

重庆渝开发股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,040,352,163.76	885,113,191.55
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	107,700,000.00	105,900,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	12,409,278.87	30,793,577.37
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,037,389.87	1,030,836.27
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	55,786,050.80	27,671,854.42
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	4,347,933,118.66	4,214,461,305.96
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	188,678,513.30	153,870,651.50
流动资产合计	5,753,896,515.26	5,418,841,417.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	815,389,821.94	816,228,755.35
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	290,576,175.93	296,652,610.56
固定资产	576,627,838.79	590,627,414.73
在建工程	0.00	0.00

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	767,824.50	1,535,649.00
无形资产	166,145,347.02	180,893,981.89
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	73,267,577.26	65,274,193.86
其他非流动资产	35,000.00	35,000.00
非流动资产合计	1,922,809,585.44	1,951,247,605.39
资产总计	7,676,706,100.70	7,370,089,022.46
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	512,477,285.75	611,729,459.00
预收款项	20,861,869.81	25,796,626.27
合同负债	465,851,701.77	288,681,238.47
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	6,084,450.68	31,531,528.08
应交税费	25,345,818.92	45,704,445.93
其他应付款	1,195,630,862.55	959,824,185.12
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	313,849,266.61	425,559,816.54
其他流动负债	41,922,843.63	25,977,501.93
流动负债合计	2,582,024,099.72	2,414,804,801.34
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	176,455,816.18	14,973,162.96
应付债券	709,000,000.00	709,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	550,756.40	550,756.40
递延所得税负债	72,377,313.67	71,039,681.69
其他非流动负债	2,079,119.99	2,256,686.95
非流动负债合计	960,463,006.24	797,820,288.00
负债合计	3,542,487,105.96	3,212,625,089.34
所有者权益：		
股本	843,770,965.00	843,770,965.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,190,968,880.60	1,190,968,880.60
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	195,690,214.74	195,690,214.74
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,407,385,698.82	1,428,844,867.66
归属于母公司所有者权益合计	3,637,815,759.16	3,659,274,928.00
少数股东权益	496,403,235.58	498,189,005.12
所有者权益合计	4,134,218,994.74	4,157,463,933.12
负债和所有者权益总计	7,676,706,100.70	7,370,089,022.46

法定代表人：艾云 主管会计工作负责人：官燕 会计机构负责人：向宗绪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	766,671,406.45	586,068,003.28
交易性金融资产	107,700,000.00	105,900,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	33,109,683.05	51,839,887.27
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	10,000.00	10,000.00
其他应收款	359,206,638.89	352,230,228.66
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	2,569,052,069.52	2,548,683,006.46
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00

其他流动资产	108,790,628.67	86,976,701.08
流动资产合计	3,944,540,426.58	3,731,707,826.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,633,933,033.67	1,634,771,967.08
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	772,675,678.44	791,035,499.09
固定资产	4,453,274.86	4,504,955.82
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	767,824.50	1,535,649.00
无形资产	871,971.31	905,933.10
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	16,068,686.25	8,121,265.24
其他非流动资产	35,000.00	35,000.00
非流动资产合计	2,428,805,469.03	2,440,910,269.33
资产总计	6,373,345,895.61	6,172,618,096.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	346,914,011.15	428,807,148.26
预收款项	1,788,376.70	3,411,165.38
合同负债	337,195,468.26	227,920,084.78
应付职工薪酬	2,519,269.90	18,054,337.26
应交税费	1,156,755.36	21,789,694.08
其他应付款	1,199,375,933.34	932,193,906.18
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	307,947,694.36	344,259,458.57
其他流动负债	30,347,592.14	20,512,807.62
流动负债合计	2,227,245,101.21	1,996,948,602.13
非流动负债：		
长期借款	4,416,687.64	0.00

应付债券	709,000,000.00	709,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	72,377,313.67	71,039,681.69
其他非流动负债	1,808,176.85	1,808,176.85
非流动负债合计	787,602,178.16	781,847,858.54
负债合计	3,014,847,279.37	2,778,796,460.67
所有者权益：		
股本	843,770,965.00	843,770,965.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,066,235,862.82	1,066,235,862.82
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	195,691,089.11	195,691,089.11
未分配利润	1,252,800,699.31	1,288,123,718.48
所有者权益合计	3,358,498,616.24	3,393,821,635.41
负债和所有者权益总计	6,373,345,895.61	6,172,618,096.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	180,745,322.92	78,602,779.89
其中：营业收入	180,745,322.92	78,602,779.89
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	
手续费及佣金收入	0.00	
二、营业总成本	199,287,481.54	137,932,944.23
其中：营业成本	140,578,060.58	76,297,212.30
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险责任准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	5,171,392.58	5,761,652.90
销售费用	14,796,031.55	13,304,516.61

管理费用	19,299,289.57	17,753,730.02
研发费用	0.00	0.00
财务费用	19,442,707.26	24,815,832.39
其中：利息费用	27,272,720.36	31,662,350.48
利息收入	8,141,623.73	7,134,365.42
加：其他收益	148,471.32	3,004,267.34
投资收益（损失以“-”号填列）	7,303,066.59	7,575,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,800,000.00	-4,500,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,425,349.39	-376,441.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,865,271.32	-53,627,338.95
加：营业外收入	669,017.05	7,771,127.91
减：营业外支出	400.00	673,364.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,196,654.27	-46,529,575.29
减：所得税费用	-827,135.19	-15,584,488.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,369,519.08	-30,945,086.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,369,519.08	-30,945,086.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
（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）	-4,583,749.54	-29,412,147.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,785,769.54	-1,532,939.37
六、其他综合收益的税后净额	0.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5. 其他	0.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	0.00	
6. 外币财务报表折算差额	0.00	
7. 其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	-6,369,519.08	-30,945,086.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,583,749.54	-29,412,147.50
归属于少数股东的综合收益总额	-1,785,769.54	-1,532,939.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0054	-0.0349
(二) 稀释每股收益	-0.0054	-0.0349

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：艾云 主管会计工作负责人：官燕 会计机构负责人：向宗绪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	106,807,959.25	18,720,277.63
减：营业成本	90,170,033.98	26,957,180.85
税金及附加	3,218,556.07	3,393,755.62
销售费用	12,355,357.74	7,106,332.50
管理费用	12,270,901.34	10,794,934.81
研发费用	0.00	0.00
财务费用	21,473,961.39	27,787,855.99
其中：利息费用	27,116,277.30	31,662,350.48
利息收入	-5,922,414.05	-4,130,326.94
加：其他收益	35,289.10	148,016.58
投资收益（损失以“-”号填列）	7,303,066.59	7,575,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号		0.00

填列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,800,000.00	-4,500,000.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	551,950.25	-50,774.02
资产减值损失（损失以“－”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,989,963.48	-54,147,539.58
加：营业外收入	303,346.00	7,672,332.78
减：营业外支出	0.00	541,416.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-22,686,617.48	-47,016,622.80
减：所得税费用	-4,239,017.61	-16,979,089.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,447,599.87	-30,037,533.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,447,599.87	-30,037,533.23
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-18,447,599.87	-30,037,533.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0219	-0.0356
（二）稀释每股收益	-0.0219	-0.0356

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	402,924,226.40	325,881,188.53
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	
保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	27,089,478.18	56,931,329.21
经营活动现金流入小计	430,013,704.58	382,812,517.74
购买商品、接受劳务支付的现金	320,230,858.79	412,967,333.79
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	66,333,067.69	64,947,806.73
支付的各项税费	59,246,068.34	103,536,473.19
支付其他与经营活动有关的现金	143,704,049.13	80,943,781.09
经营活动现金流出小计	589,514,043.95	662,395,394.80
经营活动产生的现金流量净额	-159,500,339.37	-279,582,877.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	8,142,000.00	7,575,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	8,142,000.00	7,575,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	478,077.00	637,210.37
投资支付的现金	0.00	
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	478,077.00	637,210.37
投资活动产生的现金流量净额	7,663,923.00	6,937,789.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	638,486,295.83	954,844,840.08
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	638,486,295.83	954,844,840.08
偿还债务支付的现金	365,333,338.00	785,640,330.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,688,510.80	42,855,001.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,967,784.00	1,967,784.00
筹资活动现金流出小计	405,989,632.80	830,463,116.80
筹资活动产生的现金流量净额	232,496,663.03	124,381,723.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	80,660,246.66	-148,263,364.15
加：期初现金及现金等价物余额	881,145,129.25	1,232,507,450.86
六、期末现金及现金等价物余额	961,805,375.91	1,084,244,086.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	253,650,377.61	248,271,521.48
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	60,682,000.19	85,072,937.60
经营活动现金流入小计	314,332,377.80	333,344,459.08
购买商品、接受劳务支付的现金	168,225,462.90	302,546,128.40
支付给职工以及为职工支付的现金	28,927,551.96	26,780,429.13
支付的各项税费	43,403,301.93	48,736,607.24
支付其他与经营活动有关的现金	129,838,882.67	27,748,842.32
经营活动现金流出小计	370,395,199.46	405,812,007.09
经营活动产生的现金流量净额	-56,062,821.66	-72,467,548.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	8,142,000.00	7,575,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	8,142,000.00	7,575,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,170.00	514,014.80
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	314,170.00	514,014.80
投资活动产生的现金流量净额	7,827,830.00	7,060,985.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	554,907,430.71	927,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00

