的非全资子公司

本集团期末无重要的非全资子公司。

(二) 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

2023年3月,重庆建工子公司重庆建工市政交通工程有限责任公司收购三级子公司重庆市新建建筑劳务有限公司少数股东3%的股权,收购对价为0,重庆建工市政交通工程有限责任公司需要承担交易过程中的税费116,739.77元,收购完成后持股比例由80%上升至83%,按取得的股权比例3%计算的子公司净资产份额为529,261.85元,取得成本与新增净资产份额之间的差额412,522.08元计入资本公积。

2.在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	发生额
现金	116,739.77
购买成本/处置对价合计	116,739.77
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	529,261.85
差额	-412,522.08
其中:调整资本公积	412,522.08
调整盈余公积	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	发生额
调整未分配利润	-

(三) 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	82,933,250.84	573,232,488.67	61,129,742.93	1,085,558,153.91
其中: 现金和现金等价物	186,643.63	46,905,762.03	721,783.33	122,645,834.41
非流动资产	3,911,961,465.82	7,138,264,283.49	4,009,175,241.92	4,406,451,729.80
资产合计	3,994,894,716.66	7,711,496,772.16	4,070,304,984.85	5,492,009,883.71
流动负债	342,936,961.23	1,920,627,197.01	254,168,886.25	518,881,551.01
非流动负债	3,084,000,000.00	3,478,994,575.15	3,088,000,000.00	3,294,878,332.70
负债合计	3,426,936,961.23	5,399,621,772.16	3,342,168,886.25	3,813,759,883.71
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	567,957,755.43	2,311,875,000.00	728,136,098.60	1,678,250,000.00
按持股比例计算的净资产份额	244,221,834.83	601,087,500.00	313,098,522.40	436,345,000.00
调整事项	1,487,414.20	-111,878,582.44	1,421,833.10	-100,407,273.60
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	1,487,414.20	-125,236,082.44	1,487,414.20	-91,502,273.60
--其他	-	13,357,500.00	-65,581.10	-8,905,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	245,709,249.03	462,493,917.56	314,520,355.50	335,937,726.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
净利润	-156,432,777.69	-	-172,250,511.48	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-156,432,777.69	-	-172,250,511.48	-
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
联营企业	---	---
投资账面价值合计	53,389,433.90	29,257,252.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,815,834.42	-6,550,618.43
--净利润	-2,815,834.42	-6,550,618.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,815,834.42	-6,550,618.43

八、政府补助

(一) 年末按应收金额确认的政府补助

截止2023年12月31日,本集团无应收款项的政府补助的余额。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	42,535,615.31	-	-	2,274,333.36	28,811.79	40,232,470.16	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	17,456,165.73	18,354,630.09
营业外收入	1,563,400.00	-

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五。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。

(一) 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，将风险控制在此限定的范围之内。

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2023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1,857,472.86万元。

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2023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。

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。

(二) 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	2023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%	-144,893,406.62	-144,893,406.62
浮动利率借款	减少 1%	144,295,393.76	144,295,393.76

十、公允价值的披露

(一) 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	222,886,965.23	-	4,242,373,629.77	4,465,260,595.00
(一) 其他权益工具投资	222,886,965.23	-	895,392,925.00	1,118,279,890.23
(二) 其他非流动金融资产			174,178,167.00	174,178,167.00
(三) 投资性房地产	-	-	3,172,802,537.77	3,172,802,537.77
1. 出租用的土地使用权	-	-	870,441,505.27	870,441,505.27
2. 出租的建筑物	-	-	1,383,860,632.50	1,383,860,632.50

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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			
	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
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	918,500,400.00	918,500,400.00

(二) 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。

(三) 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(2024)第307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	44.40	44.40

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、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“七、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
重庆通粤高速公路有限公司	联营企业
重庆奉建高速公路有限公司	联营企业
重庆建工威特物业管理有限公司	联营企业
国检测试控股集团重庆检测有限公司	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
重庆建工无损检测工程有限公司	联营企业
新疆红星绿色建材产业有限公司	联营企业

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
重庆城投集团巫山城市更新建设发展有限公司	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,本公司子公司重庆建工第三建设有限责任公司持有其 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,公司子公司重庆工业设备安装集团有限公司持有其 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,公司子公司重庆市水利港航建设集团有限公司持有其 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;重庆城投集团巫山城市更新建设发展有限公司为公司联营企业,本公司子公司重庆建工第三建设有限责任公司持有其 10.00% 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
重庆市市政建设开发有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆兴益建新实业有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆嘉寓房屋租赁有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆中建房屋租赁有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆建工集团房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
儋州重庆建工房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
儋州重庆建工置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆建工新城置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆建工信息技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州西凯三友房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆市鑫一管线拆迁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆中梁山尚成置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆筑美时光置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆建筑高级技工学校	受同一母公司控制的其他企业
重庆市建筑业教育中心	受同一母公司控制的其他企业
重庆巨能建设(集团)有限公司	持股 5% 以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆中环建设有限公司	持股 5% 以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆成欣建设工程质量检测有限公司	持股 5% 以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
西藏中环建设有限公司	持股 5% 以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
重庆川九建设有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
垫江县南阳建设项目管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
垫江县春花建设项目管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆巨能建设集团四川有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
长宁县宁能建设投资有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆千牛建设工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆巨能建设集团路桥工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆天府建筑安装工程有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆安众安全技术服务有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆巨能建设集团置业有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
南充能发建设投资有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
米易米能项目管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
兴文县兴能建设投资有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
绵阳科能建设项目管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆航运建设发展（集团）有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆草街航运电力开发有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆潼南航运电力开发有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆兴航商贸有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆航发电力销售有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆白马航运发展有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆双江航运发展有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆航发三江港埠有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆新田港口物流有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆航发乾阳港口物流有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆安全产业发展集团有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆安源金属制造有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆光能房地产开发有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆安全产业集团安稳经营有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市交通职业学校	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市交通行业职业培训中心有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
重庆市交职机动车驾驶培训学校有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市交通行业职业培训学校	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速城乡建设有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速冷水自驾营地管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速资产经营管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆鹏途企业管理咨询有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市南岸区渝路职业培训学校	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速利百客供应链管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速文化传媒股份有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速石油销售有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速明润能源发展有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速石油科技有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速国储能源投资有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速中油富渝能源发展有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
高速管家（重庆）实业有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝通宾馆有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆交通速运汽车租赁有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆路辉交通工程咨询有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆通力高速公路养护工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速工程检测有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆路意园林绿化工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆公路养护工程（集团）有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆丹琪园林绿化有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆浩源公路工程试验检测有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆博创公路养护有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市三沥高科道路材料有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆通洋公路工程有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆数字交通产业集团有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆尚速物流有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速绿能科技有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆首讯科技股份有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆通慧网联科技有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
重庆高速公路路网管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆通渝科技有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆中渝高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝东高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆忠都高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆通粤高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆江碁高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆铜永高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆万利万达高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝合高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝邻高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝蓉高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝蓉高速中油能源发展有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆成渝高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市路苑公路服务有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速工程顾问有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆开城新建材有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆大巴山新材料有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速巫云开建设有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆西永高速公路有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速公路投资控股有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速公路集团(香港)有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市交通投资有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆四联交通科技股份有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆高速公路产业股权投资基金管理有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆引航高速三号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆引航高速四号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆领航高速五号股权投资基金有限责任公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆领航高速一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
重庆领航高速四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆引航高速七号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆引航高速十二号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
重庆市应能应急救援有限公司	持股 5%以上除控股股东外的企业直接或间接公司的子公司
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
金科智慧服务集团股份有限公司	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事担任董事的法人
重庆博腾制药科技股份有限公司	本公司控股股东的董事担任董事的法人
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	本公司控股股东的高管担任董事的法人
重庆一建建设集团有限公司	本公司控股股东的高管担任董事的法人
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
蓝黛科技集团股份有限公司	本公司控股股东的高管担任董事的法人
重庆机电股份有限公司	本公司的董事担任董事的法人
重庆华水建环保产业有限公司	本公司的董事、高级管理人员担任董事的法人
中国天辰工程有限公司	本公司离任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长的法人
重庆碧力士土木工程技术有限公司	本公司董事担任董事
重庆丰盈土木工程技术有限公司	本公司董事担任董事
重庆交大建设工程质量检测中心有限公司	本公司董事担任董事
重庆箭宇律师事务所	本公司董事担任投资人
北京天职税务所事务所有限公司	本公司董事担任所长
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司董事担任重庆分所所长
重庆比力思科技有限公司	本公司控股股东的监事担任董事、高管的法人
重庆圣士瑞科技有限公司	本公司控股股东的监事担任董事、高管的法人
重庆今日物流有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
北京中诚畅投资管理有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员间接控制的法人
巫溪县红池坝镇龙台中心小学	本公司董事关系密切的家庭成员间接控制的法人

