

重庆公路物流基地建设有限公司

2019 年年度报告

重庆公路物流基地建设有限公司

2020 年 4 月 29 日



重要提示

本公司承诺本报告已经由公司内部有权决策机构审批通过，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

目 录

释义	第 4 页
第一章 报告期内企业主要情况	第 5 页
一、企业基本情况	第 5 页
二、募集资金使用情况.....	第 6 页
第二章 财务报告	第 10 页

释 义

对可能造成投资者理解障碍及有特定含义的名称缩写、专有名词等做出释义。

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

(一) 公司中文名称：重庆公路物流基地建设有限公司

公司简称：重庆公路物流

公司外文名称及缩写（如有）：Chongqing Highway Logistics
Base Construction Co.,Ltd

(二) 公司注册资本：人民币 90200 万元

(三) 公司法定代表人：刘功峰

(四) 公司注册地址：重庆市巴南区南彭公路物流基地环道
东路 6 号

(五) 公司办公地址：重庆市巴南区南彭公路物流基地环道
东路 6 号

邮政编码：401347

(六) 公司网址：<http://www.highwaylogistics.org/>

(七) 公司电子邮箱：无

(八) 债务融资工具相关业务联系人：梁聪

联系地址：重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路 6 号

联系电话：023-62860516

传真：023-62860089

电子邮箱：1372649098@qq.com

二、募集资金使用情况

(一) 截止本报告披露日，本公司存续的需要在银行间债券市场公开披露信息的非金融企业债务融资工具情况如下：

序号	债券简称	债券代码	发行金额 (亿)	期限	到期日
1	17 渝物流 MTN001	101772004.IB	5.00	5 年	2022 年 3 月 28 日
2	17 渝物流 PPN001	031772018.IB	5.00	3+2 年	2022 年 6 月 14 日
3	18 渝物流 MTN001	101800825.IB	5.00	3+2 年	2023 年 7 月 31 日

(二) 非金融企业债务融资工具募集资金用途使用情况如下：

1、重庆公路物流基地建设有限公司 2017 年度第一期中期票
据

(1) 募集总金额：人民币 5 亿元

(2) 未使用金额：零

(3) 已使用金额：人民币 5 亿元

(4) 已使用金额用途明细：

时 间	金 额 (亿)	用 途
2017 年 3 月 30 日	0.31	归还建行贷款
2017 年 4 月 1 日	0.18	补充子公司巴南建设流动资金
2017 年 4 月 7 日	0.12	补充子公司巴南建设流动资金

2017年4月14日	0.20	补充子公司巴南建设流动资金
2017年4月26日	0.20	补充子公司巴南建设流动资金
2017年5月3日	0.20	补充子公司巴南建设流动资金
2017年5月9日	0.19	归还子公司巴南建设光大银行贷款
2017年5月9日	0.11	补充子公司巴南建设流动资金
2017年5月17日	0.30	补充子公司巴南建设流动资金
2017年5月23日	0.20	补充子公司巴南建设流动资金
2017年5月24日	0.60	归还 14 渝物流 PPN001
2017年5月27日	0.20	补充子公司巴南建设流动资金
2017年6月12日	0.06	补充子公司巴南建设流动资金
2017年6月23日	1.90	归还 14 渝物流 PPN002
合计	5.00	

我司于 2017 年 4 月 10 日进行公告，对募集资金用途进行变更，上述已使用金额的用途于公告用途一致。

2. 重庆公路物流基地建设有限公司 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具

(1) 募集总金额：人民币 5 亿元

(2) 未使用金额：零

(3) 已使用金额：人民币 5 亿元

(4) 已使用金额用途明细：

时 间	金 额（亿）	用 途
-----	--------	-----

2017年6月27日	2.50	归还14渝物流PPN002
2017年7月3日	1.50	补充子公司巴南建设流动资金
2017年8月31日	0.08	用于偿还子公司巴南建设工商银行 银行贷款
2017年9月22日	0.31	用于偿还建设银行贷款
2017年10月10日	0.15	用于偿还子公司巴南建设浦发 银行贷款
2017年12月18日	0.07	用于偿还子公司巴南建设工商 银行贷款
2018年2月18日	0.39	用于偿还子公司子公司巴南建 设浙商银行贷款
合 计	5.00	

我司于 2017 年 11 月 30 日进行公告，对募集资金用途进行变更，上述已使用金额的用途于公告用途一致。

3. 重庆公路物流基地建设有限公司 2018 年度第一期中期票 据

(1) 募集总金额：人民币 5 亿元

(2) 未使用金额：零

(3) 已使用金额：人民币 5 亿元

(4) 已使用金额用途明细：

时 间	金 额（亿）	用 途
2018 年 8 月 9 日	5.00	归还15渝物流PPN001

合 计	5.00	
-----	------	--

上述已使用金额的用途与《重庆公路物流基地建设有限公司2018年度第一期中期票据募集说明书》中列明的募集资金用途一致，募集资金用途没有发生变更。

第二章 财务报告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP

重庆公路物流基地建设有限公司
审 计 报 告
2019 年 12 月 31 日

目 录

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



审计报告

众环审字(2020)180044号

重庆公路物流基地建设有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆公路物流基地建设有限公司(以下简称“公路物流公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了公路物流公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于公路物流公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估公路物流公司的持续经营能力,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公路物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督公路物流公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公路物流公司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公路物流公司不能持续经营。



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
ZhongshenZhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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

（六）就公路物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：杨帆

（项目合伙人）

中国注册会计师：颜永辉

二〇二〇年四月十日



合并资产负债表

编制单位：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	572,034,327.27	1,357,739,125.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）		10,000,000.00
应收账款	七（三）	2,253,915,263.22	1,793,586,141.01
预付款项	七（四）	224,281,888.64	124,811,038.74
其他应收款	七（五）	1,207,363,294.99	1,000,240,945.31
存货	七（六）	9,107,564,365.55	8,274,172,383.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	15,711,942.11	13,961,309.73
流动资产合计		13,380,871,081.78	12,574,510,943.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（八）	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（九）	133,892,307.94	143,080,076.69
投资性房地产			
固定资产	七（十）	767,926,483.50	788,216,757.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十一）		2,962.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十二）	27,511,979.25	28,317,319.30
其他非流动资产	七（十三）	2,517,755,456.72	2,517,755,456.72
非流动资产合计		3,450,086,227.41	3,480,372,572.84
资产总计		16,830,957,309.19	16,054,883,516.48

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: 重庆公路物流基地建设有限公司

2019年12月31日


已审计·请与审计报告一并阅读
单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七(十五)	299,200,000.00	774,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(十六)	291,100,000.00	191,180,000.00
应付账款	七(十七)	255,963,007.49	277,242,849.08
预收款项	七(十八)	466,793,071.73	249,705,551.48
应付职工薪酬	七(十九)	3,959,198.49	3,676,411.55
应交税费	七(二十)	189,418,263.37	171,818,818.81
其他应付款	七(二十一)	527,340,291.71	372,013,895.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(二十二)	744,947,600.00	31,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,778,721,432.79	2,070,837,526.52
非流动负债:			
长期借款	七(二十三)	3,479,812,400.00	3,536,000,000.00
应付债券	七(二十四)	3,680,250,550.64	3,975,328,363.59
长期应付款	七(二十五)	106,843,613.27	174,195,207.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七(二十六)	534,780,000.00	650,000,000.00
非流动负债合计		7,801,686,563.91	8,335,523,571.37
负债合计		10,580,407,996.70	10,406,361,097.89
所有者权益:			
实收资本	七(二十七)	902,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	七(二十八)	3,239,125,838.91	3,239,125,838.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七(二十九)	190,571,942.51	164,924,626.51
未分配利润	七(三十)	1,918,851,531.07	1,644,471,953.17
归属于母公司所有者权益合计		6,250,549,312.49	5,648,522,418.59
少数股东权益			
所有者权益合计		6,250,549,312.49	5,648,522,418.59
负债和所有者权益总计		16,830,957,309.19	16,054,883,516.48