筹资活动现金流入小计	554,907,430.71	927,750,000.00
偿还债务支付的现金	363,333,338.00	761,555,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,506,524.88	41,587,363.53
支付其他与筹资活动有关的现金	1,967,784.00	1,967,784.00
筹资活动现金流出小计	400,807,646.88	805,110,307.53
筹资活动产生的现金流量净额	154,099,783.83	122,639,692.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	105,864,792.17	57,233,129.66
加：期初现金及现金等价物余额	582,259,826.43	689,722,004.95
六、期末现金及现金等价物余额	688,124,618.60	746,955,134.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,968.88	0.00	0.00	0.00	195,690,214.74	0.00	1,428,844.86	0.00	3,659,274.92	498,189.05	4,157,463.93
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、本年期初余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,968.88	0.00	0.00	0.00	195,690,214.74	0.00	1,428,844.86	0.00	3,659,274.92	498,189.05	4,157,463.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,459.16	8.84	21,459.16	1,785.76	23,244.93
（一）综合											-	-	-	-	-

收益总额											4,583,749.54		4,583,749.54	1,785,769.54	6,369,519.08
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-16,875,419.30		-16,875,419.30		-16,875,419.30
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有(或股东)的分配											-16,875,419.30		-16,875,419.30		-16,875,419.30
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,968,880.60	0.00	0.00	0.00	195,690,214.74	0.00	1,407,385,698.82	0.00	3,637,815,756.6	496,403,235.58	4,134,218,994.4

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,625,380.60	0.00	0.00	0.00	182,571,641.35	0.00	1,296,049,484.95	0.00	3,513,017,471.90	504,276,041.88	4,017,293,513.78
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、本年期初余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,625,380.60	0.00	0.00	0.00	182,571,641.35	0.00	1,296,049,484.95	0.00	3,513,017,471.90	504,276,041.88	4,017,293,513.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					341,860.00						46,287,566.80		45,945,706.80	1,532,939.37	47,478,646.17
(一) 综合											-		-	-	-

收益总额											29,412,147.50		29,412,147.50	1,532,939.37	30,945,086.87
(二) 所有者投入和减少资本					341,860.00								341,860.00		341,860.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-16,875,419.30		-16,875,419.30		-16,875,419.30
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,875,419.30		-16,875,419.30		-16,875,419.30
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合															

合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,190,967,240.60	0.00	0.00	0.00	182,571,641.35	0.00	1,249,761,918.15	0.00	3,467,071,765.10	502,743,102.51	3,969,814,867.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,066,235,862.82	0.00	0.00	0.00	195,691,089.11	1,288,123,718.48		3,393,821,635.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,066,235,862.82	0.00	0.00	0.00	195,691,089.11	1,288,123,718.48	0.00	3,393,821,635.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-35,323,019.17		-35,323,019.17
(一) 综合收益总额										18,447,599.87		18,447,599.87
(二) 所有者投入和减												0.00

少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-		-
										16,875,419.30		16,875,419.30
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										16,875,419.30		16,875,419.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	843,770.96	0.00	0.00	0.00	1,066,235.	0.00	0.00	0.00	195,691.08	1,252,800.	0.00	3,358,498.

	5.00				862.8 2				9.11	699.3 1		616.2 4
--	------	--	--	--	------------	--	--	--	------	------------	--	------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,770,965.00				1,066,235,862.82				182,571,641.35	1,186,924,108.00		3,279,502,577.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	843,770,965.00	0.00	0.00	0.00	1,066,235,862.82	0.00	0.00	0.00	182,571,641.35	1,186,924,108.00		3,279,502,577.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,912,952.53		-46,912,952.53
（一）综合收益总额										30,037,533.23		30,037,533.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-16,875,419.30		-16,875,419.30
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 16,87 5,419 .30		- 16,87 5,419 .30
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	843,7 70,96 5.00	0.00	0.00	0.00	1,066 ,235, 862.8 2	0.00	0.00	0.00	182,5 71,64 1.35	1,140 ,011, 155.4 7	0.00	3,232 ,589, 624.6 4

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

重庆渝开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为重庆市房地产开发股份有限公司，系经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1992）33号文批准，于1992年5月由原重庆市房屋开发建设公司整体变更为股份公司，在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500000202809457F的营业执照，注册资本

843,770,965.00 元，股份总数为 843,770,965 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股。公司股票于 1993 年 7 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属房地产开发行业。经营范围：房地产开发（壹级），房屋销售及租赁，房地产信息咨询，从事建筑相关业务（取得行政许可证后，在行政许可核定范围内承接业务），场地租赁，受重庆市城市建设投资公司（现为重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称重庆城投））委托实施土地整治，代办拆迁，展览场馆经营管理，承办展览会（不含对外经济技术交流会），场地租赁，停车服务，酒店管理及咨询服务，销售酒店设备及酒店用品。

本财务报告已经公司 2023 年 8 月 3 日第十届董事会第四次会议审议批准对外报出。

本公司将重庆渝开发新干线置业有限公司、重庆渝开发物业管理有限公司、重庆渝开发资产经营管理有限公司、重庆道金投资有限公司、重庆国际会议展览中心经营管理有限公司、重庆朗福置业有限公司和重庆捷兴置业有限公司 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司属于房地产开发行业，公司的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

其他应收款-账龄组合	账龄	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
------------	----	--

③按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，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
应收账款-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司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公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

（2）发出存货的计价方法

①发出材料、设备采用先进先出法。

②项目开发时，开发用土地按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。

③发出开发产品按建筑面积平均法核算。

④意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑤如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

① 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

② 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	36	4	2.67
房屋装修	年限平均法	5-12		8.33-20
运输工具	年限平均法	11	4	8.73
办公设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2
专用设备	年限平均法	12	4	8
通用设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2
其他设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括石黄隧道收费经营权、会展中心土地使用权及应用软件等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
石黄隧道收费经营权	20.00
会展中心土地使用权	37.25
应用软件	5.00

19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

20、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1） 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

①商品房销售收入

商品房销售属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需达到以下条件：

- 1) 签订了商品房销售合同，且该销售合同已在政府职能部门予以备案；
- 2) 开发产品已经完工并验收合格，公司已取得向业主交房的法定手续；
- 3) 公司遵照销售合同中约定的接房通知方式，公开登报或者向业主寄送交房通知书；
- 4) 取得了业主付款证明（通常收到销售合同全款）。

②出租物业收入

出租物业属于在某一时段内履行的履约义务

按照租赁合同、协议约定的承租期限与承租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

③物业管理收入

物业管理属于在某一时段内履行的履约义务

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业服务相关的经济利益很可能流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

④石黄隧道经营权收入

石黄隧道经营权属于在某一时段内履行的履约义务

石黄隧道经营权收入按照石黄隧道付费协议约定方式，在相关的经济利益很可能流入时确认收入的实现。

⑤会展服务收入等

会展服务等属于在某一时点履行的履约义务

会展服务收入等按展览、会议销售合同或协议规定的收取展览销售收入的日期及展览销售金额，相关的经济利益很可能流入企业，与展览服务相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