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
重庆高新开发建设投资集团有限公司	本公司董事担任董事
重庆轻纺控股（集团）公司	本公司离任董事担任董事
重庆机电控股（集团）公司	本公司离任董事担任董事
上海郎嘉国际贸易合伙企业（有限合伙）	本公司离任董事家庭成员投资。
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司董事担任合伙人、分所所长
重庆国际投资咨询集团有限公司	本公司董事担任董事
重庆南坪爱尔眼科医院有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
昆明视含投资合伙企业（有限合伙）	本公司高管关系密切的家庭成员担任合伙人的法人
惠州市利森电子有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
深圳市友森精工有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
深圳市德云泰科技有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
德兴昌电子（深圳）有限公司	本公司高管关系密切的家庭成员担任高级管理人员的法人
重庆国际物流集团有限公司	本公司高管担任高级管理人员的法人
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	过去12个月内离任董事担任董事、高管的法人

（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
重庆建工信息技术有限公司	接受劳务	30,580.57	687,350.95
重庆交大建设工程质量检测中心有限公司	接受劳务	35,358.49	545,888.68
国检测试控股集团重庆检测有限公司	接受劳务	829,950.31	1,519,360.59
重庆建工威特物业管理有限公司	接受劳务	183,947.11	-
重庆川九建设有限责任公司	接受劳务	591,841.75	-
重庆中环建设有限公司	接受劳务	96,179,089.91	29,134,619.75
重庆通力高速公路养护工程有限公司	接受劳务	954,151.40	359,126.58
重庆首讯科技股份有限公司	接受劳务	-	2,884,758.81
重庆高速利百客供应链管理有限公司	采购商品	91,094,495.07	44,631,730.75
重庆市建筑业教育中心	接受劳务	281,389.14	887,511.03
重庆建工集团房地产开发有限公司	接受劳务	2,285.71	72,000.00
重庆南桐矿业有限责任公司	采购商品	-	84,133,201.95
重庆建筑高级技工学校	接受劳务	1,961.17	1,830.00
重庆建工投资控股有限责任公司	接受劳务	1,413,543.91	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
重庆建工无损检测工程有限公司	接受劳务	3,500,487.73	725,278.80
重庆通粤高速公路有限公司	接受劳务	-	-890,987.38
重庆通渝科技有限公司	接受劳务	9,189.09	1,614.01
重庆嘉寓房屋租赁有限责任公司	接受劳务	-	8,071.43
重庆高速公路集团有限公司	接受劳务	-	180,000.72
重庆成欣建设工程质量检测有限公司	接受劳务	460,000.00	74,757.28
金科智慧服务集团股份有限公司	接受劳务	17,676.98	-
重庆四联交通科技股份有限公司	采购商品	668,784.98	-
重庆安源金属制造有限公司	采购商品	767,779.63	-
重庆安众安全技术服务有限公司	接受劳务	1,658,431.18	760,808.99
重庆千牛建设工程有限公司	接受劳务	55,097,646.79	-
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	接受劳务	1,241,316.74	-
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	接受劳务	0.01	-
重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司	接受劳务	-	50,000.00
重庆首讯科技股份有限公司	采购商品	3,173,277.90	197,910.06
合计	——	258,193,185.57	165,964,833.00

(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	-	-1,173,412.95
贵州西凯三友房地产开发有限公司	提供劳务	17,831,604.54	695,963.31
重庆高速公路集团有限公司	提供劳务	2,030,927.52	40,242,511.02
重庆建工集团房地产开发有限公司	提供劳务	108,288,775.12	186,630,850.86
重庆建工投资控股有限责任公司	提供劳务	73,167.13	19,327.20
重庆建工新城置业有限公司	提供劳务	77,731,406.39	67,450,003.83
重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	提供劳务	-	13,044,486.87
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	提供劳务	85,581,622.55	121,397,158.08
重庆渝开发股份有限公司	提供劳务	43,867,896.57	312,955,571.70
重庆中梁山尚成置业有限公司	提供劳务	-	32,189,090.07
重庆奉建高速公路有限公司	提供劳务	774,259,743.73	1,142,611,679.82
重庆光能房地产开发有限公司	提供劳务	4,654,954.13	1,093,985.56
重庆中环建设有限公司	提供劳务	1,341,978.64	-37,320.82
重庆通力高速公路养护工程有限公司	提供劳务	-	1,051,570.29

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
重庆巨能建设集团四川有限公司	提供劳务	-	183,199.08
重庆巨能建设(集团)有限公司	提供劳务	5,932,297.31	16,305,175.75
重庆高速巫云开建设有限公司	提供劳务	631,161,162.38	278,955,985.58
重庆高速利百客供应链管理有限公司	销售商品	-	26,819,056.86
重庆渝合高速公路有限公司	提供劳务	-	15,072,712.75
重庆巨能建设集团路桥工程有限公司	提供劳务	30,124,407.75	3,414,675.76
重庆巨能建设(集团)有限公司	销售商品	8,784,822.67	6,639,492.71
国检测试控股集团重庆检测有限公司	提供劳务	152,527.66	-
重庆航运建设发展(集团)有限公司	提供劳务	5,469,716.44	336,505.43
重庆新田港口物流有限公司	提供劳务	6,200,967.20	-
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	提供劳务	27,876,693.94	-
重庆筑美时光置业有限公司	提供劳务	84,314,119.32	-
重庆建筑高级技工学校	提供劳务	476,106.19	1,471,192.66
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	提供劳务	0.14	-
重庆万利万达高速公路有限公司	提供劳务	2,811,863.47	1,561,611.85
重庆高速资产经营管理有限公司	提供劳务	236,151.35	-
重庆首讯科技股份有限公司	提供劳务	12,733,944.95	-
重庆高新开发建设投资集团有限公司	提供劳务	123,651,376.15	32,990,825.69
重庆中环建设有限公司	销售商品	824,945.10	1,480,689.18
重庆丹琪园林绿化有限公司	提供劳务	-	1,999,710.80
合计	——	2,056,413,178.34	2,305,402,298.94