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：重庆公建物流基地建设有限公司

2019年度

已审计·请与审计报告一并阅读
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,693,631,596.93	1,728,313,545.68
其中：营业收入	七（三十一）	2,693,631,596.93	1,728,313,545.68
二、营业总成本		2,595,362,218.30	1,653,477,034.75
其中：营业成本	七（三十一）	2,452,846,218.61	1,559,266,739.06
税金及附加	七（三十二）	19,243,677.75	17,352,515.63
销售费用	七（三十三）	6,183,484.59	4,876,114.62
管理费用	七（三十四）	74,553,506.46	67,300,451.89
研发费用			
财务费用	七（三十五）	42,535,330.89	4,681,213.55
其中：利息费用		54,997,136.12	25,461,975.72
利息收入		16,469,517.61	21,260,161.62
加：其他收益	七（三十六）	231,852,406.00	265,869,020.15
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十七）	-7,347,550.41	-5,013,393.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,347,550.41	-5,013,393.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十八）	-7,203,196.02	-28,205,229.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十九）		-43,784.77
三、营业利润		315,571,038.20	307,443,123.64
加：营业外收入	七（四十）	59,349.13	89,520.22
减：营业外支出	七（四十一）	4,094,653.98	8,602,161.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		311,535,733.35	298,930,482.78
减：所得税费用	七（四十二）	11,508,839.45	820,444.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,026,893.90	298,110,038.16
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		300,026,893.90	297,671,499.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			438,538.78
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			176,116.52
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		300,026,893.90	297,933,921.64
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
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		300,026,893.90	298,110,038.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,026,893.90	297,933,921.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	176,116.52

法定代表人：

李 涛

主管会计工作负责人：

邱 玲

会计机构负责人：

邱 玲

合并现金流量表

编制单位：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年度

已审计·请与审计报告一并阅读·人民币元
重庆环环会计师事务所(特殊普通合伙)

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		2,533,821,194.96	1,952,709,943.05
收到的税费返还			80,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十三）	2,703,464,959.19	2,573,041,640.99
经营活动现金流入小计		5,237,285,554.09	4,605,751,584.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,179,742,954.53	2,117,072,791.71
支付给职工以及为职工支付的现金		25,204,363.53	30,284,686.11
支付的各项税费		46,506,859.01	29,182,851.03
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十三）	2,224,294,378.17	2,324,253,875.20
经营活动现金流出小计		5,475,748,555.24	4,500,794,204.06
经营活动产生的现金流量净额		-238,463,001.15	104,957,379.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,489,935.60	46,367,998.60
取得投资收益收到的现金			233,731.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			57,103.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,489,935.60	46,658,833.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,981.01	3,301,678.22
投资支付的现金		3,230,000.00	40,240,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,093,961.01	43,541,678.22
投资活动产生的现金流量净额		2,396,844.59	3,117,155.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,224,860,000.00	3,472,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七（四十三）		194,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,526,860,000.00	3,666,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,365,700,000.00	2,086,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		548,520,580.30	485,109,675.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			820,347.15
支付其他与筹资活动有关的现金	七（四十三）	165,220,000.00	118,112,775.28
筹资活动现金流出小计		3,079,440,580.30	2,689,922,451.19
筹资活动产生的现金流量净额		-552,580,580.30	976,277,548.81
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			
加：年初现金及现金等价物余额		1,278,094,991.27	193,742,906.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		489,448,254.41	1,278,094,991.27

法定代表人：

李 伟

主管会计工作负责人：

张 伟

会计机构负责人：

胡 冲

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

43000000 北京中顺物流基地建设投资有限公司

	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	3,209,125,838.94	-	-	-	104,924,039.61	1,641,471,563.17	-	5,404,322,418.72
二、本年年初余额	600,000,000.00	-	3,209,125,838.94	-	-	-	104,924,039.61	1,641,471,563.17	-	5,404,322,418.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	302,000,000.00	-	-	-	-	-	25,647,316.00	271,379,577.00	-	602,026,893.00
（一）综合收益总额	302,000,000.00	-	-	-	-	-	25,647,316.00	271,379,577.00	-	602,026,893.00
（二）所有者投入和减少资本	302,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	302,000,000.00
1.所有者投入的资本										
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）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积							25,647,316.00	-25,647,316.00		
其中：法定盈余公积							25,647,316.00	-25,647,316.00		
任意盈余公积										
2.对所有者分配								-25,647,316.00		
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本期期末余额	902,000,000.00	-	3,209,125,838.94	-	-	-	130,571,355.61	1,912,851,140.17	-	6,296,349,312.72

已审计，请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 重庆公路物流港建设股份有限公司

2019年度

单位: 人民币元

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
1. 上年年末余额	600,000,000.00		3,183,610,473.91				140,521,531.72	1,370,941,126.32	644,697.09	5,205,717,829.04
2. 本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	600,000,000.00		3,239,125,838.91				161,924,626.51	1,644,471,953.17		5,668,522,418.59

已审计·请与审计报告一并阅读
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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

编制单位：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年12月31日

已审计·请与审计报告一并阅读
重庆会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		267,360,658.30	1,212,545,838.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,851,165,239.11	1,358,382,683.42
预付款项		81,574,156.13	1,181,944.28
其他应收款	十四（二）	839,383,677.53	646,884,999.43
存货		8,547,249,460.03	7,850,208,977.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,586,733,191.10	11,069,202,443.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	378,687,156.85	387,874,925.60
投资性房地产			
固定资产		767,435,386.94	787,755,969.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,953,961.34	24,507,795.35
其他非流动资产		2,517,755,456.72	2,517,755,456.72
非流动资产合计		3,686,831,961.85	3,720,894,147.19
资产总计		15,273,565,152.95	14,790,096,590.52

法定代表人：

李常

主管会计工作负责人：

何玲

会计机构负责人：

胡江

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年12月31日

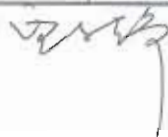
已审计·请与审计报告一并阅读
单位：人民币元
重庆联众会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		232,166,731.75	482,136.75
应付职工薪酬		3,673,607.48	2,511,019.14
应交税费		94,888,272.33	86,081,756.88
其他应付款		496,859,184.60	493,628,073.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		744,947,600.00	31,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,572,535,396.16	1,113,702,986.29
非流动负债：			
长期借款		3,479,812,400.00	3,536,000,000.00
应付债券		3,680,250,550.64	3,975,328,363.69
长期应付款		106,843,613.27	174,195,207.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		534,780,000.00	650,000,000.00
非流动负债合计		7,801,686,563.91	8,335,523,571.37
负债合计		9,374,221,960.07	9,449,226,557.66
所有者权益：			
实收资本		902,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,239,125,838.91	3,239,125,838.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		190,571,942.51	164,924,626.51
未分配利润		1,587,645,411.46	1,336,819,567.44
所有者权益合计		5,899,343,192.88	5,340,870,032.86
负债和所有者权益总计		15,273,565,152.95	14,790,096,590.52

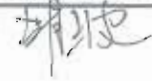
法定代表人：



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：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年度

单位：人民币元

已审计，请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	683,177,418.83	496,721,590.73
减：营业成本	十四（四）	558,830,336.50	418,635,184.23
税金及附加		9,199,328.53	8,691,529.95
销售费用		3,569,201.74	632,089.61
管理费用		59,276,192.18	50,479,997.90
研发费用			
财务费用		31,650,359.99	-5,402,002.24
其中：利息费用		38,249,348.76	38,101.32
利息收入		6,635,203.55	5,440,103.56
加：其他收益		231,810,500.00	265,843,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-7,347,550.41	-5,478,853.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,347,550.41	-5,478,853.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18,215,336.03	-45,244,236.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-51,610.60
二、营业利润		263,330,285.51	238,753,890.30
加：营业外收入		15,014.80	46,000.00
减：营业外支出		2,318,306.28	6,080,001.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,026,994.03	232,719,888.79
减：所得税费用		4,553,834.01	-11,311,059.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,473,160.02	244,030,947.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,473,160.02	244,030,947.94
（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）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		256,473,160.02	244,030,947.94