24、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

③租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率

作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

⑤租赁变更

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30% - 60%
土地增值税	预缴计税依据：预收售楼款	1%、3.5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%；12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆道金投资有限公司	15%
重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	15%
重庆渝开发物业管理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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》（财政部公告 2020 年第 23 号）：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。按上述规定重庆道金投资有限公司、重庆国际会议展览中心经营管理有限公司、重庆渝开发物业管理有限公司本期按 15% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,308.95	42,713.19
银行存款	1,028,344,038.04	881,095,088.69
其他货币资金	11,959,816.77	3,975,389.67
合计	1,040,352,163.76	885,113,191.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,546,787.85	3,975,389.67

其他说明

其他货币资金期末数中有 1,808,176.85 元系存放在重庆市住房资金管理中心的维修基金，有 2,009,639.92 元系贯金和府项目按揭保证金及利息，有 8,142,000.00 元系存放在证券账户的农商行分红款。

2. 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
物业维修基金	1,808,176.85	1,808,176.85
会展中心专项补贴资金		159,885.45
按揭保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
因诉讼被冻结的银行存款	74,738,611.00	
合计	78,546,787.85	3,968,062.30

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,700,000.00	105,900,000.00
其中：		
其中：权益工具投资	107,700,000.00	105,900,000.00
其中：		
合计	107,700,000.00	105,900,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,883,823.77	10.63%	1,883,823.77	100.00%	0.00	1,790,283.77	4.64%	1,790,283.77	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,830,987.28	89.37%	3,421,708.41	21.61%	12,409,278.87	36,802,243.93	95.36%	6,008,666.56	16.33%	30,793,577.37
其中:										
合计	17,714,811.05	100.00%	5,305,532.18	29.95%	12,409,278.87	38,592,527.70	100.00%	7,798,950.33	20.21%	30,793,577.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市九江投资有限公司等9家公司	1,883,823.77	1,883,823.77	100.00%	债务人无可执行财产
合计	1,883,823.77	1,883,823.77		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	15,830,987.28	3,421,708.41	21.61%
合计	15,830,987.28	3,421,708.41	

确定该组合依据的说明:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	7,064,206.60	353,210.33	5.00%
1至2年	534,162.62	53,416.26	10.00%
2至3年	7,363,305.92	2,208,991.78	30.00%
3至4年	121,353.00	60,676.50	50.00%
4至5年	12,728.00	10,182.40	80.00%
5年以上	735,231.14	735,231.14	100.00%
合计	15,830,987.28	3,421,708.41	21.61%

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	7,064,206.60
1 至 2 年	639,630.82
2 至 3 年	7,606,937.92
3 年以上	2,404,035.71
3 至 4 年	130,238.20
4 至 5 年	221,430.37
5 年以上	2,052,367.14
合计	17,714,811.05

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,790,283.77	93,540.00				1,883,823.77
按组合计提坏账准备	6,008,666.56	435,737.53	3,022,695.68			3,421,708.41
合计	7,798,950.33	529,277.53	3,022,695.68			5,305,532.18

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆九江投资有限公司	979,668.00	5.53%	
重庆市农业农村委员会	809,328.00	4.57%	
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	636,256.08	3.59%	
重庆华巨臣会展服务有限公司	378,051.00	2.13%	
重庆智宸装饰工程有限公司	330,328.78	1.86%	
合计	3,133,631.86	17.68%	

4、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	707,582.33	68.21%	699,819.07	67.89%
1 至 2 年	7,415.31	0.71%	8,624.97	0.84%
3 年以上	322,392.23	31.07%	322,392.23	31.27%

合计	1,037,389.87		1,030,836.27	
----	--------------	--	--------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网重庆市电力公司南岸供电分公司	501,776.84	48.37%
机械工业第三设计研究院	120,000.00	11.57%
重庆博建建筑设计有限公司	100,000.00	9.64%
重庆市渝南自来水有限公司	63,454.30	6.12%
重庆市电力公司市区供电局	50,000.00	4.82%
小计	835,231.14	80.51%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	55,786,050.80	27,671,854.42
合计	55,786,050.80	27,671,854.42

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,720,696.68	4,726,222.15
保证金	61,258,872.87	34,205,110.16
代交物业专项维修资金	6,986,754.00	5,735,918.00
押金	626,362.18	604,500.18
其他	1,294,949.60	433,619.70
合计	74,887,635.33	45,705,370.19

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	458,133.85	701,441.73	16,873,940.19	18,033,515.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,512,315.93	-41,223.07	-403,024.10	1,068,068.76
2023年6月30日余额	1,970,449.78	660,218.66	16,470,916.09	19,101,584.53

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	39,401,077.72
1至2年	6,602,186.73
2至3年	606,658.92
3年以上	28,277,711.96
3至4年	23,957,000.00
4至5年	51,467.77
5年以上	4,269,244.19
合计	74,887,635.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,033,515.77	1,702,899.86	634,831.10			19,101,584.53
合计	18,033,515.77	1,702,899.86	634,831.10			19,101,584.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆经济技术开发区土地利用事务中心	保证金	27,691,441.95	1年以内	36.98%	1,384,572.10
重庆市九龙坡区住房和城乡建设委员会	保证金	10,835,900.00	3-4年	14.47%	5,417,950.00
重庆市南岸区建设工程施工安全监督站	保证金	8,276,700.00	3-4年	11.05%	4,138,350.00
重庆市南岸区建设管理服务中心	保证金	6,285,000.00	1-2年	8.39%	628,500.00
重庆市沙坪坝区城乡建设委员会	保证金	4,844,400.00	3-4年	6.47%	2,422,200.00
合计		57,933,441.95		77.36%	13,991,572.10

6、存货

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发成本	3,166,795.31 6.42		3,166,795.31 6.42	2,982,232.62 6.50		2,982,232.62 6.50
开发产品	1,216,326.52 3.18	35,973,878.1 0	1,180,352.64 5.08	1,267,644.91 8.05	36,200,671.7 1	1,231,444.24 6.34
原材料	472,026.75		472,026.75	455,625.69		455,625.69
库存商品（产成品）	103,693.94		103,693.94	124,497.29		124,497.29
周转材料（包装物、低值易耗品等）	209,436.47		209,436.47	204,310.14		204,310.14
合计	4,383,906.99 6.76	35,973,878.1 0	4,347,933.11 8.66	4,250,661.97 7.67	36,200,671.7 1	4,214,461.30 5.96

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
茶园南樾天宸	2019年 06月 05日	2023年 08月 01日	2,150,000.00	993,141,561.42				1,051,980.53 8.69			
华岩项目（贯金和府）	2019年 12月 31日	2023年 10月 31日	1,800,000.00	681,755,570.96				692,860,878.82			
山与城项目	2011年 11月 11日	2023年 10月 31日	5,900,000.00	898,865,423.07				964,454,359.85			
渝开发回兴项目	2015年 03月 18日	2025年 07月 31日	2,000,000.00	408,470,071.05				457,499,539.06			
合计			11,850,000.00	2,982,232,626.50				3,166,795.31 6.42			

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
国汇中心	2011年01	36,300,768			36,300,768		

	月 01 日	. 05			. 05		
金竹项目 (上城时代) 一期	2013 年 12 月 31 日	89, 423, 314 . 72		1, 277, 605. 20	88, 145, 709 . 52		
金竹项目 (上城时代) 二期	2015 年 12 月 10 日	104, 564, 96 4. 27		1, 068, 292. 80	103, 496, 67 1. 47		
金竹项目 (上城时代) 三期	2015 年 12 月 17 日	61, 469, 488 . 58		825, 428. 76	60, 644, 059 . 82		
茶园南樾天 宸	2021 年 12 月 27 日	52, 340, 131 . 39			52, 340, 131 . 39		
华岩项目 (贯金和 府)	2022 年 12 月 01 日	227, 063, 19 3. 48		47, 741, 727 . 16	179, 321, 46 6. 32		
格莱美城三 组团一期	2017 年 04 月 27 日	67, 700, 584 . 73	4, 203, 988. 71	3, 912, 101. 14	67, 992, 472 . 30		
格莱美城三 组团二期	2019 年 09 月 12 日	70, 210, 011 . 18	6, 710, 256. 88	6, 491, 349. 53	70, 428, 918 . 53		
格莱美城一 组团	2020 年 11 月 18 日	40, 192, 785 . 53	4, 073, 736. 52	4, 073, 736. 51	40, 192, 785 . 54		
格莱美二组 团	2022 年 07 月 20 日	137, 530, 57 7. 77	5, 625, 184. 77	5, 051, 188. 43	138, 104, 57 4. 11		
渝开发回兴 项目(B 地块 一期)	2021 年 12 月 20 日	80, 848, 983 . 42			80, 848, 983 . 42		
渝开发回兴 项目 (B 地块二 期)	2021 年 12 月 24 日	71, 536, 814 . 02			71, 536, 814 . 02		
南岸黄桷埡 项目(山与 城) 一期	2013 年 04 月 19 日	168, 703, 98 4. 15			168, 703, 98 4. 15		
南岸黄桷埡 项目(山与 城) 二期	2014 年 09 月 28 日	53, 929, 317 . 00		1, 132, 464. 38	52, 796, 852 . 62		
南岸黄桷埡 项目(山与 城) 三期	2015 年 03 月 24 日	5, 829, 999. 76		357, 667. 84	5, 472, 331. 92		
合计		1, 267, 644, 918. 05	20, 613, 166 . 88	71, 931, 561 . 75	1, 216, 326, 523. 18		