2.利息收入/利息支出

(1) 利息收入

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆建工新城置业有限公司	利息收入	8,964,515.91	7,691,527.72
重庆通粤高速公路有限公司	利息收入	2,673,403.29	1,361,801.89
重庆筑美时光置业有限公司	利息收入	452,257.78	-
重庆建工集团房地产开发有限公司	利息收入	2,998,790.18	-
合计	——	15,088,967.16	9,053,329.61

(2) 利息支出

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆建工投资控股有限责任公司	利息支出	418,736.11	3,192,277.77

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
合计	——	418,736.11	3,192,277.77

3.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责任公司	重庆建工集团股份有限公司	房产	2023.1.1	2023.12.31	合同约定	1,503,986.43
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	2023.1.1	2023.12.31	合同约定	660,377.35
上年	——	——	——	——	——	——
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	房产	2022.1.1	2022.12.31	合同约定	1,792,731.39
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	2022.1.1	2022.12.31	合同约定	660,377.34

4.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责任公司	房产租赁	138,404.56	138,404.56
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	73,404.57	914,053.01
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	449,588.55	449,588.52
重庆建工集团股份有限公司	国检测试控股集团重庆检测有限公司	房产租赁	1,638,396.40	1,445,714.60
重庆建工建筑产业技术研究院有限公司	国检测试控股集团重庆检测有限公司	设备租赁	152,527.66	159,185.85
重庆交通建设(集团)有限责任公司	重庆奉建高速公路有限公司	房产租赁	23,420.95	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆建工投资控股有限责任公司	房产租赁	171,327.54	839,636.21	-	-	1,217,273.29	1,323,211.74	174,736.39	17,305.35	3,778,399.84	-
重庆嘉寓房屋租赁有限责任公司	房产租赁	-	-	-	-	1,216,516.48	1,169,868.90	193,529.67	253,461.88	4,390,245.59	-27,402.96
重庆建工集团房地产开发有限公司	房产租赁	48,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆市市政建设开发有限责任公司	房产租赁	88,178.40	-	-	-	459,971.50	512,111.86	20,870.59	30,942.83	-	868,696.01

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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.关联担保情况

担保单位	被担保单位	授信银行	融资担保	担保日	到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
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	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行营业部	31,000.00	2023-1-13	2024-1-13	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	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行营业部	30,000.00	2023-5-10	2024-5-10	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	15,000.00	2023-7-20	2024-7-20	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	30,000.00	2023-6-25	2024-6-25	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	20,000.00	2023-10-11	2024-10-11	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	5,000.00	2023-8-8	2024-8-8	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	中国工商银行股份有限公司重庆九龙坡支行	10,000.00	2023-4-13	2024-4-10	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	10,000.00	2023-5-17	2024-5-15	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	18,000.00	2023-7-7	2024-7-6	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	20,000.00	2023-4-27	2024-4-23	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	重庆银行股份有限公司文化宫支行	30,000.00	2023-3-15	2024-3-15	否
重庆建工投资	重庆建工集团股	重庆银行股份有限公司	25,300.00	2023-12-6	2024-12-6	否

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	担保日	到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
控股有限责任公司	份有限公司	文化宫支行				
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	重庆银行两江分行	15,000.00	2023-12-20	2024-3-19	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	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000.00	2023-3-24	2024-3-23	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	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000.00	2023-6-13	2024-6-8	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	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	10,000.00	2023-1-17	2024-1-16	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	浙商银行重庆分行	10,000.00	2023-7-4	2024-7-4	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	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行直属支行	15,000.00	2023-4-7	2024-4-6	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	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行直属支行	2,500.00	2023-4-20	2024-4-17	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	恒丰银行股份有限公司重庆分(支)行	30,000.00	2023-4-19	2024-4-18	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	恒丰银行股份有限公司重庆分(支)行	15,000.00	2023-6-13	2024-6-12	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	广东南粤银行股份有限公司重庆南岸支行	20,000.00	2023-8-18	2024-8-17	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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	3,150.00	2023-4-25	2026-4-24	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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	3,700.00	2023-1-6	2026-1-5	否

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	担保日	到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	3,750.00	2023-6-29	2026-6-28	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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	3,850.00	2023-3-20	2026-3-16	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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	4,750.00	2022-12-22	2025-12-19	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	国家开发银行重庆市分行	15,000.00	2023-4-27	2026-4-27	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	国家开发银行重庆市分行	15,000.00	2023-4-14	2026-4-14	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	中国进出口银行重庆分行	30,000.00	2023-10-17	2026-10-16	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	中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行直属支行	6,500.00	2023-4-20	2024-10-17	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	7,500.00	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	8,000.00	2021-4-16	2024-4-15	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	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行营业部	10,000.00	2022-5-20	2023-5-20	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	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行营业部	20,000.00	2022-6-7	2023-5-26	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	25,000.00	2022-7-21	2023-7-21	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	20,000.00	2022-6-24	2023-6-24	是

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	担保日	到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
公司						
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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	20,000.00	2022-10-13	2023-10-13	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	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	5,000.00	2022-12-9	2023-12-9	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	10,000.00	2022-5-26	2023-5-27	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	18,000.00	2022-7-5	2023-7-5	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	中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	20,000.00	2022-4-19	2023-4-17	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	重庆银行股份有限公司文化宫支行	20,000.00	2022-5-30	2023-3-17	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	重庆银行股份有限公司文化宫支行	10,000.00	2022-6-30	2023-3-17	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	重庆银行股份有限公司文化宫支行	25,300.00	2022-12-1	2023-12-1	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	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000.00	2022-3-25	2023-3-24	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	重庆农村商业银行股份有限公司营业部	20,000.00	2022-6-10	2023-6-6	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	浙商银行股份有限公司重庆分行	10,000.00	2023-1-4	2023-4-4	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	恒丰银行股份有限公司重庆南岸支行	30,000.00	2022-4-15	2023-4-14	是

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	担保日	到期日	担保是否已经履行完毕
			(万元)			
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	华夏银行股份有限公司重庆大坪支行	2,500.00	2020-6-17	2023-6-16	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	国家开发银行重庆市分行	25,000.00	2020-4-29	2023-4-29	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	国家开发银行重庆市分行	20,000.00	2020-4-29	2023-4-29	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	中国进出口银行重庆分行	30,000.00	2020-10-19	2023-10-18	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	中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行拉萨市大楼支行	4,750.00	2020-12-21	2023-12-17	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	浙商银行股份有限公司重庆分行	10,000.00	2023-4-4	2023-7-4	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	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行营业部	20,000.00	2022-1-20	2023-1-20	是

6.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/已归还	300,000,000.00	2023年4月7日	2023年4月10日
重庆建工投资控股有限责任公司	拆入/已归还	300,000,000.00	2023年5月19日	2023年5月19日
重庆建工投资控股有限责任公司	拆入/已归还	300,000,000.00	2023年6月16日	2023年6月30日
重庆建工投资控股有限责任公司	拆入/已归还	100,000,000.00	2023年7月3日	2023年7月10日
重庆建工投资控股有限责任公司	拆入/已归还	200,000,000.00	2023年7月20日	2023年7月21日
重庆建工投资控股有限责任公司	拆入	450,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日
重庆通粤高速公路有限公司	拆出	38,700,000.00	2023年8月10日	2026年8月10日
重庆通粤高速公路有限公司	拆出	34,400,000.00	2021年11月10日	2024年11月11日
重庆通粤高速公路有限公司	拆出	34,400,000.00	2022年12月13日	2025年11月14日
合计	—	1,757,500,000.00	—	—