法定代表人：

李 涛

主管会计工作负责人：

王 琦

会计机构负责人：

李 涛

母公司现金流量表

编制单位：重庆公路物流基地建设有限公司

2019年度

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		312,042,300.00	355,316,416.65
收到的税费返还			80,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		472,194,171.09	424,624,940.86
经营活动现金流入小计		784,236,471.09	859,941,357.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,086,677,837.31	835,476,862.34
支付给职工以及为职工支付的现金		14,597,996.75	14,101,227.43
支付的各项税费			182,108.83
支付其他与经营活动有关的现金		68,257,050.06	150,535,480.72
经营活动现金流出小计		1,169,532,884.12	1,000,295,679.32
经营活动产生的现金流量净额		-385,296,413.03	-140,354,321.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,840,218.34	2,117,998.60
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,840,218.34	2,117,998.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,876.37	3,282,591.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		568,876.37	3,282,591.35
投资活动产生的现金流量净额		1,271,341.97	-1,164,592.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,901,360,000.00	2,998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			194,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,203,360,000.00	3,192,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,067,200,000.00	1,416,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,100,109.62	-421,496,085.03
支付其他与筹资活动有关的现金		165,220,000.00	118,112,775.28
筹资活动现金流出小计		2,764,520,109.62	1,955,808,860.31
筹资活动产生的现金流量净额		-561,160,109.62	1,236,191,139.69
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			
		-945,185,180.68	1,094,672,225.13
加：年初现金及现金等价物余额		1,199,945,838.96	165,273,613.85
六、期末现金及现金等价物余额			
		254,760,658.30	1,199,945,838.98

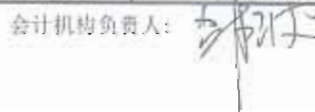
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆公路物流基地建设投资有限公司

2010年度

单位：人民币元

	本期金额							所有者 权益合计
	实收资本	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	
上年年末余额	600,000,000.00	-	3,239,125,838.91	-	-	-	164,924,626.51	3,340,870,032.86
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00	-	3,239,125,838.91	-	-	-	230,825,814.02	558,473,160.02
（一）综合收益总额	302,000,000.00	-	-	-	-	-	256,473,160.02	256,473,160.02
（二）所有者投入和减少资本	302,000,000.00	-	-	-	-	-	-	302,000,000.00
1.所有者投入的资本	302,000,000.00	-	-	-	-	-	-	302,000,000.00
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-25,647,316.00	-25,647,316.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-25,647,316.00	-25,647,316.00
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-25,647,316.00	-25,647,316.00
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	902,000,000.00	-	3,239,125,838.91	-	-	-	190,571,942.51	5,099,343,192.89

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：李峰



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京泰德物流基础设施投资有限公司

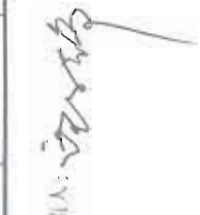
2019年度

单位：人民币元

	上期金额									
	实收资本	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	所有者权益合计	
上年年末余额	600,000,000.00		2,183,610,473.91				140,521,531.72	1,117,191,714.39	5,041,223,719.92	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
本年年初余额	600,000,000.00		2,183,610,473.91				140,521,531.72	1,117,191,714.39	5,041,223,719.92	
一、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			55,515,365.00				24,403,094.79	219,627,853.10	599,546,312.89	
（一）综合收益总额								244,030,947.94	244,030,947.94	
（二）所有者投入和减少资本			55,515,365.00						55,515,365.00	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			55,515,365.00						55,515,365.00	
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）、利润分配										
1.提取盈余公积							24,403,094.79	-24,403,094.79		
其中：法定公积金							24,403,094.79	-24,403,094.79		
任意公积金										
2.对所有者分配的利润										
3.其他										
（五）、所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本期末余额	600,000,000.00		2,239,125,838.91				164,924,626.51	1,336,819,567.44	5,240,870,032.86	

已审计，请与审计报告一并阅读
北京市会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆公路物流基地建设有限公司

财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

重庆公路物流基地建设有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经重庆市市场监督管理局批准，于2010年3月9日正式成立，领取了915000005520147693号企业法人营业执照，法定代表人：刘功峰。

2019年4月15日，由股东重庆市南部新城产业投资集团有限公司增资302,000,000.00元，注册资本变更为902,000,000.00元。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币902,000,000.00元，实收资本为人民币902,000,000.00元，实收资本（股东）情况详见附注七（二十七）。

（一） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司(法人独资)

本公司注册地址：重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路6号

本公司总部办公地址：重庆市巴南区南彭公路物流基地环道东路6号

（二） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：公路物流基地建设项目、城市基础设施建设项目的投资及相关建设项目的管理，仓储服务（不含危险品），房地产开发、物业管理（凭资质证书执业），物流管理信息咨询服务，货物进出口。

子公司重庆市巴南建设（集团）有限公司经营范围：房地产开发二级；建筑工程施工总承包壹级，公路工程施工总承包贰级，市政公用工程施工总承包贰级，建筑装修装饰工程专业承包贰级，环保工程专业承包贰级；建筑幕墙工程专业承包贰级（凭资质证书执业）；园林绿化工程施工；电力工程施工（须经审批的经营项目、取得审批后方可从事经营）；电力电器设备销售；新能源设备销售；压力容器及管道销售；建筑机械制造、租赁，线路管道和设备安装（凭许可证从事经营）；批发零售金属材料（不含稀贵金属），建筑及装饰材料（不含危险化学品），五金，交电，化工（不含化学危险品），木材；导视系统的设计、制作、安装、销售；设计、制作、安装标识牌。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 母公司以及集团最终控制人的名称

本公司的母公司为重庆市南部新城产业投资集团有限公司，最终控制人为重庆市巴南区人民政府。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月10日经公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计6家，详见本附注八（一）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

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

四、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2、本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

③在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

④在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3、为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或

债务性证券的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表，子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

2、合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表所有者

权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4、 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5、 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，本集团将合营安排分为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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五（十一）。

2、共同经营的会计处理方法

本集团确认其与其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行

会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具的确认和计量

1、 金融工具的确认

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。

2、 金融资产的分类和计量

（1）本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期

获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量

① 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。公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产的减值准备

① 本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

② 本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③ 金融资产减值损失的计量

A. 持有至到期投资，贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B. 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

(1) 本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项坏账准备的确认和计提

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到100万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收

计提方法	款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
------	----------------------------------

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合2	关联方、政府单位款项、员工借款、保证金类款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.5	0.5
1-2年	3	3
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（十） 存货的分类和计量

1、 存货分类：

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等。

2、 存货的确认：

本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、 存货取得和发出的计价方法：

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

4、 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5、 期末存货的计量：

资产负债表日，存货按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。

(1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

6、 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制

(十一) 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

- A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- C. 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 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作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

② 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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-

非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(十二) 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1、 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
-----	----------	---------	----------

房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（十三） 在建工程的核算方法

1、 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产

所建造的已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（十四） 借款费用的核算方法

1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足

下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

2、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五) 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计量

(1) 本集团无形资产按照成本进行初始计量；

(2) 无形资产的后续计量

① 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本，费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

② 无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(十六) 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(十七) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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 设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3、 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 应付债券

1、 本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

2、 利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当年损益。

（二十） 预计负债的确认标准和计量方法

1、 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、让渡资产使用权收入和土地整治收入。

1、销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

（1）本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

（2）本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定，实际测定进度为与总包方结算的产值金额。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

5、土地整治收入

本集团在已将土地整治完毕，交还地方政府统一招拍挂，土地整治收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认土地整治收入。

（二十二）政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

2、政府补助的计量：

（1）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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

（3）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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（4）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，应当区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，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。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十四）经营租赁和融资租赁会计处理