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上城时代	222, 204, 357. 34	684, 447. 93	3, 171, 326. 76	219, 717, 478. 51
南岸黄桷埡项目(山 与城) 二期	46, 224, 773. 29	0. 00	801, 156. 18	45, 423, 617. 11
南岸黄桷埡项目(山 与城) 三期	1, 281, 764. 86	0. 00	45, 222. 27	1, 236, 542. 59
格莱美城三组团二期		3, 720, 526. 55	22, 880. 19	3, 697, 646. 36
合计	269, 710, 895. 49	4, 404, 974. 48	4, 040, 585. 40	270, 075, 284. 57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	36,200,671.71			226,793.61		35,973,878.10	
合计	36,200,671.71			226,793.61		35,973,878.10	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
华岩贯金和府	13,661,042.60					13,661,042.60	
渝开发·回兴项目	14,994,800.87					14,994,800.87	
南岸黄桷垭项目(山与城)	7,544,828.24			226,793.61		7,318,034.63	
合计	36,200,671.71			226,793.61		35,973,878.10	

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

项目名称	期末余额	其中资本化金额	期末存货中资本化金额的资本化率(%)
格莱美城	316,718,750.48	11,456,001.15	
茶园南樾天宸	1,103,746,753.59	80,359,371.37	4.94
华岩项目(贯金和府)	872,576,448.44	27,072,347.47	4.50
金竹项目(上城时代)一期	88,145,709.52	7,327,557.94	
金竹项目(上城时代)二期	103,496,671.47	7,346,574.84	
金竹项目(上城时代)三期	60,644,059.82	2,194,907.90	
国汇中心	36,300,768.05	-	
渝开发回兴项目	609,885,336.50	3,020,392.95	
南岸黄桷垭项目(山与城)	1,191,607,341.73	14,507,443.40	4.42
合计	4,383,121,839.60	153,284,597.02	

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
开发成本	506,449,737.66	578,630,561.46	贯金和府项目、山与城项目借款抵押
合计	506,449,737.66	578,630,561.46	

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	9,415,999.34	3,364,852.28
预缴税金	179,262,513.96	150,505,799.22
合计	188,678,513.30	153,870,651.50

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆骏励房地产开发有限公司		816,228,755.35		-838,933.41						815,389,821.94	
小计		816,228,755.35		-838,933.41						815,389,821.94	
合计		816,228,755.35		-838,933.41						815,389,821.94	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	397,596,825.27			397,596,825.27
2. 本期增加金额				0.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00

3. 本期减少金额	1,115,968.24			1,115,968.24
(1) 处置	1,115,968.24			1,115,968.24
(2) 其他转出				0.00
4. 期末余额	396,480,857.03			396,480,857.03
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1. 期初余额	99,143,946.71			99,143,946.71
2. 本期增加金额	5,332,456.42			5,332,456.42
(1) 计提或摊销	5,332,456.42			5,332,456.42
3. 本期减少金额	371,990.03			371,990.03
(1) 处置	371,990.03			371,990.03
(2) 其他转出				0.00
4. 期末余额	104,104,413.10			104,104,413.10
三、减值准备				0.00
1. 期初余额	1,800,268.00			1,800,268.00
2. 本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4. 期末余额	1,800,268.00			1,800,268.00
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	290,576,175.93			290,576,175.93
2. 期初账面价值	296,652,610.56			296,652,610.56

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	576,627,838.79	590,627,414.73
合计	576,627,838.79	590,627,414.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	房屋装修	运输工具	办公设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,006,030,136.26	743,839.90	9,676,395.77	6,244,454.90	9,534,482.92	77,963,136.48	9,712,665.17	1,119,905,111.40
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	241,608.10	0.00	47,327.95	0.00	288,936.05
（1）购置				241,608.10		47,327.95		288,936.05
（2）在建工程转入								0.00
（3）企业合并增加								0.00
3. 本期减少金额								
（1）处置或报废								
4. 期末余额	1,006,030,136.26	743,839.90	9,676,395.77	6,486,063.00	9,534,482.92	78,010,464.43	9,712,665.17	1,120,194,047.45
二、累计折旧								
1. 期初余额	427,505,802.35	699,843.03	8,805,755.42	4,723,040.61	4,181,391.63	74,519,533.69	8,842,329.94	529,277,696.67
2. 本期增加金额	13,413,720.24	24,000.00	124,940.82	231,011.04	377,327.52	49,133.83	68,378.54	14,288,511.99
（1）计提	13,413,720.24	24,000.00	124,940.82	231,011.04	377,327.52	49,133.83	68,378.54	14,288,511.99
3. 本期减少金额								0.00
（1）处置或报废								0.00
4. 期末余额	440,919,522.59	723,843.03	8,930,696.24	4,954,051.65	4,558,719.15	74,568,667.52	8,910,708.48	543,566,208.66
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本								

期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	565,110,613.67	19,996.87	745,699.53	1,532,011.35	4,975,763.77	3,441,796.91	801,956.69	576,627,838.79
2. 期初账面价值	578,524,333.91	43,996.87	870,640.35	1,521,414.29	5,353,091.29	3,443,602.79	870,335.23	590,627,414.73

单位：元

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,606,947.02	4,606,947.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,606,947.02	4,606,947.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,071,298.02	3,071,298.02
2. 本期增加金额	767,824.50	767,824.50
(1) 计提	767,824.50	767,824.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,839,122.52	3,839,122.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	767,824.50	767,824.50
2. 期初账面价值	1,535,649.00	1,535,649.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	石黄隧道收费经 营权	会展中心土地使 用权	应用软件	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额				500,000,000.00	164,102,405.00	2,293,107.53	666,395,512.53
2. 本期 增加金额						196,301.89	196,301.89
(1) 购置						196,301.89	196,301.89
(2) 内部研 发							0.00
(3) 企业合 并增加							0.00
							0.00
3. 本期 减少金额							0.00
(1) 处置							0.00
							0.00
4. 期末 余额				500,000,000.00	164,102,405.00	2,489,409.42	666,591,814.42
二、累计摊 销							0.00
1. 期初 余额				411,736,111.00	72,444,994.55	1,320,425.09	485,501,530.64
2. 本期 增加金额				12,500,000.00	2,202,720.30	242,216.46	14,944,936.76
(1) 计提				12,500,000.00	2,202,720.30	242,216.46	14,944,936.76
							0.00
3. 本期							0.00

减少金额							
(
1) 处置							0.00
							0.00
4. 期末余额			424,236,111.00	74,647,714.85	1,562,641.55		500,446,467.40
三、减值准备							0.00
1. 期初余额							0.00
2. 本期增加金额							0.00
(
1) 计提							0.00
							0.00
3. 本期减少金额							0.00
(
1) 处置							0.00
							0.00
4. 期末余额							0.00
四、账面价值							0.00
1. 期末账面价值			75,763,889.00	89,454,690.15	926,767.87		166,145,347.02
2. 期初账面价值			88,263,889.00	91,657,410.45	972,682.44		180,893,981.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	62,181,262.81	14,886,263.21	63,833,405.87	15,287,472.22
内部交易未实现利润	47,931,747.60	11,982,936.90	47,939,668.76	11,984,917.16
可抵扣亏损	165,105,296.88	35,985,871.88	129,413,747.25	27,106,179.29
预提税金及费用	41,363,772.56	10,340,943.14	43,297,488.69	10,824,372.18
结转以后年度扣除的广告费和业务宣传费	286,248.52	71,562.13	285,012.04	71,253.01
合计	316,868,328.37	73,267,577.26	284,769,322.61	65,274,193.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	59,700,000.00	14,925,000.00	57,900,000.00	14,475,000.00
存货账面价值与计税基础差异	229,809,254.69	57,452,313.67	226,258,726.76	56,564,681.69
合计	289,509,254.69	72,377,313.67	284,158,726.76	71,039,681.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		73,267,577.26		65,274,193.86
递延所得税负债		72,377,313.67		71,039,681.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		25,946,517.59
合计		25,946,517.59