7.关键管理人员薪酬

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	865.55 万元	741.90 万元

8.关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	重庆高速公路集团有限公司	10,893,561.02	25,296.60	12,648,520.52	25,297.04
合同资产	重庆建工集团房地产开发有限公司	79,297,446.01	48,043.88	88,379,974.42	174,326.92
合同资产	重庆渝开发股份有限公司	192,217,884.86	821,060.44	210,006,682.80	420,013.36
合同资产	重庆中梁山尚成置业有限公司	16,381,385.95	32,199.88	24,914,296.94	49,828.60
合同资产	重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	231,308,992.91	561,347.14	293,296,071.77	590,481.76
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
合同资产	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	33,688,872.42	67,377.74	33,688,872.42	67,377.74
合同资产	贵州西凯三友房地产开发有限公司	25,138,497.86	50,277.00	25,694,731.18	51,389.46
合同资产	重庆公路养护工程(集团)有限公司	7,766,990.29	15,533.98	8,737,864.08	17,475.73
合同资产	重庆巨能建设(集团)有限公司	10,091,719.62	20,203.85	13,996,837.83	27,993.67
合同资产	重庆通力高速公路养护工程有限公司	3,733,360.81	8,297.52	5,148,760.32	8,297.52
合同资产	重庆渝合高速公路有限公司	1,639,601.72	-	7,426,377.00	14,852.75
合同资产	重庆高速巫云开建设有限公司	30,743,918.44	277,351.42	45,209,183.36	271,806.54
合同资产	重庆万利万达高速公路有限公司	-	-	15,005.76	30.01
合同资产	重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	1,734,552.58	3,469.11	638,929.72	1,277.86
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	11,456,748.54	32,148.94	8,482,718.45	16,965.44
合同资产	重庆建工新城置业有限公司	94,965,462.73	205,618.75	69,220,012.03	138,440.02
合同资产	重庆川九建设有限责任公司	-	-	300,000.00	600.00
合同资产	重庆中环建设有限公司	305,176.60	610.35	-	-
合同资产	重庆航运建设发展(集团)有限公司	-	-	619,650.16	1,239.30

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	重庆高新开发建设投资集团有限公司	12,751,599.19	40,817.03	7,192,000.00	14,384.00
合同资产	重庆新田港口物流有限公司	1,240,193.44	2,480.39	-	-
合同资产	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	109,088,557.38	199,908.26	-	-
合同资产	重庆奉建高速公路有限公司	367,367,635.95	1,279,044.96	271,063,421.38	1,357,652.23
合同资产	重庆首讯科技股份有限公司	2,344,123.73	7,640.37	-	-
合同资产	重庆筑美时光置业有限公司	83,098,801.27	171,757.24	-	-
合同资产	重庆巨能建设集团路桥工程有限公司	4,124,223.04	19,947.87	-	-
其他非流动资产	重庆奉建高速公路有限公司	129,615,818.00	-	79,208,184.00	-
其他应收款	重庆建工投资控股有限责任公司	24,580,337.06	-	24,500,000.00	-
其他应收款	重庆兴益建新实业有限责任公司	73,306.00	1,329.18	29,442.04	22.10
其他应收款	重庆嘉寓房屋租赁有限责任公司	-	-	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	5,347,722.65	151,777.79	97,337,395.42	159,247.19
其他应收款	重庆渝开发股份有限公司	4,372,420.45	3,237.18	6,149,739.00	1,876,717.48
其他应收款	重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	373,964.00	10,000.00	1,363,550.00	6,000.00
其他应收款	重庆通粤高速公路有限公司	107,500,000.00	9,761,000.00	68,800,000.00	2,752,000.00
其他应收款	重庆通力高速公路养护工程有限公司	1,001,776.81	710,776.81	701,776.81	350,888.41
其他应收款	重庆中环建设有限公司	224,969.96	6,749.10	-	-
其他应收款	重庆巨能建设(集团)有限公司	2,223,046.10	-	1,281,014.10	-
其他应收款	重庆巨能建设集团四川有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
其他应收款	重庆成渝高速公路有限公司	100,000.00	-	110,000.00	-
其他应收款	重庆恒意建设工程质量检测有限责任公司	-	-	350,057.27	61,176.55
其他应收款	重庆建新城置业有限公司	107,790,087.38	70,405.66	152,340,000.00	-
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
其他应收款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	154,550.46	63,976.24	188,749.38	48,645.42
其他应收款	重庆高速公路集团有限公司	120,000.00	5,000.00	89,156,595.16	11,154,203.35
其他应收款	重庆中梁山尚成置业有限公司	319,995.60	13,999.12	4,484,814.03	8,444.32

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023年12月31日		2022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	重庆奉建高速公路有限公司	37,538,343.24	3,218,811.08	32,304,489.00	-
其他应收款	重庆筑美时光置业有限公司	22,659,579.64	260.99	22,650,880.00	-
其他应收款	重庆万利万达高速公路有限公司	-	-	10,514.31	-
其他应收款	重庆中渝高速公路有限公司	100,000.00	-	500,000.00	-
其他应收款	重庆巨能建设集团路桥工程有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
其他应收款	重庆市市政建设开发有限责任公司	40,000.00	-	20,000.00	-
其他应收款	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	225,089.48	15,798.03	-	-
其他应收款	重庆国际投资咨询集团有限公司	430,000.00	-	-	-
其他应收款	国检测试控股集团重庆检测有限公司	1,408,113.02	70,405.66	3,954,997.17	-
其他应收款	重庆通渝科技有限公司	579.81	17.40	-	-
其他应收款	重庆博腾制药科技股份有限公司	100,000.00	-	-	-
其他应收款	重庆航运建设发展(集团)有限公司	693,820.98	-	-	-
应收账款	重庆渝开发股份有限公司	4,578,819.11	174,782.84	16,693,063.06	444,944.91
应收账款	重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	42,595,759.07	2,449,644.47	60,964,314.04	3,142,159.23
应收账款	重庆建工集团房地产开发有限公司	32,712,274.74	1,453,740.22	108,840,657.74	3,108,886.93
应收账款	儋州重庆建工房地产开发有限公司	5,383,799.06	2,148,596.91	8,972,888.22	2,061,852.95
应收账款	重庆建工新城置业有限公司	4,036,870.97	216,273.13	42,591,398.53	1,379,732.70
应收账款	贵州西凯三友房地产开发有限公司	493,975.00	14,819.25	192,700.00	5,781.00
应收账款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	3,687,115.09	184,355.75	9,487,115.09	284,613.45
应收账款	重庆高速公路集团有限公司	37,473,805.84	3,159,695.93	157,096,729.69	12,988,036.42
应收账款	重庆奉建高速公路有限公司	38,596,982.00	1,157,909.46	93,600.00	2,808.00
应收账款	重庆市潼南区潼源污水处理有限公司	-	-	18,085,130.83	13,353,910.93
应收账款	重庆一建建设集团有限公司	776,220.20	457,284.23	776,220.20	329,709.84
应收账款	重庆巨能建设(集团)有限公司	17,352,453.53	928,544.58	6,481,617.86	224,362.93
应收账款	重庆通力高速公路养护工程有限	4,482,630.79	2,087,250.93	5,607,650.43	1,370,422.00