1、经营租赁

本集团作为承租入，对于经营租赁的租赁，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产或

本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧，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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易

价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（二十六）主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 6%、9% (10%)，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(2) 增值税简易计税方法：对于 2016 年 5 月前备案登记的建设项目征收率为 3%

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%、7%

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%

(6) 企业所得税税率为 15%、25%。重庆公路物流基地建设有限公司、云南乐居房地产开发有限公司、重庆南彭贸易物流基地开发有限公司、重庆南汇生态农业发展有限公司企业所得税税率为 25%，重庆市巴南建设(集团)有限公司、重庆巴南建设(集团)设备租赁公司、重庆巴南建设(集团)工贸有限公司企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

企业所得税：根据财税【2011】70 号文件规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据巴地税龙税通【2016】386 号文规定重庆市巴南建设(集团)有限公司享受西部大开发税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

七、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-12 月发生额。)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	267,474.84	191,036.49

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	502,141,380.18	1,313,117,834.20
其他货币资金	69,625,472.25	44,430,254.69
合 计	572,034,327.27	1,357,739,125.38

注：期末受限货币资金共计 82,586,072.86 元，受限原因详见七（十四）

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

2、 期末已背书但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,818,428.93	
商业承兑票据	195,603,650.18	
合 计	200,422,079.11	

（三） 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	417,311,992.38	18.14	46,808,383.37	11.22	370,503,609.01
组合2	1,883,411,654.21	81.86			1,883,411,654.21

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
组合小计	2,300,723,646.59	100.00	46,808,383.37	2.03	2,253,915,263.22
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,300,723,646.59	100.00	46,808,383.37	2.03	2,253,915,263.22

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(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	421,841,550.52	23.22	22,904,987.62	5.43	398,936,562.90
组合2	1,394,649,578.11	76.78			1,394,649,578.11
组合小计	1,816,491,128.63	100.00	22,904,987.62	1.26	1,793,586,141.01
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,816,491,128.63	100.00	22,904,987.62	1.26	1,793,586,141.01

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	141,558,695.67	707,793.48	0.50
1-2年	44,300,897.99	1,329,026.94	3.00
2-3年	163,203,987.75	16,320,398.78	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	37,676,998.19	7,535,399.64	20.00
4-5年	19,311,296.49	9,655,648.24	50.00
5年以上	11,260,116.29	11,260,116.29	100.00
合 计	417,311,992.38	46,808,383.37	

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)	167,549,109.86	837,745.55	0.50
1-2年	179,627,715.73	5,388,831.47	3.00
2-3年	39,932,796.65	3,993,279.67	10.00
3-4年	22,004,233.99	4,400,846.80	20.00
4-5年	8,886,820.32	4,443,410.16	50.00
5年以上	3,840,873.97	3,840,873.97	100.00
合 计	421,841,550.52	22,904,987.62	

确定该组合的依据详见附注五（九）。

3、组合中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例 (%)
重庆市巴南区财政局	政府单位	1,836,911,314.11	97.53
酉阳土家族苗族自治县公安局	政府单位	18,293,721.31	0.97
重庆市区征地办办公室	政府单位	14,253,925.00	0.76
璧山区青杠街道办事处	政府单位	8,421,245.80	0.45
重庆市綦江区永新镇人民政府	政府单位	2,900,000.00	0.15
重庆市巴南区经济园区建设实业有限公司	关联方	2,035,606.14	0.11
其他	政府单位	595,841.85	0.03
合 计		1,883,411,654.21	100.00

确定该组合的依据详见附注五（九）。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,903,395.75 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
重庆市巴南区财政局	1,836,911,314.11	79.84	
重庆和信农业发展有限公司	55,000,866.67	2.39	5,500,026.00
香洲实业有限公司	40,305,000.00	1.75	4,030,500.00
重庆中先置业有限公司	38,224,972.00	1.66	9,716,251.60
融聚利智房地产开发有限公司	19,862,852.66	0.86	203,299.62
合计	1,990,305,005.44	86.50	19,450,077.22

（四） 预付账款

1. 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	173,710,575.87	77.46	114,838,864.43	92.01
1年至2年（含2年）	41,763,440.77	18.62	1,528,500.00	1.22
2年至3年（含3年）	390,000.00	0.17	2,300,000.00	1.84
3年以上	8,417,872.00	3.75	6,143,674.31	4.93
合计	224,281,888.64	100.00	124,811,038.74	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付账款

单位名称	期末余额	其中：账龄超过1年的预付金额	未结算原因
重庆市湖洲商贸有限公司	19,302,440.68	9,302,440.68	工程未决算
重庆双创建建筑劳务有限公司	16,150,000.00	5,400,000.00	工程未决算
重庆恒瑞建筑工程有限公司	8,806,172.00	8,806,172.00	工程未决算

单位名称	期末余额	其中：账龄超过 1年的预付金额	未结算原因
重庆洋帆物资有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	工程未决算
重庆启宏建筑装饰工程有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	工程未决算
合计	55,058,612.68	34,308,612.68	

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额的比例 (%)
重庆市巴南区规划和自然资源局	80,000,000.00	35.67
深圳市宗基建筑服务有限公司	26,182,083.33	11.67
重庆市湖洲商贸有限公司	19,302,440.68	8.61
重庆双创建筑劳务有限公司	16,150,000.00	7.20
重庆叶森商贸有限公司	11,150,000.00	4.97
合计	152,784,524.01	68.12

(五) 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,207,363,294.99	1,000,240,945.31
合计	1,207,363,294.99	1,000,240,945.31

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	423,995,303.58	32.84	83,735,645.78	19.75	340,259,657.80
组合2	867,103,637.19	67.16			867,103,637.19
组合小计	1,291,098,940.77	100.00	83,735,645.78	6.49	1,207,363,294.99
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	1,291,098,940.77	100.00	83,735,645.78	6.49	1,207,363,294.99

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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	421,521,547.88	38.30	100,435,845.51	23.83	321,085,702.37
组合2	679,155,242.94	61.70			679,155,242.94
组合小计	1,100,676,790.82	100.00	100,435,845.51	9.12	1,000,240,945.31
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	1,100,676,790.82	100.00	100,435,845.51	9.12	1,000,240,945.31

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	253,151,888.29	1,265,759.44	0.50
1-2年	90,759,004.31	2,722,770.12	3.00
2-3年	362,859.78	36,285.98	10.00
3-4年	12,651.20	2,530.24	20.00
4-5年	1,200.00	600.00	50.00
5年以上	79,707,700.00	79,707,700.00	100.00
合 计	423,995,303.58	83,735,645.78	

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)	303,547,039.38	1,517,735.20	0.50
1-2年	10,990,900.93	329,727.03	3.00
2-3年	12,651.20	1,265.12	10.00
3-4年	2,161,200.00	432,240.00	20.00
4-5年	13,309,756.37	6,654,878.16	50.00
5年以上	91,500,000.00	91,500,000.00	100.00
合 计	421,521,547.88	100,435,845.51	

确定该组合的依据详见附注五（九）。

3、组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	与本公司关系/款项性质	期末余额	占该组合的比例 (%)
重庆市巴南区公路物流基地建设管理委员会	政府单位	398,444,374.66	45.96
重庆市巴南区财政局	政府单位	236,879,129.63	27.32
巴南区国有资产管理办公室	政府单位	71,747,500.00	8.27

重庆市南部新城产业投资集团有限公司	母公司	74,000,000.00	8.53
项目备用金-华府1期	项目备用金	30,651,635.77	3.54
广南县公共资源交易中心	政府单位	14,540,000.00	1.68
重庆两江新区建设管理事务中心	政府单位	10,893,648.54	1.26
重庆市巴南区公安消防支队	政府单位	7,147,512.72	0.82
重庆轮渝金融租赁股份有限公司	保证金	6,000,000.00	0.69
巴南区国土资源管理分局	政府单位	5,446,606.00	0.63
员工借款	员工备用金	3,883,512.33	0.44
石柱土家族自治县人力资源和社会保障局	政府单位	2,166,400.00	0.25
重庆市沙坪坝区城乡建设委员会	政府单位	864,025.00	0.10
重庆市南岸区供电局	政府单位	875,000.00	0.10
其他保证金	政府单位	3,564,292.54	0.41
合计		867,103,637.19	100.00