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纪念像章	35,000.00		35,000.00	35,000.00		35,000.00
合计	35,000.00		35,000.00	35,000.00		35,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	502,848,569.66	597,372,296.11
购货款	4,008,883.90	2,423,076.84
其他	5,619,832.19	11,934,086.05
合计	512,477,285.75	611,729,459.00

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金	13,640,000.00	13,630,000.00
租金	3,631,665.04	7,024,331.48
其他	3,590,204.77	5,142,294.79
合计	20,861,869.81	25,796,626.27

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
茶园南樾天宸一期	185,889,300.92	98,628,421.10
茶园南樾天宸二期	147,476,390.28	129,127,766.42
华岩贯金和府一期	3,829,777.06	163,897.26
南岸黄桷埡项目（山与城）1.2期	128,560,995.41	60,665,915.59
南岸黄桷埡项目（山与城）二期	95,238.10	95,238.10
合计	465,851,701.77	288,681,238.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
茶园南樾天宸一期	87,260,879.82	预售房款
茶园南樾天宸二期	18,348,623.86	预售房款
华岩贯金和府一期	3,665,879.80	预售房款
南岸黄桷埡项目（山与城）1.2期	67,895,079.82	预售房款
合计	177,170,463.30	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1	茶园南樾天宸一期多层	107,504,979.00	202,619,338.00		58.20%
2	茶园南樾天宸二期	140,749,265.40	160,749,265.40	2023年08月01日	100.00%
3	南岸黄桷埡项目（山与城）1.2期	66,125,848.00	140,131,485.00	2023年10月31日	36.90%
4	华岩贯金和府一期	178,648.00	4,174,457.00	2023年10月31日	19.75%
5	南岸黄桷埡项目（山与城）二期	100,000.00	100,000.00		

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,531,528.08	37,316,048.56	62,763,125.96	6,084,450.68
二、离职后福利-设定提存计划		5,205,342.69	5,205,342.69	0.00
三、辞退福利		35,175.00	35,175.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	31,531,528.08	42,556,566.25	68,003,643.65	6,084,450.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,210,621.32	26,121,469.88	51,332,091.20	0.00
2、职工福利费		3,084,794.62	3,084,794.62	0.00
3、社会保险费	0.00	3,054,479.66	3,054,479.66	0.00
其中：医疗保险费		2,880,183.71	2,880,183.71	0.00
工伤保险费		174,295.95	174,295.95	0.00
生育保险费				0.00
4、住房公积金		1,723,967.00	1,723,967.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,187,266.70	1,301,807.68	1,404,623.70	6,084,450.68
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬	133,640.06	2,029,529.72	2,163,169.78	0.00
合计	31,531,528.08	37,316,048.56	62,763,125.96	6,084,450.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,058,897.92	5,058,897.92	
2、失业保险费		146,444.77	146,444.77	
合计		5,205,342.69	5,205,342.69	0.00

其他说明

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,799,787.51	2,750,150.20
企业所得税	2,524,725.84	21,935,064.99

个人所得税	127,429.91	145,637.38
城市维护建设税	117,245.30	185,173.20
土地增值税	20,383,692.72	20,297,112.53
房产税	67,776.35	67,776.37
教育费附加	41,751.32	32,535.60
地方教育费附加	34,032.80	52,880.83
其他税费	249,377.17	238,114.83
合计	25,345,818.92	45,704,445.93

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,195,630,862.55	959,824,185.12
合计	1,195,630,862.55	959,824,185.12

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	572,690,542.75	572,083,875.66
控股股东借款及利息	559,333,424.66	325,767,821.94
保证金	35,041,071.02	34,512,541.47
押金	949,031.80	965,361.80
诚意金	311,001.00	223,001.00
代扣代缴工程税金	2,541,819.21	2,541,819.21
代收代缴业主税费	941,077.96	1,247,608.06
代建项目款	1,201,427.28	1,201,427.28
其他	22,621,466.87	21,280,728.70
合计	1,195,630,862.55	959,824,185.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海复地投资管理有限公司	476,323,899.71	未到期
上海复昭投资有限公司	60,590,000.00	未到期
上海高地物业管理有限公司重庆分公司	19,854,481.76	物管费
北城致远集团有限公司	11,676,472.42	仲裁中
重庆建工桥梁工程有限责任公司	2,334,712.66	未到期
合计	570,779,566.55	

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	289,054,064.07	412,383,759.46
一年内到期的租赁负债		1,788,156.44
应付利息	24,795,202.54	11,387,900.64
合计	313,849,266.61	425,559,816.54

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	41,922,843.63	25,977,501.93
合计	41,922,843.63	25,977,501.93

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	149,155,816.18	14,973,162.96
保证借款	27,300,000.00	
合计	176,455,816.18	14,973,162.96

23、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
19 渝债 01	379,000,000.00	379,000,000.00
21 重庆渝开 MTN001	330,000,000.00	330,000,000.00
合计	709,000,000.00	709,000,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 渝债 01	379,000,000.00	2019 年 07 月 15 日	5 年 (3+2)	379,000,000.00	379,000,000.00		7,485,250.02			379,000,000.00
21 重庆渝开 MTN001	330,000,000.00	2021 年 09 月 01 日	5 年 (3+2)	330,000,000.00	330,000,000.00		5,940,000.00			330,000,000.00
合计				709,000,000.00	709,000,000.00		13,425,250.02			709,000,000.00

单位：元

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
物业管理费	550,756.40			550,756.40	未收到到期物业费
合计	550,756.40			550,756.40	

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代管维修基金	2,079,119.99	2,096,801.50
会展专项资金		159,885.45
合计	2,079,119.99	2,256,686.95

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	843,770,965.00						843,770,965.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,140,493,657.31			1,140,493,657.31
其他资本公积	50,475,223.29			50,475,223.29
合计	1,190,968,880.60			1,190,968,880.60

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,690,214.74			195,690,214.74
合计	195,690,214.74			195,690,214.74

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,428,844,867.66	1,296,049,484.95
调整后期初未分配利润	1,428,844,867.66	1,296,049,484.95

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4, 583, 749. 54	162, 789, 375. 40
减：提取法定盈余公积		13, 118, 573. 39
应付普通股股利	16, 875, 419. 30	16, 875, 419. 30
期末未分配利润	1, 407, 385, 698. 82	1, 428, 844, 867. 66

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180, 259, 422. 69	140, 098, 575. 44	78, 602, 779. 89	76, 297, 212. 30
其他业务	485, 900. 23	479, 485. 14		
合计	180, 745, 322. 92	140, 578, 060. 58	78, 602, 779. 89	76, 297, 212. 30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型				
其中：				
商品房销售			88, 761, 374. 48	88, 761, 374. 48
房屋租赁			23, 157, 043. 48	23, 157, 043. 48
物业管理			14, 570, 883. 79	14, 570, 883. 79
会议展览			27, 579, 644. 82	27, 579, 644. 82
石黄隧道经营权			26, 190, 476. 12	26, 190, 476. 12
按经营地区分类				
其中：				
重庆			180, 259, 422. 69	180, 259, 422. 69
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			180, 259, 422. 69	180, 259, 422. 69

与履约义务相关的信息：

分摊至剩余履约义务的交易价格 465,851,701.77 元，在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 163,897.26 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 465,851,701.77 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	贯金和府一期 T4	86,388,993.53
2	会议展览	27,579,644.82
3	石黄隧道经营权	26,190,476.12
4	房屋租赁	23,157,043.48
5	物业管理	14,570,883.79

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,069.69	339,971.29
教育费附加	127,191.87	145,686.32
房产税	3,572,162.46	4,354,521.36
土地使用税	865,949.22	716,043.88
车船使用税	6,639.38	8,410.00
印花税	116,918.66	99,895.80
地方教育费附加	84,794.63	97,124.25
土地增值税	99,666.67	
合计	5,171,392.58	5,761,652.90