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	重庆中环建设有限公司	12,228,388.97	1,685,071.42	17,097,747.56	766,017.10
应收账款	重庆中梁山尚成置业有限公司	372,000.00	11,262.00	138,400.00	4,164.00
应收账款	重庆巨能建设集团建筑安装工程 有限公司	873,117.80	511,193.53	800,000.00	400,000.00
应收账款	重庆航发嘉涪电力开发有限公司	-	-	1,043.70	52.19
应收账款	重庆四联交通科技股份有限公司	-	-	89,930.00	26,979.00
应收账款	重庆光能房地产开发有限公司	-	-	1,911,843.27	57,355.30
应收账款	重庆通洋公路工程有限公司	119,630.09	119,630.09	119,630.09	59,815.05
应收账款	重庆巨能建设集团路桥工程有限 公司	7,274,120.94	291,337.95	2,439,551.56	111,473.35
应收账款	重庆博创公路养护有限责任公司	1,212,377.36	363,713.21	1,212,377.36	242,475.47
应收账款	重庆公路养护工程(集团)有限公 司	308,494.21	26,382.41	337,620.42	20,912.65
应收账款	重庆首讯科技股份有限公司	10,059,816.51	301,794.50	61,264.00	3,063.20
应收账款	重庆高新开发建设投资集团有限 公司	31,184,731.41	935,541.94	28,768,000.00	863,040.00
应收账款	国检测试控股集团重庆检测有限 公司	172,356.25	5,170.69	649,583.30	19,487.50
应收账款	重庆高速巫云开建设有限公司	171,428,613.05	5,142,858.39	51,816,701.57	1,554,501.05
应收账款	重庆航运建设发展(集团)有限公 司	4,921,327.80	147,639.83	55,768.51	10,732.60
应收账款	重庆新田港口物流有限公司	284,181.36	8,525.44	-	-
应收账款	重庆市城市建设投资(集团)有限 公司	87,011,860.60	2,616,815.08	-	-
应收账款	重庆高速国储能源投资有限公司	-	-	3,000.00	90.00
应收账款	新疆红星绿色建材产业有限公司	1,254,114.00	37,623.42	-	-
预付账款	重庆兴益建新实业有限责任公司	93,696.00	-	-	-
预付账款	重庆通渝科技有限公司	22,832.67	-	20,890.06	-
预付账款	重庆巨能建设(集团)有限公司	-	-	2,000.00	-
预付账款	重庆中环建设有限公司	8,339,005.25	-	14,006,374.00	-
合计	——	2,309,604,196.67	44,631,434.56	2,303,734,572.93	81,085,667.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
------	-----	-------------	-------------

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022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	187,279.70	1,751,179.74
应付账款	重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	241,000.00	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	国检测试控股集团重庆检测有限公司	1,498,934.41	1,909,434.66
应付账款	重庆巨能建设集团路桥工程有限公司	350,000.00	350,000.00
应付账款	重庆一建建设集团有限公司	1,728,277.34	4,950,880.38
应付账款	重庆首讯科技股份有限公司	4,059,506.36	1,120,719.36
应付账款	重庆通力高速公路养护工程有限公司	6,432,322.22	5,212,220.46
应付账款	重庆中环建设有限公司	16,970,673.85	697,988.54
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	94,513.00
应付账款	重庆交大建设工程质量检测中心有限公司	50,000.00	122,680.00
应付账款	重庆市建筑业教育中心	22,066.00	8,820.00
应付账款	重庆南桐矿业有限责任公司	-	18,500,977.83
应付账款	重庆四联交通科技股份有限公司	220,745.40	69,600.00
应付账款	重庆安源金属制造有限公司	824,211.45	-
应付账款	重庆安众安全技术服务有限公司	1,757,937.05	-
应付账款	重庆川九建设有限责任公司	609,597.00	-
应付账款	重庆高速利百客供应链管理有限公司	23,254,041.87	12,208,586.48
应付账款	重庆建工新城置业有限公司	297,759.54	-
应付账款	重庆千牛建设工程有限公司	10,501,805.75	-
应付账款	重庆建工投资控股有限责任公司	162,619.20	-
应付账款	重庆建工无损检测有限公司	328,044.00	-
应付账款	重庆市鑫一管线拆迁有限公司	180,000.00	-
应付账款	重庆中渝高速公路有限公司	2,314.08	-
应付账款	重庆国际投资咨询集团有限公司	135,000.00	-
其他应付款	重庆兴益建新实业有限责任公司	118,048.00	146,732.99
其他应付款	重庆嘉寓房屋租赁有限责任公司	1,000.00	-
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	59,120.00
其他应付款	重庆建工集团房地产开发有限公司	30,346.26	3,284,394.25
其他应付款	国检测试控股集团重庆检测有限公司	203,974.40	1,808,718.98
其他应付款	重庆交大建设工程质量检测中心有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	重庆首讯科技股份有限公司	2,079,841.01	1,901,177.11

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	重庆通力高速公路养护工程有限公司	5,659,620.43	5,896,946.25
其他应付款	重庆中环建设有限公司	13,223,919.85	8,039,938.31
其他应付款	重庆建工新城置业有限公司	1,016,664.88	1,740,514.80
其他应付款	重庆巨能建设(集团)有限公司	3,000.00	437,415.08
其他应付款	重庆通渝科技有限公司	2,145.45	2,145.45
其他应付款	重庆千牛建设工程有限公司	3,512,599.73	500,000.00
其他应付款	重庆建工投资控股有限责任公司	6,067,991.98	6,302,925.40
其他应付款	重庆一建建设集团有限公司	70,000.00	70,000.00
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	48,000.00	28,000.00
其他应付款	重庆川九建设有限责任公司	70,661.04	70,661.04
其他应付款	重庆市建筑业教育中心	-	1,960.00
其他应付款	重庆安源金属制造有限公司	43,379.55	-
其他应付款	重庆高新开发建设投资集团有限公司	5,000.00	-
其他应付款	重庆箭宇律师事务所	7,000.00	-
其他应付款	重庆高速利百客供应链管理有限公司	3,530,559.12	4,639,235.08
其他应付款	重庆南桐矿业有限责任公司	-	2,695,655.76
其他应付款	重庆博腾制药科技股份有限公司	100,000.00	-
其他应付款	新疆红星绿色建材产业有限公司	31,458.87	-
其他应付款	重庆建工无损检测有限公司	533,122.20	-
合同负债	重庆市城市建设投资(集团)有限公司	8,565,724.91	-
合同负债	重庆建工集团房地产开发有限公司	4,086,407.90	3,385,294.98
合同负债	重庆高速利百客供应链管理有限公司	-	347,540.53
合同负债	重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	3,476,862.20	-
合同负债	重庆建筑高级技工学校	-	1,055,299.00
合同负债	重庆渝开发股份有限公司	708,083.52	-
合同负债	重庆航运建设发展(集团)有限公司	1,800,250.68	-
合同负债	重庆中环建设有限公司	23,275.68	23,275.68
合同负债	重庆巨能建设集团四川有限公司	-	310,092.77
合同负债	重庆一建建设集团有限公司	-	282,284.85
合同负债	重庆高速国储能源投资有限公司	-	19.83
合同负债	重庆博创公路养护有限责任公司	573,575.96	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债	重庆光能房地产开发有限公司	2,937,161.05	-
合同负债	重庆万里万达高速公路有限公司	253,342.95	-
合计	—	128,827,585.84	90,344,748.59