确定上述组合的依据详见附注五（九）。

4、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,700,199.73 元。

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂付款	625,011,022.95	732,251,162.77
资金拆借	509,804,797.90	264,174,450.86
关联方往来	74,000,000.00	
保证金	44,965,181.07	42,449,111.78
项目备用金	30,651,635.77	61,721,473.00
职工备用金	3,883,512.33	80,592.41
代收代付款	2,782,790.75	
合计	1,291,098,940.77	1,100,676,790.82

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
重庆市巴南区公路物流基地建设管理委员会	暂付款	398,444,374.66	1年以内、 1-2年、2-3 年	30.86	
重庆市巴南区财政局	资金拆借	236,879,129.63	1年以内	18.35	
重庆市巴南公路建设有限公司	资金拆借	91,500,000.00	1年以内、 5年以上	7.09	71,600,000.00
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	关联方往来	74,000,000.00	1年以内	5.73	
重庆华鑫建筑劳务有限公司	暂付款	73,969,687.73	1年以内、 1-2年	5.73	1,029,490.57
合计	--	874,793,192.02	--	67.76	72,629,490.57

(六) 存货

1. 存货分类:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	116,397,597.68		116,397,597.68
开发成本	8,971,653,359.35		8,971,653,359.35
开发产品	12,228,409.10		12,228,409.10
原材料	7,207,500.67		7,207,500.67
周转材料	77,498.75		77,498.75
合 计	9,107,564,365.55		9,107,564,365.55

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	105,942,881.70		105,942,881.70
开发成本	8,155,107,646.50		8,155,107,646.50
原材料	12,183,950.78		12,183,950.78
库存商品	860,405.74		860,405.74
周转材料	77,498.75		77,498.75
合 计	8,274,172,383.47		8,274,172,383.47

注 1：本期借款费用在存货中的资本化金额为 368,943,853.67 元。

注 2：期末因借款抵押存货 41,243,408.88 元，详见本附注七（十五）上海浦东发展银行重庆上清寺支行抵押借款抵押物明细。

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	4,554,880,817.48
累计已确认毛利	279,546,205.66
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,718,029,425.46
建造合同形成的已完工未结算资产	116,397,597.68

3、开发成本项目明细

项 目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额
江津珞璜南海明珠项目	2014-12-1	2020-12-1	112,000,000.00	49,557,913.78
黔江武警支队小区项目	2012-9-1	2020-3-1	260,000,000.00	211,862,665.35
莲城 1 号	2011-9-1	2020-12-1	180,000,000.00	162,451,889.57
土地整治				8,547,249,460.03
东方雅园	2015-12-1	2020-12-31		531,430.62
合 计			353,150,000.00	8,971,653,359.35

注：土地整治系本公司进行土地整治发生的购地成本及工程款支出。

4、开发产品项目明细

项 目	竣工时间	期末余额
莲城1号	2019-9-12	12,228,409.10
合 计		12,228,409.10

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴增值税	4,923,539.21	4,987,675.36
预缴土地增值税	1,117,673.57	1,281,023.40
待抵扣进项税额	8,840,729.33	5,492,610.97
理财产品	830,000.00	2,200,000.00
合 计	15,711,942.11	13,961,309.73

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额	在被投资单位
---------	------	--------

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00	6.00

注：经测试，本期未出现减值迹象，未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期末余额			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
联营企业						
重庆英飞尼迪创业投资中心	17,548,579.32		17,548,579.32	19,938,423.18		19,938,423.18
重庆会远东盟国际物流有限公司	115,929,744.29		115,929,744.29	122,606,972.19		122,606,972.19
重庆斯诺保税物流有限公司	413,984.33		413,984.33	534,681.32		534,681.32
合计	133,892,307.94		133,892,307.94	143,080,076.69		143,080,076.69

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
重庆英飞尼迪创业投资中心		-1,840,218.34	-549,625.52					
重庆会远东盟国际物流有限公司			-6,677,227.90					
重庆斯诺保税物流有限公司			-120,696.99					
合计		-1,840,218.34	-7,347,550.41					

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	767,926,483.50	788,216,757.63
固定资产清理		
合 计	767,926,483.50	788,216,757.63

注：期末固定资产中因借款抵押金额为 846,594,000.00 元，抵押物明细详见本附注七(二十三)。

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	899,286,687.89	2,594,386.00	5,596,206.51	6,504,822.70	913,982,103.10
2. 本期增加金额			177,876.12	2,410,732.13	2,588,608.25
(1) 外购			177,876.12	685,214.89	863,091.01
(2) 存货转入				1,725,517.24	1,725,517.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	899,286,687.89	2,594,386.00	5,774,082.63	8,915,554.83	916,570,711.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,814,872.15	2,341,334.20	3,188,051.67	3,421,087.45	125,765,345.47
2. 本期增加金额	20,757,358.77	152,208.16	681,794.51	1,287,520.94	22,878,882.38
(1) 计提	20,757,358.77	152,208.16	681,794.51	1,287,520.94	22,878,882.38
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	137,572,230.92	2,493,542.36	3,869,846.18	4,708,608.39	148,644,227.85
三、账面价值					
1. 期末账面价值	761,714,456.97	100,843.64	1,904,236.45	4,206,946.44	767,926,483.50
2. 期初账面价值	782,471,815.74	253,051.80	2,408,154.84	3,083,735.25	788,216,757.63

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,110.00	7,110.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,110.00	7,110.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,147.50	4,147.50
2. 本期增加金额	2,962.50	2,962.50
(1) 计提	2,962.50	2,962.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,110.00	7,110.00
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	2,962.50	2,962.50

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		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
资产减值准备	130,202,355.45	27,511,979.25	123,340,833.13	28,317,319.30
合 计	130,202,355.45	27,511,979.25	123,340,833.13	28,317,319.30

2、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明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	341,673.70	
合 计	341,673.70	

注：子公司重庆巴南建设（集团）工贸有限公司、重庆南彭贸易物流基地开发有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此由其资产减值损失产生的可抵扣暂时性差

异，未确认递延所得税资产。

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	2,104,401,556.72	2,104,401,556.72
土地使用权	265,001,000.00	265,001,000.00
林权	148,352,900.00	148,352,900.00
合 计	2,517,755,456.72	2,517,755,456.72

注1：其他非流动资产主要系政府无偿划拨的房屋及建筑物、土地使用权及林权。

注2：期末其他非流动资产中因借款抵押金额为291,174,900.00元，抵押物明细详见本附注七（二十三）。

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/期末 账面原值	受限原因
货币资金	82,586,072.86	注1
存货	41,243,408.88	借款抵押，详见本附注七（二十三）
固定资产	846,594,000.00	借款抵押，详见本附注七（二十三）
其他非流动资产	291,174,900.00	借款抵押，详见本附注七（二十三）
合 计	1,261,598,381.74	

注1：截至2019年12月31日，保证金账户余额82,586,072.86元，其中：债券保证金12,600,000.00元，票据保证金57,025,472.25元，按揭履约保证金12,947,358.74元，农民工工资专户保证金13,241.87元。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	280,000,000.00	759,200,000.00
抵押借款	19,200,000.00	15,000,000.00
合 计	299,200,000.00	774,200,000.00

2、保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	保证人
重庆市巴南建设(集团)有限公司	农村商业银 行巴南支行	2019-06-03	2020-05-30	30,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
重庆市巴南建设(集团)有限公司	中信银行重 庆分行	2019-12-11	2020-12-08	40,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
重庆市巴南建设(集团)有限公司	交通银行巴 南支行	2019-01-31	2020-01-30	115,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
重庆市巴南建设(集团)有限公司	交通银行巴 南支行	2019-02-22	2020-02-21	85,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
重庆巴南建设工 贸有限公司	重庆三峡银 行巴南支行	2019-12-25	2020-12-25	5,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
重庆巴南建设设 备租赁有限公司	重庆三峡银 行巴南支行	2019-12-24	2020-12-24	5,000,000.00	重庆公路物流基 地建设有限公司
合 计				280,000,000.00	