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及推广宣传费	2,128,912.04	4,155,728.11
代理销售佣金	5,049,934.92	436,921.76
职工薪酬	2,290,582.34	2,440,613.94
物管费	4,356,272.20	4,387,099.08
水电费	210,774.45	516,252.59
折旧摊销	102,918.63	108,692.44
其他	656,636.97	1,259,208.69
合计	14,796,031.55	13,304,516.61

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,027,082.66	11,821,664.58
办公费	183,305.49	235,494.98
差旅费及汽车费用	125,835.33	123,154.78
折旧摊销	434,777.33	513,809.78
董事会费及中介服务费	1,344,692.15	1,553,826.50
物管费	443,632.73	473,163.60
其他	2,739,963.88	3,032,615.80
合计	19,299,289.57	17,753,730.02

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,272,720.36	31,662,350.48
利息收入	-8,141,623.73	-7,134,365.42
其他	311,610.63	287,847.33
合计	19,442,707.26	24,815,832.39

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	101,817.24	2,965,861.82
代扣个人所得税手续费返还	46,654.08	38,405.52
小计	148,471.32	3,004,267.34

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-838,933.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,142,000.00	7,575,000.00
合计	7,303,066.59	7,575,000.00

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,800,000.00	-4,500,000.00
合计	1,800,000.00	-4,500,000.00

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,068,575.27	-201,343.79
应收账款坏账损失	2,493,924.66	-175,098.16
合计	1,425,349.39	-376,441.95

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿款	464,346.00	60,000.00	464,346.00
拆迁补偿款		7,614,728.26	
其他	204,671.05	96,399.65	204,671.05
合计	669,017.05	7,771,127.91	669,017.05

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔款支出	0.00	125,857.08	
其他	400.00	547,507.17	400.00
合计	400.00	673,364.25	400.00

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,828,616.23	5,299,881.30

递延所得税费用	-6,655,751.42	-20,884,369.72
合计	-827,135.19	-15,584,488.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,196,654.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,799,163.57
子公司适用不同税率的影响	-1,492,081.47
调整以前期间所得税的影响	3,258,405.64
非应税收入的影响	-1,825,766.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,967.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,003,503.25
本期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	0.00
所得税费用	-827,135.19

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,295,825.86	7,533,392.91
保证金、押金	9,551,095.88	19,670,641.50
利息收入	8,127,487.19	7,134,365.42
增值税增量留抵退税	0.00	12,314,860.42
拆迁补偿款	0.00	6,537,594.26
代收代付水电费	3,029,475.05	3,189,628.87
其他	3,085,594.20	550,845.83
合计	27,089,478.18	56,931,329.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,408,603.70	40,923,291.92
代建款	0.00	12,047,918.70
保证金	35,493,948.81	8,076,616.69
付现费用	12,502,981.20	16,530,560.69
代收代缴客户款	2,298,110.78	57,886.88
其他	76,000,404.64	3,307,506.21
合计	143,704,049.13	80,943,781.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他中有 74,738,611 元系被冻结的银行存款。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公楼租金	1,967,784.00	1,967,784.00
合计	1,967,784.00	1,967,784.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,369,519.08	-30,945,086.87
加：资产减值准备	-1,425,349.39	376,441.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,620,968.41	19,654,664.23
使用权资产折旧	767,824.50	767,824.50
无形资产摊销	14,944,936.76	14,906,562.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,800,000.00	4,500,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,245,345.36	31,538,780.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,303,066.59	-7,575,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,993,383.40	-21,856,922.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,337,631.98	972,553.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-129,311,266.35	-263,686,564.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,827,614.51	-13,761,474.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,386,847.06	-14,474,654.39
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-159,500,339.37	-279,582,877.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	961,805,375.91	1,084,244,086.71
减：现金的期初余额	881,145,129.25	1,232,507,450.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,660,246.66	-148,263,364.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	961,805,375.91	881,145,129.25
其中：库存现金	48,308.95	42,713.19
可随时用于支付的银行存款	953,605,427.04	881,095,088.69
可随时用于支付的其他货币资金	8,151,639.92	7,327.37
三、期末现金及现金等价物余额	961,805,375.91	881,145,129.25

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司其他货币资金期末数中有 1,808,176.85 系存放在重庆市住房资金管理中心的维修基金，有 2,000,000.00 元系贯金和府项目按揭保证金，银行存款中有 74,738,611 元系被冻结的兴业银行存款，前述款项共计 78,546,787.85 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,546,787.85	维修基金、按揭保证金、被冻结的银行存款
存货	578,630,561.46	用于贯金和府、山与城项目抵押贷款
合计	657,177,349.31	

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税减免及加计抵减	101,817.24	其他收益	101,817.24
三代手续费	46,654.08	其他收益	46,654.08
合计	148,471.32		148,471.32

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆道金投资有限公司	重庆	重庆市	投资	97.00%		设立
重庆渝开发资产经营管理 有限公司	重庆	重庆市	资产经营管理	100.00%		设立
重庆渝开发新干线置 业有限公司	重庆	重庆市	房地产	95.00%		设立
重庆渝开发物业管理 有限公司	重庆	重庆市	服务业	100.00%		设立
重庆国际会议展览中 心经营管理有限公司	重庆	重庆市	服务业	100.00%		设立
重庆捷兴置业有限公司	重庆	重庆市	房地产	60.00%		设立
重庆朗福置业有限公司	重庆	重庆市	房地产	50.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

重庆朗福置业有限公司（以下简称朗福公司）董事会成员共 5 人，其中 3 名董事由本公司委派，董事长由公司委派人员担任，并且朗福公司财务负责人由本公司委派人员担任。公司能对朗福公司实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆渝开发新干线置 业有限公司	5.00%	71,765.68		5,273,221.04
重庆道金投资有限公司	3.00%	332,954.77		10,904,110.11
重庆朗福置业有限公司	50.00%	-2,200,228.23		282,662,370.11
重庆捷兴置业有限公司	40.00%	9,738.24		197,563,534.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆渝开发新干线置 业有限公司	52,291,425.72	64,886,018.30	117,177,444.02	11,713,023.29	0.00	11,713,023.29	51,455,384.51	66,172,409.54	117,627,794.05	13,598,686.95		13,598,686.95
重庆道	296,	75,76	372,7	9,290	0.00	9,290	273,8	88,26	362,1	9,738		9,738

金投资有限公司	996,818.59	3,889.00	60,707.59	,370.62		,370.62	46,075.24	3,889.00	09,964.24	,119.48		,119.48
重庆朗福置业有限公司	1,366,038.783.38	26,138,437.28	1,392,177,220.66	682,113,351.93	144,739,128.54	826,852,480.47	1,260,498,244.74	26,125,856.82	1,286,624,101.56	701,925,741.94	14,973,162.96	716,898,904.90
重庆捷兴置业有限公司	718,072,476.72	10,754,935.20	728,827,411.92	234,918,576.11	0.00	234,918,576.11	722,765,637.61	10,788,401.89	733,554,039.50	239,669,549.30		239,669,549.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝开发新干线置业有限公司	3,286,571.02	1,435,313.63	1,435,313.63	1,015,013.97	3,553,165.32	1,282,005.52	1,282,005.52	-13,907,618.63
重庆道金投资有限公司	26,190,476.12	11,098,492.21	11,098,492.21	1,474,534.76	26,190,476.12	11,128,194.87	11,128,194.87	12,473,646.49
重庆朗福置业有限公司	694,917.12	-4,400,456.47	-4,400,456.47	-21,291,250.44	11,453,750.26	-1,042,679.00	-1,042,679.00	-51,444,021.28
重庆捷兴置业有限公司	0.00	24,345.61	24,345.61	53,562,724.82	0.00	3,523,865.00	3,523,865.00	-142,876,818.13

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆骏励房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产开发	49.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,925,299,063.36	1,774,766,861.99
非流动资产	3,273,167.72	12,298.09
资产合计	1,928,572,231.08	1,774,779,160.08
流动负债	106,277,324.91	12,489,431.04
非流动负债	61,717,286.14	