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司2023年度无重要承诺事项。

(二) 重大未决诉讼或仲裁情况

序号	争议主体		案由	争议金额
	原告/申请人	被告/被申请人		(万元)
1	重庆市水利港航建设集团有限公司	巴中市水利局	建设工程施工合同纠纷	56,464.60
2	重庆建工第一市政工程有限责任公司	南充市嘉陵工业建设投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	42,259.74
3	重庆建工集团股份有限公司	重庆永德置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	35,677.99
4	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	33,240.50
5	重庆建工第三建设有限责任公司	新津恒大新城置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	28,780.91
6	重庆建工第三建设有限责任公司	恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	28,469.66
7	重庆建工住宅建设有限公司	重庆川南房地产开发有限公司、重庆中渝物业发展有限公司、恒大地产集团重庆有限公司	建设工程施工合同纠纷	24,494.73
8	重庆建工集团股份有限公司	凉山州发展(控股)集团有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	21,775.85
9	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
10	重庆建工集团股份有限公司	云南尚居地产有限公司	建设工程施工合同纠纷	18,749.93
11	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	18,310.88
12	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆远清房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	18,229.00
13	重庆建工集团股份有限公司	昆明航汇投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	14,461.55
14	重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	绿地集团重庆申万房地产开发有限公司、绿地集团重庆置业有限公司、绿地集团成都置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	14,136.12
15	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆融华房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	13,000.00
16	重庆城建控股(集团)有限责任公司	重庆远达房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	12,402.99
17	重庆建工集团股份有限公司	凉山州发展(控股)集团有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	12,387.19
18	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	12,050.00
19	重庆建工工业有限公司	重庆观恒房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	11,986.16

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
	原告/申请人	被告/被申请人		(万元)
20	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
21	重庆工业设备安装集团有限公司	南充市嘉陵区城乡建设局	建设工程施工合同纠纷	11,034.25
22	重庆建工第三建设有限责任公司	成都住总骏洋房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	10,937.50
23	雷洪波	重庆建工第二市政工程有限责任公司、重庆建工集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	10,366.37
24	重庆建工第三建设有限责任公司	新津恒大新城置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	10,191.98
25	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆恒大鑫南置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	9,862.35
26	重庆建工集团股份有限公司	重庆市科学技术研究院	建设工程施工合同纠纷	8,900.70
27	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	8,688.56
28	重庆世纪之光科技实业有限公司、重庆长寿经济技术开发区开发集团有限公司	重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	8,675.56
29	重庆城建控股(集团)有限责任公司	贵州恒立房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	8,656.34
30	广州建筑装饰集团有限公司	重庆建工集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	8,373.12
31	唐建云	重庆建工第二市政工程有限责任公司、重庆建工集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	8,225.84
32	重庆建工第二市政工程有限责任公司	雷洪波	建设工程施工合同纠纷	7,929.79
33	重庆建工市政交通工程有限责任公司	重庆市潼南区大潼建设工程有限公司	建筑工程施工合同纠纷	7,733.00
34	重庆建工住宅建设有限公司	重庆佳源立信置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	7,679.57
35	重庆建工第二市政工程有限责任公司	唐建云	建设工程施工合同纠纷	6,939.71
36	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、柏用彬、薛小林	建设工程施工合同纠纷	6,927.39
37	李贺堂	重庆建工集团股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,468.02
38	刘国民、曹旭	贵州正茂建设工程有限公司、重庆交通建设(集团)有限责任公司、贵州省遵义公路管理局、范宁波	建设工程施工合同纠纷	6,433.28
39	重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	重庆朗业房地产开发有限公司、郑州浩创房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,380.62
40	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	5,806.87
41	重庆城建控股(集团)有限责任公司	贵州恒大滨江房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,640.00
42	重庆建工住宅建设有限公司	重庆蕴鸥地产有限公司、重庆曲江新鸥鹏置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,548.64
43	钟朝廷	重庆建工第八建设有限责任公司	合同纠纷	5,330.06

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
	原告/申请人	被告/被申请人		(万元)
44	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	5,099.90
45	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
46	重庆建工集团股份有限公司	重庆东水门换乘中心停车场管理有限公司、重庆市新城开发建设股份有限公司	债权人代位权纠纷	4,979.97
47	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、重庆银翔实业集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,966.39
48	重庆建工集团股份有限公司	广州建筑装饰集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,853.63
49	重庆工业设备安装集团有限公司	重庆金科中俊房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,708.12
50	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
51	重庆建工建材物流有限公司	巴南区人民政府一品街道办事处、重庆顺世物业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,660.99
52	重庆建工第四建设有限公司	重庆中峰房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,651.71
53	重庆建工市政交通工程有限责任公司	重庆维康置业有限公司	建筑工程施工合同纠纷	4,625.48
54	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆寰峰房地产开发有限公司、重庆昌格商务信息咨询有限公司	建筑工程施工合同纠纷	4,554.44
55	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆正扬投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,500.00
56	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆恒大鑫南置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,465.47
57	重庆城建控股(集团)有限责任公司	南宁容州文化传播有限公司、南京容州文化产业投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,441.29
58	肖洪	重庆城建控股(集团)有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	4,440.22
59	重庆建工住宅建设有限公司	大足石刻影视文化有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	4,303.26
60	重庆建工第四建设有限公司	重庆市弹子石中学校	建设工程施工合同纠纷	4,268.11
61	重庆建工第二建设有限公司	重庆水泰建筑工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,219.57
62	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
63	重庆建工集团股份有限公司	中国人民解放军中部战区总医院	建设工程施工合同纠纷	3,850.95
64	重庆建工第三建设有限责任公司	重庆五一高级技工学校	建设工程施工合同纠纷	3,715.50
65	重庆建工集团股份有限公司	重庆市荣昌区荣新环保产业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,694.45
66	重庆建工住宅建设有限公司	贵阳亨特碧桂园房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,601.78
67	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
68	重庆建工第八建设有限责任公司	重庆荣盛鑫煜房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,394.67
69	重庆建工建材物流有限公司	重庆富捷投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,389.84
70	重庆建工住宅建设有限公司	重庆恒南房地产开发有限公司、恒大地产集团重庆有限公司、恒大地产集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,282.52

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
	原告/申请人	被告/被申请人		(万元)
71	重庆建工集团股份有限公司	重庆市忠县储备粮有限公司(曾用名:重庆粮食集团忠县粮食有限责任公司)	建设工程施工合同纠纷	3,235.97
72	重庆建工第四建设有限公司	安顺投资有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,221.59
73	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	3,204.57
74	重庆建工第二建设有限公司	重庆万阳实业有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,188.16
75	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	建设工程施工合同纠纷	3,069.17
76	重庆建工第八建设有限责任公司	遵义市建国房地产开发集团有限公司、遵义市私立建国中学、杨于良、杨燕	建设工程施工合同纠纷	3,047.00

(三) 担保情况

详见本附注“十一、(二)5.关联担保情况”。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

项目	金额	备注
拟分配的利润或股利	19,017,928.66	——
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,017,928.66	注

注：公司于2024年4月24日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《公司2023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0.10元(含税)，截至2024年3月31日公司总股本1,901,792,866股，以此为基数计算预计分配利润19,017,928.66元。本次利润分配尚需经公司2023年年度股东大会审议通过后方可实施。

(二)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。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正和影响

1. 追溯重述法

本集团 2023 年度无前期差错更正。

(二) 债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
以房抵债	以非现金资产收回债权	2,534,874,947.64	-198,912.57	-	-	-	-	换出资产的账面净值
以房抵债	以非现金资产偿付债务	493,543,971.53	21,983,542.66	-	-	-	-	清偿债务的账面净值