注：子公司重庆市巴南建设(集团)有限公司向交通银行巴南支行贷款 115,000,000.00 元、85,000,000.00 元除上述保证担保外，另由重庆公路物流基地建设有限公司以林权作为抵押物(巴南林证字(2014)第10号-巴南林证字(2014)第19号)

3、抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	期末余额	抵押物
重庆市巴南建设(集 团)有限公司	工行鱼洞 支行	2019-12-19	2020-12-18	2,000,000.00	103 房地证 2017 字第 0306 号
重庆市巴南建设(集 团)有限公司	工行鱼洞 支行	2019-6-28	2020-6-27	2,200,000.00	103 房地证 2017 字第 0306 号
重庆市巴南建设(集 团)有限公司	上海浦东 发展银行 重庆上清 寺支行	2019-12-19	2020-12-18	15,000,000.00	203D 房地证 2015 字第 11284 号
合 计				19,200,000.00	

(十六) 应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	194,000,000.00	98,880,000.00
商业承兑汇票	97,100,000.00	92,300,000.00
合计	291,100,000.00	191,180,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十七) 应付账款

1. 应付账款分类

科目	期末余额	年初余额
应付工程款	226,768,879.83	233,948,448.82
应付材料采购款	29,194,127.66	43,294,400.26
合计	255,963,007.49	277,242,849.08

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过 1 年的应付金额	未偿还或结转的原因
重庆市其龙建筑劳务有限公司	6,775,557.88	6,775,557.88	未到结算期
重庆睿禧物资有限公司	8,952,950.41	8,952,950.41	未到结算期
合计	15,728,508.29	15,728,508.29	

3. 期末应付账款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末应付账款余额的比例 (%)
重庆睿禧物资有限公司	供应商	8,952,950.41	3.50
重庆伟廷茂建筑劳务有限公司	供应商	6,969,539.26	2.72
重庆市其龙建筑劳务有限公司	供应商	6,775,557.88	2.65
重庆坤宇物流有限公司商检报检站	供应商	1,613,062.28	0.63
重庆金士瑞贸易有限公司	供应商	1,604,729.67	0.63
合计		25,915,839.50	10.13

(十八) 预收账款

1、预收款项明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	356,645,125.37	226,593,822.48
1-2年	110,089,370.36	23,111,729.00
2-3年	58,576.00	
合计	466,793,071.73	249,705,551.48

2、期末预收款项前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末预收款项余额的比例(%)
重庆市巴南区土地整治储备中心	非关联方	232,000,000.00	49.70
长江智慧建设工程有限公司	非关联方	22,700,000.00	4.86
重庆万达城投资有限公司	非关联方	12,491,277.64	2.68
重庆珩昇房地产开发有限公司	非关联方	994,821.10	0.21
王佳	非关联方	990,000.00	0.21
合计		269,176,098.74	57.66

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,676,411.55	23,016,792.60	22,734,005.66	3,959,198.49
二、离职后福利—设定提存计划		2,553,254.12	2,553,254.12	
合计	3,676,411.55	25,570,046.72	25,287,259.78	3,959,198.49

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,651,120.55	17,394,608.48	17,086,530.54	3,959,198.49
2、职工福利费	25,291.00	1,119,831.40	1,145,122.40	
3、社会保险费		2,251,939.91	2,251,939.91	
其中：医疗保险费		2,026,701.50	2,026,701.50	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		225,238.41	225,238.41	
4、住房公积金		1,555,623.00	1,555,623.00	
5、工会经费和职工教育经费		694,789.81	694,789.81	
合 计	3,676,411.55	23,016,792.60	22,734,005.66	3,959,198.49

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,481,295.07	2,481,295.07	
2、失业保险费		71,959.05	71,959.05	
合 计		2,553,254.12	2,553,254.12	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	106,088,805.26	103,944,168.02
企业所得税	63,478,886.42	52,984,196.78
个人所得税	102,221.26	19,325.01
城市维护建设税	11,321,826.67	8,605,104.47
土地增值税	257,758.74	23,839.83
教育费附加	4,939,935.38	3,797,887.64
地方教育费附加	3,228,829.64	2,444,297.06
合 计	189,418,263.37	171,818,818.81

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股利		
应付利息	113,891,949.12	145,309,912.20
其他应付款	413,448,342.59	226,703,983.40
合 计	527,340,291.71	372,013,895.60

1、应付利息明细情况

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,487,058.38	5,327,967.76
企业债券利息	106,973,446.30	135,287,500.00
短期借款应付利息	431,444.44	4,694,444.44
合 计	113,891,949.12	145,309,912.20

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
资金往来	372,717,179.31	107,436,293.63
暂收款	20,532,381.60	109,052,000.59
保证金	15,545,884.37	6,943,504.30
代收代付款	3,033,930.40	3,272,184.88
其他	1,618,966.91	
合 计	413,448,342.59	226,703,983.40

3、按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	327,465,787.61	165,162,674.35
1—2年	44,295,870.51	21,667,481.34
2—3年	15,627,526.02	7,978,762.13
3—4年	5,921,313.40	25,122,555.98
4—5年	13,667,701.44	6,772,509.60
5年以上	6,470,143.61	
合 计	413,448,342.59	226,703,983.40

4、账龄超过1年的重要其他应付款

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因
解继敬	16,831,845.22	1,142,360.83	未到期
张竣	10,282,000.00	2,782,000.00	未到期

王光良	5,959,590.00	3,859,590.00	未到期
张富伦	5,794,775.49	4,544,775.49	未到期
赖天祥	5,000,000.00	5,000,000.00	未到期
郑任飞	3,699,257.39	3,699,257.39	未到期
重庆华南城有限公司	1,690,890.63	1,690,890.63	未到期
合 计	49,258,358.73	22,718,874.34	

5、期末其他应付款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末其他应付款余额的比例 (%)
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	母公司	100,000,000.00	24.19
李富华	非关联方	39,437,135.92	9.54
杜传其	非关联方	19,000,000.00	4.60
解继敬	非关联方	16,831,845.22	4.07
远东国际租赁有限公司	非关联方	14,000,000.00	3.39
合 计		189,268,981.14	45.79

(二十二) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	724,947,600.00	31,000,000.00
一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	
合 计	744,947,600.00	31,000,000.00

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,211,200,000.00	2,461,200,000.00
保证借款	1,268,612,400.00	1,074,800,000.00
合 计	3,479,812,400.00	3,536,000,000.00

长期借款分类的说明:

1、抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	其中：一年内到期的长期借款	抵押物
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2016-5-26	2036-1-4	300,000,000.00	250,000,000.00	注
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2016-4-21	2036-1-4	1,000,000,000.00		注
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2016-6-30	2036-1-4	280,000,000.00		注
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2016-9-23	2036-1-4	220,000,000.00		注
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2016-12-20	2036-1-4	200,000,000.00		注
重庆公路物流基地建设有限公司	农发行重庆巴南支行	2018-6-29	2036-1-4	461,200,000.00		注
合计				2,461,200,000.00		250,000,000.00

注：抵押物：固定资产抵押权证：渝（2016）巴南区不动产权第 000084048 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084229 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084144 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084104 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084183 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000083984 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000083936 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000083949 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000083963 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000083970 号、渝（2016）巴南区不动产权第 0000247660 号、渝（2016）巴南区不动产权第 0000247665 号、其他非流动资产抵押权证：渝（2016）巴南不动产权第 000083939 号、渝（2016）巴南不动产权第 000084018 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084021 号、渝（2016）巴南区不动产权第 000084037 号、202D 房地证 2013 字第 00001 号、202D 房地证 2013 字第 00013 号。