负债合计	167,994,611.05	12,489,431.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,760,577,620.03	1,762,289,729.04
按持股比例计算的净资产份额	862,683,033.67	863,521,967.08
调整事项	-47,293,211.73	-47,293,211.73
—商誉		
—内部交易未实现利润	-47,293,211.73	-47,293,211.73
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	815,389,821.94	816,228,755.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,712,109.01	261,653.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,712,109.01	261,653.32
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节七、5 及 8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日,本公司应收款项的绝对额占比很低,公司面临的信用风险并不重大,本公司应收账款的 17.68% (2022 年 12 月 31 日: 62.06%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用资金拆借、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	512,477,285.75	512,477,285.75	512,477,285.75	0	0
其他应付款	1,195,630,862.55	1,206,115,520.08	1,206,115,520.08	0	0
一年内到期的非流动负债	313,849,266.61	319,888,730.58	319,888,730.58	0	0
长期借款	176,455,816.18	192,842,193.83	7,685,254.25	185,156,939.58	0
应付债券	709,000,000.00	762,455,920.54	26,850,500.00	403,457,256.16	332,148,164.38
小 计	2,907,413,231.09	2,993,779,650.79	2,073,017,290.66	588,614,195.75	332,148,164.38

续上表

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	611,729,459.00	611,729,459.00	611,729,459.00		
其他应付款	959,727,634.32	960,546,634.32	960,546,634.32		
一年内到期的非流动负债	425,559,816.54	440,412,461.36	440,412,461.36		
长期借款	14,973,162.96	15,803,972.84	665,012.30	15,138,960.54	
应付债券	709,000,000.00	775,770,826.03	26,850,500.00	410,880,983.56	338,039,342.47
小 计	2,720,990,072.82	2,804,263,353.55	2,040,204,066.98	426,019,944.10	338,039,342.47

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司共有银行借款和控股股东借款 1,015,509,880.25 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	107,700,000.00			107,700,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,700,000.00			107,700,000.00
（2）权益工具投资	107,700,000.00			107,700,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

重庆农村商业银行股份有限公司股票（以下简称农商行股票）于 2019 年 10 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易，限售期一年。公司持有的农商行股票于 2020 年 10 月 29 日已解禁，采用 2023 年 6 月 30 日的收盘价作为期末每股股票的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	重庆市渝中区中山三路 128 号	城市建设投资	20,000,000,000	63.19%	63.19%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期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	与本企业关系
重庆骏励房地产开发有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆市城投路桥管理有限公司	同受母公司控制
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	同受母公司控制
重庆市城投公租房建设有限公司	同受母公司控制
重庆城投基础设施建设有限公司	同受母公司控制
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	同受母公司控制
重庆颐天康养产业发展有限公司	同受母公司控制
重庆渝泓土地开发有限公司	同受母公司控制
重庆城投江长建设有限公司	同受母公司控制
云南颐天展宏置业发展有限公司	同受母公司控制
重庆城投曙光湖建设有限公司	同受母公司控制
重庆会展中心置业有限公司	城投集团参股公司
安诚财产保险股份有限公司	城投集团参股公司
重庆渝凯物业管理有限公司	重庆会展中心置业有限公司的子公司
重庆博颂酒店管理有限公司	重庆会展中心置业有限公司的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	车库租赁费	165,137.61			165,137.61
重庆市城投路桥管理有限公司	接受石黄隧道提供维护服务	300,000.00			300,000.00
安诚财产保险股份有限公司	接受保险服务	247,574.47			130,673.50
重庆博颂酒店管理有限公司凯宾斯基酒店	会议住宿及餐费	1,361,794.79			
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	新干线门禁技术服务维护	18,088.29			17,154.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	石黄隧道经营权	26,190,476.12	26,190,476.12
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	会议服务		16,061.32
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	物业服务	63,533.41	92,415.46
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	土地管护费	112,075.47	112,075.47
重庆市城投路桥管理有限公司	绿化管理费	0.00	47,109.43
重庆市城投公租房建设有限公司	物管费	206,843.77	220,368.08
重庆市城投公租房建设有限公司	维修费	471.70	78,440.37
重庆市城投公租房建设有限公司	停车费	38,648.44	
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	会议服务	93,303.46	
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	物管费	97,426.42	97,426.42
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	土地管护费	1,622,971.92	805,811.32
重庆城投基础设施建设有限公司	物管费	124,565.89	124,540.98
重庆城投基础设施建设有限公司	维修费	433.96	
重庆城投基础设施建设有限公司	停车费	41,409.04	4,472.48
云南颐天展宏置业发展有限公司	物管费	266,501.75	
重庆城投江长建设有限公司	物业服务费	34,554.11	
重庆城投江长建设有限公司	停车费	2,070.45	
重庆渝泓土地开发有限公司	会议服务	22,000.00	
重庆渝泓土地开发有限公司	物管费	30,405.71	
重庆渝泓土地开发有限公司	维修费	56.60	
重庆渝泓土地开发有限公司	停车费	11,050.72	
重庆渝泓土地开发有限公司	垃圾场填埋管理费	273,358.11	
重庆城投曙光湖建设有限公司	物业管理费	181,826.25	
安诚财产保险股份有限公司	会议服务	24,115.67	
重庆渝凯物业管理有限公司	国汇中心车库租赁	157,431.19	157,431.19
重庆博颂酒店管理有限公司凯宾斯基酒店	会议服务		37,562.90

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

根据重庆渝开发资产经营管理有限公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司签订的《资产委托经营管理协议》，重庆渝开发资产经营管理有限公司受托经营管理资产共计建筑面积约 30,600.58 平方米，重庆渝开发资产经营管理有限公司向城投集团缴纳经营收益，2023 年 1-6 月应缴纳金额为 551,202.03 元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	办公用房					1,967,784.00	1,967,784.00	17,149.98	71,734.22		

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	379,000,000.00	2019年07月16日	2024年07月15日	否
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	330,000,000.00	2021年09月03日	2026年09月02日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	550,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月12日	可续期
拆出				

(6) 其他关联交易

关联方	交易类别	本期确认的金额	上年同期确认的金额

重庆市城市建设投资（集团）有限公司	控股股东借款利息	9,679,924.64	19,250,547.95
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	会展专项补助		341,860.00
重庆骏励房地产开发有限公司	管理费收入	479,485.14	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	554,223.12	27,711.16	546,277.71	27,313.89
应收账款	重庆市城市建设土地发展有限责任公司	636,256.08	31,812.80	802,552.30	40,127.62
应收账款	重庆市城投路桥管理有限公司			24,968.62	1,248.43
应收账款	重庆市城投公租房建设有限公司	116,567.20	5,828.36		
应收账款	重庆城投基础设施建设有限公司	73,679.92	3,684.00		
应收账款	重庆渝泓土地开发有限公司	320,121.04	16,006.05		
应收账款	云南颐天展宏置业发展有限公司	108,087.79	5,404.39		
应收账款	重庆城投江长建设有限公司	38,127.36	1,906.37		
应收账款	重庆城投曙光湖建设有限公司	192,735.83	9,636.79		
应收账款	重庆渝凯物业管理有限公司	171,600.00	8,580.00	171,600.00	8,580.00
应收账款	重庆骏励房地产开发有限公司	251,908.00	12,595.40	251,908.00	12,595.40
小计		2,463,306.34	123,165.32	1,797,306.63	89,865.34
其他应收款	重庆市城市建设土地发展有限责任公司	2,390,200.00	910,200.00	2,190,200.00	850,200.00
其他应收款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	重庆市城投路桥管理有限公司			5,000.00	250.00
其他应收款	重庆渝泓土地开发有限公司	173,855.76	8,692.79		
其他应收款	重庆骏励房地产开发有限公司	1,031,500.14	51,575.01	552,015.00	27,600.75
小计		3,695,555.90	1,070,467.80	2,847,215.00	978,050.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	551,201.63	1,263,520.58
应付账款	重庆市城投路桥管理有限公司	300,000.00	

应付账款	重庆渝凯物业管理有限公司		361,242.10
应付账款	重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	133,811.87	221,197.73
应付账款	重庆博颂酒店管理有限公司凯宾斯基酒店	124,814.00	97,416.13
小计		1,109,827.50	1,943,376.54
其他应付款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	560,534,851.94	326,969,249.22
其他应付款	重庆会展中心置业有限公司	2,140.00	2,140.00
其他应付款	重庆颐天康养产业发展有限公司	84,000.00	84,000.00
其他应付款	重庆渝凯物业管理有限公司	2,200.00	2,200.00
小计		560,623,191.94	327,057,589.22