(三) 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	43,394,649,491.47	1,056,955,586.74	306,875,408.57	49,370,177.14	161,443,867.48		-882,202,905.72	44,087,091,625.68
二、主营业务成本	41,266,672,373.03	962,319,550.00	192,289,325.90	37,564,605.97	119,908,640.77		-849,407,370.79	41,729,347,124.88
三、对联营和合营企业的投资收益						-71,626,940.89		-71,626,940.89

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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
四、信用减值损失	-452,923,960.38	-39,130,235.46	-8,787.56	-875,190.87	-970,110.17		18,792,348.94	-475,115,935.50
五、资产减值损失	-53,405,699.51	18,168.66	-	-	15,493.70			-53,372,037.15
六、折旧费和摊销费	131,038,047.25	15,417,620.80	130,494,214.90	2,281,934.09	4,656,394.14		306,215.46	284,194,426.64
七、利润总额	472,682,743.69	-84,023,861.27	-40,559,634.77	-3,453,837.56	16,707,767.39		-222,338,484.98	139,014,692.50
八、所得税费用	83,073,948.55	-4,487,229.21	6,399,050.93	-667,269.60	3,843,545.54		5,829,199.01	93,991,245.22
九、净利润	389,608,795.14	-79,536,632.06	-46,958,685.70	-2,786,567.96	12,864,221.85		-228,167,683.99	45,023,447.28
十、资产总额	97,979,844,390.02	2,778,664,715.63	6,307,016,122.89	64,587,112.18	558,357,669.01		-20,698,822,981.25	86,989,647,028.48
十一、负债总额	81,882,076,583.09	2,235,458,644.55	5,680,053,024.84	39,707,439.25	250,056,377.44		-11,858,089,937.17	78,229,262,132.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	2,512,606,588.11	2,346,879,775.48
1-2年	928,218,815.67	918,936,649.61
2-3年	480,369,152.46	506,192,479.86
3-4年	188,333,685.29	69,692,939.40
4-5年	55,255,813.73	42,092,748.97
5年以上	283,166,500.35	259,148,303.87
合计	4,447,950,555.61	4,142,942,897.19

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	425,504,449.65	9.57	135,935,752.80	31.95	289,568,696.85
按组合计提坏账准备	4,022,446,105.96	90.43	473,341,328.91	11.77	3,549,104,777.05
其中:组合1(账龄组合)	4,013,910,690.43	90.24	473,341,328.91	11.79	3,540,569,361.52
组合2(其他组合)	8,535,415.53	0.19	-	-	8,535,415.53
合计	4,447,950,555.61	100.00	609,277,081.71	13.70	3,838,673,473.90

(续表)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	623,798,435.28	15.06	145,401,375.05	23.31	478,397,060.23
按组合计提坏账准备	3,519,144,461.91	84.94	429,514,585.30	12.21	3,089,629,876.61
其中:组合1(账龄组合)	3,510,217,416.38	84.73	429,514,585.30	12.24	3,080,702,831.08
组合2(其他组合)	8,927,045.53	0.21	-	-	8,927,045.53
合计	4,142,942,897.19	100.00	574,915,960.35	13.88	3,568,026,936.84

(1) 按单项评估计提应收账款坏账准备

名称	年末余额

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明航汇投资有限公司	183,330,641.79	44,016,018.74	24.01	预计存在回收风险
昆明启恒房地产开发有限公司	62,427,432.84	12,485,486.56	20.00	预计存在回收风险
成都住总骏洋房地产开发有限公司	61,045,790.58	12,209,158.06	20.00	预计存在回收风险
重庆市荣昌区荣新环保产业发展有限公司	37,143,238.79	37,143,238.79	100.00	预计无法收回
大理创意园区开发有限公司	36,097,111.32	9,270,139.40	25.68	预计存在回收风险
恒大鑫源(昆明)置业有限公司	20,179,382.30	4,463,441.71	22.12	预计存在回收风险
云南恒云置业有限公司	9,931,381.27	2,979,414.38	30.00	预计存在回收风险
山河建设集团有限公司	9,078,249.47	7,097,633.87	78.18	预计存在回收风险
其他小额汇总	6,271,221.29	6,271,221.29	100.00	预计无法收回
合计	425,504,449.65	135,935,752.80	31.95	—

(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	2,458,860,138.24	73,765,804.19	3.00
1-2年	811,239,250.80	40,561,962.54	5.00
2-3年	364,471,063.76	72,894,212.75	20.00
3-4年	100,627,747.69	30,188,324.31	30.00
4-5年	45,562,929.65	22,781,464.83	50.00
5年以上	233,149,560.29	233,149,560.29	100.00
合计	4,013,910,690.43	473,341,328.91	11.79

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,211,286,692.09	66,338,600.72	3.00
1-2年	767,035,785.59	38,351,789.28	5.00
2-3年	174,576,709.04	34,915,341.81	20.00
3-4年	78,518,573.84	23,555,572.15	30.00
4-5年	24,892,748.97	12,446,374.49	50.00
5年以上	253,906,906.85	253,906,906.85	100.00

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,510,217,416.38	429,514,585.30	12.24

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	其他增加	
按单项评估计提坏账准备	145,401,375.05	51,047,680.05	-	-60,513,302.30	135,935,752.80
按组合计提坏账准备	429,514,585.30	43,826,743.61	-	-	473,341,328.91
合计	574,915,960.35	94,874,423.66	-	-60,513,302.30	609,277,081.71

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和合同资产汇总金额为 1,902,990,163.30 元,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 72,311,150.19 元。

5.本年因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 277,198,128.70 元,与终止确认相关的损失金额为 4,268,610.82 元。

(二)其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	1,478,743.04
其他应收款项	6,681,201,754.33	7,494,901,934.10
减:坏账准备	64,010,097.57	53,827,252.46
合计	6,617,191,656.76	7,442,553,424.68

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	-	1,478,743.04
合计	-	1,478,743.04

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	737,730,753.96	904,913,830.85
集团内统借统贷	4,622,925,735.62	4,526,119,178.65

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来等	1,317,921,708.19	2,060,139,125.24
代收代扣税金及劳务费	2,623,556.56	3,729,799.36
减:坏账准备	64,010,097.57	53,827,252.46
合计	6,617,191,656.76	7,441,074,681.64

(2)其他应收款项账龄分析

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,302,961,002.15	2,102,376,272.60
1—2年	1,159,501,349.59	1,206,758,046.23
2—3年	604,866,961.41	1,203,502,658.81
3年以上	3,613,872,441.18	2,982,264,956.46
其中:3—4年	1,100,339,220.07	481,490,717.86
4—5年	306,655,062.74	1,127,899,662.13
5年以上	2,206,878,158.37	1,372,874,576.47
合计	6,681,201,754.33	7,494,901,934.10

(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)	
2023年1月1日余额	50,327,252.46		3,500,000.00	53,827,252.46
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--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	-2,413,809.32		12,596,654.43	10,182,845.11
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	
2023年12月31日余额	47,913,443.14	-	16,096,654.43	64,010,097.57

(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	3,500,000.00	12,596,654.43	-	-	16,096,654.43
按组合计提坏账准备	50,327,252.46	-2,413,809.32	-	-	47,913,443.14
合计	53,827,252.46	10,182,845.11	-	-	64,010,097.57