上述借款为同一借款合同，银行分期放款。根据合同还款计划，本公司 2020 年 1 月 4 日应还款 50,000,000.00 元，2020 年 4 月 30 日应还款 100,000,000.00 元，2020 年 10 月 31 日应还款 100,000,000.00 元。

本公司向农发行重庆市巴南支行贷款除上述抵押物外，另由重庆市渝兴建设投资有限公司、重庆市巴南公路建设有限公司做担保。

2、保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	期末余额	其中：一年内到 期的长期借款	保证人
重庆公路物流基 地建设有限公司	重庆银行 巴南支行	2017-12- 20	2020-12- 28	42,000,000.00	42,000,000.00	重庆巴南经济 园区建设实业 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	重庆银行 巴南支行	2018-2-1 2	2020-12- 28	30,000,000.00	30,000,000.00	重庆巴南经济 园区建设实业 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	重庆银行 巴南支行	2018-4-2 7	2020-12- 28	70,000,000.00	70,000,000.00	重庆巴南经济 园区建设实业 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	农商行巴 南支行	2016-3-1 6	2027-3-1 4	629,000,000.00	15,347,600.00	重庆巴滨建设 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	厦门国际 银行	2018-11- 28	2020-11- 28	168,000,000.00	168,000,000.00	重庆市巴南建 设(集团)有限 公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	华夏银行 南岸支行	2018-1-1 9	2021-1-1 8	99,600,000.00	49,600,000.00	重庆巴南经济 园区建设实业 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	国家开发 银行重庆 分行	2019-10- 31	2022-10- 31	400,000,000.00	100,000,000.00	重庆南部新城 产业投资集团 有限公司
重庆公路物流基 地建设有限公司	农发行重 庆市巴南 支行	2019-6-1 7	2033-6-1 2	304,960,000.00		重庆南部新城 产业投资集团 有限公司
合 计				1,743,560,000.00	474,947,600.00	

注 1：重庆银行巴南支行划分至一年内到期非流动负债金额 142,000,000.00 元，根据贷款合同约定，贷款到期时间为 2020 年 11 月 28 日，将余额划分至一年内到期非流动负债。

注 2：农商行巴南支行划分至一年内到期非流动负债金额 15,347,600.00 元，贷款合同约定 2020 年偿还本金比例不低于 2.44%。

注 3：厦门国际银行划分至一年内到期非流动负债金额 168,000,000.00 元，根据贷款合同，贷款到期时间为 2020 年 11 月 28 日，将余额划分至一年内到期非流动负债。

注 4：华夏银行南岸支行划分至一年内到期非流动负债金额 49,600,000.00 元，贷款合同约定 2020 年 6 月 21 日应还款 100,000.00 元，2020 年 12 月 21 日应还款 49,500,000.00 元。

注 5：国家开发银行重庆分行划分至一年内到期非流动负债金额 100,000,000.00 元，贷款合同约定 2020 年 10 月 20 日应还款 100,000,000.00 元。

（二十四）应付债券

1、应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	3,680,250,550.64	3,975,328,363.59
合 计	3,680,250,550.64	3,975,328,363.59

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	一年内到期
浙商银行PPN二期	500,000,000.00	2017-6-13	5年	498,170,600.00	498,254,005.81	
中信建投一期	1,000,000,000.00	2016-1-27	5年	988,000,000.00	994,566,384.46	
中信建投二期	500,000,000.00	2016-7-1	5年	495,500,000.00	497,592,592.42	
浙商银行中票	500,000,000.00	2017-3-1	5年	497,000,000.00	497,960,708.06	
浙商银行中票	500,000,000.00	2018-7-6	5年	498,200,000.00	498,354,672.84	
华金债券	1,000,000,000.00	2018-12-19	5年	988,600,000.00	988,600,000.00	
19渝物01	500,000,000.00	2019-2-1	3年	496,700,000.00		
19渝物02	700,000,000.00	2019-7-1	3年	695,380,000.00		
合计	5,200,000,000.00			5,157,550,600.00	3,975,358,363.59	

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整余额	本期摊销费	本期偿还	期末余额
浙商银行PPN二期		35,350,000.00	472,495.75	1,273,498.44			498,726,501.56
中信建投一期		4,900,000.00	5,433,615.54			1,000,000,000.00	
中信建投二期		16,916,666.67	2,407,407.58			500,000,000.00	
浙商银行中票		29,000,000.00	585,063.58	1,454,228.36			498,545,771.64

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整余额	本期承销费	本期偿还	期末余额
浙商银行中票		37,500,000.00	321,084.08	1,324,243.08			498,675,756.92
华金债券		75,200,000.00	1,950,811.68	9,449,188.32			990,550,811.68
华湘财 5 亿	500,000,000.00	27,500,000.00	947,876.14	2,352,123.86	3,300,000.00		497,647,876.14
华湘财 7 亿	700,000,000.00	21,000,000.00	723,832.70	3,896,167.30	4,620,000.00		696,103,832.70
合计	1,200,000,000.00	247,366,666.67	12,842,187.05	19,749,449.36	7,920,000.00	1,500,000,000.00	3,680,250,550.64

(二十五) 长期应付款

科目	期末余额	年初余额
长期应付款	106,843,613.27	174,195,207.78
专项应付款		
合计	106,843,613.27	174,195,207.78

1、按欠款单位列示长期应付款

单位名称	期末余额	年初余额
重庆铨渝金融租赁股份有限公司	106,843,613.27	174,195,207.78
合计	106,843,613.27	174,195,207.78

注 1：分类至一年内到期的非流动负债 20,000,000.00 元，根据融资租赁合同约定，2020 年 5 月 28 日应还款 10,000,000.00 元，2020 年 11 月 28 日应还款 10,000,000.00 元。

注 2：本公司向重庆铨渝金融租赁股份有限公司的贷款以道角安置房车库（权证号：202D 房地证 2012 字第 007292 号）作抵押，重庆市渝兴建设投资有限公司为其提供保证。

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府置换债	534,780,000.00	650,000,000.00
合计	534,780,000.00	650,000,000.00

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	600,000,000.00	100.00	302,000,000.00		902,000,000.00	100.00
合计	600,000,000.00	100.00	302,000,000.00		902,000,000.00	100.00

注：实收资本变更情况详见附注一。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	3,239,125,838.91			3,239,125,838.91
合 计	3,239,125,838.91			3,239,125,838.91

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,924,626.51	25,647,316.00		190,571,942.51
合 计	164,924,626.51	25,647,316.00		190,571,942.51

注：本期盈余公积增加系按当年母公司税后净利润 10%提取的法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,644,471,953.17	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,644,471,953.17	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	300,026,893.90	
减：提取法定盈余公积	25,647,316.00	10%
期末未分配利润	1,918,851,531.07	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,688,802,896.13	2,450,130,141.92	1,722,160,465.12	1,556,783,270.30
1、工程建设	1,969,229,869.74	1,860,041,320.86	1,228,358,678.89	1,138,148,086.07
2、土地整治	668,004,714.27	547,226,225.39	487,001,983.54	398,949,665.35
3、房屋销售	40,720,755.24	32,015,038.79	6,799,802.69	19,685,518.88
4、土地平整	10,847,556.88	10,847,556.88		
其他业务小计	4,828,700.80	2,716,076.69	6,153,080.56	2,483,468.76

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、租赁	4,828,700.80	2,716,076.69	5,827,842.46	2,483,468.76
2、配套设施费			325,238.10	
合 计	2,693,631,596.93	2,452,846,218.61	1,728,313,545.68	1,559,266,739.06

本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比 例(%)
重庆市巴南区财政局	668,004,714.27	24.80
重庆两江新区新亚航实业有限公司	209,578,730.95	7.78
重庆万达城投资有限公司	156,540,521.78	5.81
重庆碧桂园融创弘进置业有限公司	138,599,677.89	5.15
重庆君融置业有限公司	123,518,596.55	4.59
合 计	1,296,242,241.44	48.13