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①重庆建工第二市政工程有限责任公司承接北城致远集团有限公司向其转移的应收重庆捷兴置业有限公司工程款后，于2020年11月30日提交《仲裁申请书》，继续主张重庆捷兴置业有限公司应及时支付相关工程款。2021年2月25日，捷兴公司对重庆建工第二市政工程有限责任公司提起仲裁反请求。目前正在仲裁过程中。

②2022年3月2日，四川省第十五建筑有限公司因《山与城·一期样板区二标段总包工程合同》和《山与城·一期3.1标段总包工程施工合同》结算审核，向南岸区法院起诉重庆朗福置业有限公司，因客观原因暂未进行司法鉴定。

③公司2023-05-10收到法院传票，子公司朗福公司另一股东上海复地投资管理有限公司（以下简称上海复地）提起诉讼，要求我司向朗福公司归还抽调资金并向朗福公司支付资金占用损失，合计涉案金额7473.86万元。同时因上海复地申请执行财产保全，导致我司银行存款7473.86万元被法院冻结。但该款项属于正常借款归还，我司认为原告上海复地缺乏主张依据，目前案件正在等待开庭。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年6月30日，公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭贷款担保合计17,129.10万元。

项 目	期限	金额（万元）	备注
格莱美城	至办理完房产证抵押登记并交由银行保管	3,352.50	
贯金和府	至办理完房产证抵押登记并交由银行保管	406.60	
南樾天宸一期	至办理完房产证抵押登记并交由银行保管	5,854.00	
山与城	至办理完房产证抵押登记并交由银行保管	7,516.00	
合 计		17129.10	

(3) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

十三、其他重要事项**1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对房地产业务、租赁和商务服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产业	商务服务业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	137,832,158.86	29,018,636.21	26,190,476.12	-12,781,848.50	180,259,422.69
主营业务成本	111,359,228.68	27,417,513.76	12,800,000.00	-11,478,167.00	140,098,575.44
资产总额	7,034,833,205.02	692,232,040.83	372,760,707.59	-423,119,852.74	7,676,706,100.70
负债总额	3,780,956,312.89	53,135,480.43	9,290,370.62	-300,895,057.98	3,542,487,105.96

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东股权质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，控股股东持有公司 533,149,099 股，其中 49.58% 的股份进行了质押，质押冻结情况如下：

股东名称	冻结股数	质押权人	冻结	冻结时间
			类型	
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	209,490,000	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	质押	2015/6/15
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	54,850,000	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	质押	2015/11/24
合计	264,340,000			

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	243,632.00	0.72%	243,632.00	100.00%	0.00	150,092.00	0.28%	150,092.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,563,145.94	99.28%	453,462.89	1.35%	33,109,683.05	54,410,247.90	99.72%	2,570,360.63	4.72%	51,839,887.27
其中：										
合计	33,806,777.94	100.00%	697,094.89	2.06%	33,109,683.05	54,560,339.90	1.00%	2,720,452.63	1.05%	51,839,887.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市大洲基金管理有限公司	150,092.00	150,092.00	100.00%	无可执行财产
重庆市沙坪坝区乐贝成教育培训有限公司	93,540.00	93,540.00	100.00%	无可执行财产
合计	243,632.00	243,632.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	32,759,039.00		
账龄组合	804,106.94	453,462.89	56.39%
合计	33,563,145.94	453,462.89	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	369,099.00	18,454.95	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	435,007.94	435,007.94	100.00%
合计	804,106.94	453,462.89	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,378,138.00
1 至 2 年	8,750,000.00
2 至 3 年	243,632.00
3 年以上	435,007.94
5 年以上	435,007.94
合计	33,806,777.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,092.00	93,540.00				243,632.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,570,360.63	9,920.19	2,126,817.93			453,462.89
合计	2,720,452.63	103,460.19	2,126,817.93	0.00	0.00	697,094.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆经济技术开发区土地利用事务中心	20,764,879.80	清偿
合计	20,764,879.80	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	32,750,000.00	96.61%	
重点拆迁办	200,000.00	0.59%	200,000.00
重庆渝凯物业管理有限公司	171,600.00	0.51%	8,580.00

深圳市大洲基金管理有限公司	150,092.00	0.44%	150,092.00
重庆市沙坪坝区乐贝成教育培训有限公司	93,540.00	0.28%	93,540.00
合计	33,365,232.00	98.43%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	359,206,638.89	352,230,228.66
合计	359,206,638.89	352,230,228.66

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来款	312,827,808.01	333,798,604.97
其他往来款	1,892,295.05	1,358,843.61
代交物业专项维修资金	6,986,754.00	5,735,918.00
保证金、押金	52,161,441.95	24,469,500.00
其他	106,612.49	164,809.05
合计	373,974,911.50	365,527,675.63

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	318,297.04	30,000.00	12,949,149.93	13,297,446.97
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	1,470,905.64		-80.00	1,470,825.64
2023年6月30日余额	1,789,202.68	30,000.00	12,949,069.93	14,768,272.61

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	35,784,053.56
1至2年	300,000.00
2至3年	40,989,991.61
3年以上	296,900,866.33
3至4年	26,907,237.32
4至5年	10,647,210.11

5 年以上	259,346,418.90
合计	373,974,911.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,297,446.97	1,524,698.30	53,792.66			14,768,352.61
合计	13,297,446.97	1,524,698.30	53,792.66	0.00	0.00	14,768,352.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆朗福置业有限公司	内部单位往来	156,299,238.66	3-4 年、4-5 年、5 年以上	41.79%	
重庆捷兴置业有限公司	内部单位往来	90,885,000.00	2-3 年、3-4 年	24.30%	
重庆渝开发资产经营管理有限公司	内部单位往来	65,643,569.35	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.55%	
重庆经济技术开发区土地利用事务中心	保证金	27,691,441.95	1 年以内	7.40%	1,384,572.10
重庆市九龙坡区住房和城乡建设委员会	保证金	10,835,900.00	3-4 年	2.90%	5,417,950.00
合计		351,355,149.96		93.94%	6,802,522.10

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	771,250,000.00		771,250,000.00	771,250,000.00		771,250,000.00
对联营、合营企业投资	862,683,033.67		862,683,033.67	863,521,967.08		863,521,967.08
合计	1,633,933,033.67		1,633,933,033.67	1,634,771,967.08		1,634,771,967.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆渝开发物业管理有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
重庆道金投资有限公司	116,400,000.00					116,400,000.00	
重庆渝开发资产经营管理有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆国际会议展览中心经营管理有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
重庆渝开发新干线置业有限公司	60,350,000.00					60,350,000.00	
重庆朗福置业有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
重庆捷兴置业有限公司	228,000,000.00					228,000,000.00	
合计	771,250,000.00					771,250,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆骏励房地产开发有限公司	863,521,967.08			-838,933.41							862,683,033.67	
小计	863,521,967.08	0.00	0.00	-838,933.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	862,683,033.67	0.00
合计	863,521,967.08			-838,933.41							862,683,033.67	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,328,474.11	89,690,548.84	18,720,277.63	26,957,180.85
其他业务	479,485.14	479,485.14		
合计	106,807,959.25	90,170,033.98	18,720,277.63	26,957,180.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	房地产	合计
商品类型				
其中：				
商品房销售			88,382,326.86	88,382,326.86
房屋租赁			17,946,147.25	17,946,147.25
按经营地区分类				
其中：				
重庆			106,328,474.11	106,328,474.11
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			106,328,474.11	106,328,474.11

与履约义务相关的信息：

分摊至剩余履约义务的交易价格 337,195,468.26 元，在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 163,897.26 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 337,195,468.26 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-838,933.41	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,142,000.00	7,575,000.00
合计	7,303,066.59	7,575,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	101,817.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	668,617.05	
减：所得税影响额	615,499.08	
少数股东权益影响额	73,497.51	
合计	1,881,437.70	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.13%	-0.0054	-0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0077	-0.0077

3、其他

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,583,749.54
非经常性损益	B	1,881,437.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,465,187.24

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,659,274,928.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,875,419.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
权益性交易增加资本公积	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
权益性交易增加资本公积	I2	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,656,983,053.23
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.18%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,583,749.54
非经常性损益	B	1,881,437.70

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,465,187.24
期初股份总数	D	843,770,965
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	843,770,965
基本每股收益	$M=A/L$	-0.0054
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0077

②稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆渝开发股份有限公司

2023年8月5日