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	往来款	2,295,000,000.00	1年以内-5年以上	34.18	
重庆建工工业有限公司	往来款	589,591,013.04	1年以内-5年以上	8.78	
重庆建工第二建设有限公司	往来款	585,604,882.83	1-5年、5年以上	8.72	
重庆建工第三建设有限责任公司	往来款	524,715,937.63	1年以内-2年	7.82	
重庆市轨道交通(集团)有限公司	保证金	405,744,140.89	5年以上	6.04	
合计	——	4,400,655,974.39	——	65.54	

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,413,337,534.83		8,413,337,534.83	8,197,019,866.83		8,197,019,866.83
对联营企业投资	837,488,005.43		837,488,005.43	749,877,366.27		749,877,366.27
合计	9,250,825,540.26	-	9,250,825,540.26	8,946,897,233.10	-	8,946,897,233.10

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	308,771,908.34			308,771,908.34		
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责任公司	345,164,685.19			345,164,685.19		
重庆建工第八建设有限责任公司	158,888,123.00			158,888,123.00		
重庆建工第九建设有限公司	131,943,607.46			131,943,607.46		
重庆建工第十一建筑工程有限责任公司	140,412,880.59			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		

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	224,997,322.35			224,997,322.35		
重庆建工建材物流有限公司	291,016,830.60			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	512,755,886.74	41,317,668.00		554,073,554.74		
重庆交通建设(集团)有限责任公司	689,714,179.67	125,000,000.00		814,714,179.67		
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	191,471,260.79			191,471,260.79		
重庆建工第十二建设有限责任公司	5,000,000.00	50,000,000.00		55,000,000.00		
合计	8,197,019,866.83	216,317,668.00	-	8,413,337,534.83	-	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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.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	其他		
重庆通粤高速公路有限公司	313,032,941.30	-	-	-68,811,106.47	-	-	-	-	-	244,221,834.83	-
国检测试控股集团重庆检测有限公司	5,662,643.78	-	-	-3,330,785.63	-	-17,033.80	-	-	-	2,314,824.35	-
重庆建工威特物业管理有限公司	3,741,781.19	-	-	879,565.06	-	-	1,400,000.00	-	-	3,221,346.25	-
重庆奉建高速公路有限公司	427,440,000.00	160,290,000.00	-	-	-	-	-	-	-	587,730,000.00	-
合计	749,877,366.27	160,290,000.00	-	-71,262,327.04	-	-17,033.80	1,400,000.00	-	-	837,488,005.43	-

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

(四) 营业收入、营业成本

1.1. 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
主营业务收入	5,530,228,540.48	5,107,655,434.09	7,028,942,236.22	6,634,032,606.81
其他业务收入	217,089,783.84	30,313,478.96	167,795,332.81	26,980,949.71
合计	5,747,318,324.32	5,137,968,913.05	7,196,737,569.03	6,661,013,556.52

2. 营业收入和营业成本情况 (分产品)

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	5,530,228,540.48	5,107,655,434.09	7,028,942,236.22	6,634,032,606.81
房屋建设	4,377,266,846.39	4,054,040,012.17	5,786,747,009.34	5,524,596,671.75
基建工程	1,149,055,057.30	1,050,213,382.15	1,234,904,296.69	1,102,851,195.68
其他收入	3,906,636.79	3,402,039.77	7,290,930.19	6,584,739.38
二、其他业务小计	217,089,783.84	30,313,478.96	167,795,332.81	26,980,949.71
融资服务费及管理费	210,763,299.00	29,630,941.69	151,117,018.35	13,726,254.98
投资性房地产及周转材料出租等	1,519,545.32	387,617.94	16,660,487.86	13,178,607.93
材料销售等	4,806,939.52	294,919.33	17,826.60	76,086.80
合计	5,747,318,324.32	5,137,968,913.05	7,196,737,569.03	6,661,013,556.52

3. 营业收入、营业成本的分解信息 (分地区)

合同分类	建筑板块业务		非建筑板块业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	-	-	-	-	-	-
其中: 重庆市内	3,946,459,102.30	3,672,859,563.29	3,876,502.87	6,597,139.17	3,950,335,605.17	3,679,456,702.46
重庆市外	1,579,892,935.31	1,428,198,731.63			1,579,892,935.31	1,428,198,731.63
合计	5,526,352,037.61	5,101,058,294.92	3,876,502.87	6,597,139.17	5,530,228,540.48	5,107,655,434.09

(五) 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	192,046,670.83	179,272,772.23
权益法核算的长期股权投资收益	-71,262,327.04	-79,002,453.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,390,279.00	11,587,594.37

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,268,610.82	-12,577,759.92
债务重组收益	6,757,697.58	3,211,303.92
合计	134,663,709.55	102,491,457.32



重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	备注
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,802,400.82	---
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,019,565.73	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	---
委托他人投资或管理资产的损益	-	---
对外委托贷款取得的损益	-	---
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,512,095.40	---
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	-	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	---
非货币性资产交换损益	-	---
债务重组损益	21,784,630.09	---
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	---
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	---
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	---
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	---
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	111,459,271.06	---
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	---
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	-44,378,813.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,268,610.82	

重庆建工集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	备注
小计	158,930,538.65	——
减: 所得税影响额	19,537,151.18	——
少数股东权益影响额(税后)	443,026.75	——
合计	138,950,360.72	——

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

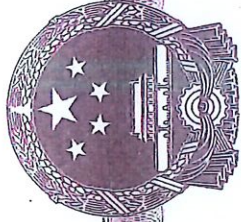
项目	金额	原因
一、其他符合非经常性损益定义的损益项目小计	-4,268,610.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,268,610.82	特殊偶发产生
债权投资持有期间的利息收益		
二、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目小计		
合计	-4,268,610.82	——

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益(元/股)	
	净资产收益率(%)	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	0.429	-0.002	-0.002
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.155	-0.075	-0.075

注: 公司计算每股收益时一贯将其他权益工具永续债对应的利息作为归属于母公司普通股股东的净利润扣减项。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



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 李晓英, 宋朝学, 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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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



2024年01月26日

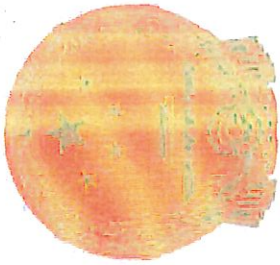
证书序号: 0014624

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》。



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 Full name 陈倩
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974年01月11日
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 510227197407208886



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



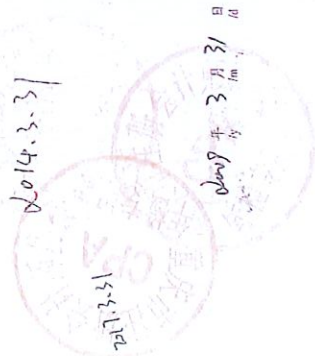
陈倩 420003204572

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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9月23日
Date of Issuance

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2014年8月11日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

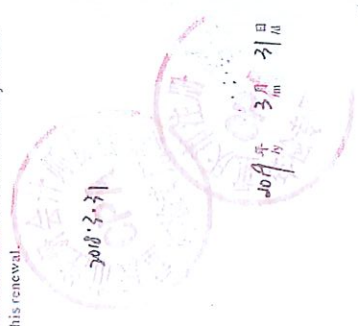
立信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年8月19日



姓名 陈君倩
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-11-01
 Date of birth
 工作单位 重庆中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit
 身份证号码 331003189511012273
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101365356
 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: 2017 年 05 月 20 日
 Date of Issuance

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法执行审计业务时, 应当将本证书最近主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



陈君倩 110101365356