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,492,469.92	4,407,245.75
教育费附加	2,775,604.45	1,954,062.93
地方教育费附加	1,871,463.50	1,286,230.58
房产税	5,241,768.00	5,241,768.00
土地使用税	1,638,788.31	1,625,829.00
土地增值税	1,101,391.29	2,134,226.12
印花税	110,367.72	648,681.70
其他	11,824.56	54,471.55
合 计	19,243,677.75	17,352,515.63

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	5,263,113.31	1,880,833.34
职工薪酬	72,400.00	1,507,332.00
项目管理费用	24,000.00	964,368.03
业务招待费	147,536.31	62,396.13
办公费	75,814.95	34,545.11
折旧费	8,739.96	8,739.96
差旅费		5,992.00
其他	591,880.06	411,908.05
合 计	6,183,484.59	4,876,114.62

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,406,400.76	24,085,102.61
折旧费	22,004,738.14	22,946,771.52
园区管理及服务费用	11,987,800.28	6,194,516.93
差旅费	2,373,302.41	2,371,662.26
食堂费用	1,631,489.83	1,582,661.67
咨询费	1,511,873.49	1,735,699.99
业务招待费	1,412,304.23	1,410,392.64
水电费	1,331,986.68	1,408,578.66
劳务费	1,265,738.33	625,720.00
车辆使用费	849,034.32	865,665.05
办公费	646,851.91	642,176.42
租赁费	353,385.10	673,537.32
其他	3,778,600.98	2,757,966.82
合 计	74,553,506.46	67,300,451.89

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,997,136.12	25,461,975.72
减：利息收入	16,469,517.61	21,260,161.62
手续费	3,307,712.38	478,795.45
其他	700,000.00	604.00
合 计	42,535,330.89	4,681,213.55

(三十六) 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	231,852,406.00	265,869,020.15
合 计	231,852,406.00	265,869,020.15

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	15,907,000.00	182,107,850.00	与收益相关
财税补贴	215,903,500.00	80,000,000.00	与收益相关
工程专项资金		2,694,500.00	与收益相关
土地出让金退还资金		1,041,450.00	与收益相关
稳岗补贴	41,906.00	25,220.15	与收益相关
合 计	231,852,406.00	265,869,020.15	

注 1：根据重庆市巴南区城乡一体发展中心《关于拨付 2011 年-2016 年城乡一体项目专项资金尾款暨做好城乡一体领域相关工作的通知》（巴南一体发〔2018〕18 号），拨付本公司资金 10,950,000.00 元；根据重庆市巴南区财政局《关于下达 2017 年度三峡后续工作专项资金预算的通知》（巴财局发〔2017〕312 号），拨付本公司资金 2,970,000.00 元；根据重庆市城乡建设委员会、重庆市财政局《关于下达 2018 年打通未贯通道路等专项补助资金计划的通知》（渝建〔2018〕549 号），拨付本公司资金 1,987,000.00 元。

注 2：根据重庆市巴南区财政局《关于预下达物流基地公司 2019 年园区财税扶持政策资金的

通知（巴财税发〔2019〕11号），下达本公司财税补贴款 215,903,500.00 元。

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,347,550.41	-5,013,393.59
合计	-7,347,550.41	-5,013,393.59

（三十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,203,196.02	-28,205,229.08
合计	-7,203,196.02	-28,205,229.08

（三十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-43,784.77
合计		-43,784.77

（四十）营业外收入

营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他	59,349.13	89,520.22
合计	59,349.13	89,520.22

（四十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	备注
捐赠支出	2,547,113.50	4,430,000.00	注1
违法用地土地行政处罚款		2,277,430.00	
违约金		840,000.00	
税收滞纳金	1,045.28	691,511.04	
项目罚款	1,312,463.00	260,000.00	注2
其他	234,032.20	103,220.04	
合计	4,094,653.98	8,602,161.08	

注1：支付车博会组委办2019年商用车博览会展经费1,392,311.00元，支付重庆市巴南区东温泉镇财政所脱贫攻坚扶持资金300,000.00万元，支付重庆市巴南区南彭街道财政所白合子村修建公路补助资金200,000.00元，支付重庆市巴南区界石镇人民政府补助资金163,600.00元，支付重庆市巴南区界石镇财政所创卫工作经费100,000.00万元，支付其他各类补助资金，扶贫捐款等391,202.50元。

注2：主要系本公司占用未批林地罚款支出。

（四十二）所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,703,499.40	9,551,175.40
递延所得税费用（收益以“-”列示）	805,340.05	-8,730,730.78
合 计	11,508,839.45	820,444.62

（四十三）现金流量表相关信息

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	2,615,873,516.18	2,207,616,926.16
政府补助	15,907,000.00	185,869,020.13
保证金	55,214,325.40	158,295,533.06
利息收入	16,469,517.61	21,260,161.62
合 计	2,703,464,359.19	2,573,041,640.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	2,071,901,556.87	2,141,866,921.98
支付的保证金	67,561,176.27	150,159,726.72
支付的管理费用	76,432,063.62	20,265,022.76
支付的销售费用	4,304,927.43	3,360,042.66
营业外支出	4,094,653.98	8,602,161.08
合 计	2,224,294,378.17	2,324,253,875.20

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的长期应付款借款		194,000,000.00
合 计		194,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的长期应付款借款	50,000,000.00	20,000,000.00
筹集借款发生的咨询顾问费、手续费		12,952,500.00
偿还的其他单位借款	115,220,000.00	85,160,275.28
合 计	165,220,000.00	118,112,775.28

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	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	300,026,893.90	298,110,038.16
加: 资产减值准备	7,203,196.02	28,205,229.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,878,882.38	22,946,771.52
无形资产摊销	2,962.50	3,555.00
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)		43,784.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,997,136.12	25,461,975.72
投资损失(收益以“-”号填列)	7,347,550.41	5,013,393.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	805,340.05	-8,730,730.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-545,960,870.18	-605,955,873.64

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-553,834,994.34	-522,864,112.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,070,901.99	862,723,348.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-238,463,001.15	104,957,379.99
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	489,448,254.41	1,278,094,991.27
减：现金的年初余额	1,278,094,991.27	193,742,906.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-788,646,736.86	1,084,352,084.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	489,448,254.41	1,278,094,991.27
其中：库存现金	267,474.84	191,036.49
可随时用于支付的银行存款	489,180,779.57	1,277,903,954.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	489,448,254.41	1,278,094,991.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆市巴南建设(集团)有限公司	重庆市	重庆市	建筑工程 施工	100		100	无偿划转
重庆市巴南建设(集团)设备租赁有限公司	重庆市	重庆市	租赁		100	100	无偿划转
重庆市巴南建设(集团)工贸有限公司	重庆市	重庆市	批发		100	100	无偿划转
云南乐居房地产开发有限公司	云南省	云南省	房地产开 发		100	100	无偿划转
重庆南汇生态农业发展有限公司	重庆市	重庆市	种植、批 发、零售	100		100	设立
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	重庆市	重庆市	物流管理	100		100	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1. 重庆英飞尼迪创业投资中心	重庆	重庆	投资管理	25		权益法
2. 重庆公运东盟国际物流有限公司	重庆	重庆	货物运输	35		权益法
3. 重庆斯诺保倪物流有限公司	重庆	重庆	物流信息 咨询服务	35		权益法

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	重庆公运东盟国际物流有限公 司		重庆英飞尼迪创业投资中心		重庆斯诺保倪物流有限公司	
	期末余额/本 期发生额	年初余额/上期 发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上 期发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上期 发生额
流动资产	70,151,568.64	114,053,245.76	4,221,761.01	4,428,431.69	7,316,937.66	6,562,692.20
非流动资产	347,116,410.81	520,851,839.63	66,422,464.79	76,223,223.03		

项 目	重庆公运东盟国际物流有限公 司		重庆英飞尼迪创业投资中心		重庆斯诺保税物流有限公司	
	期末余额/本 期发生额	年初余额/上 期发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上 期发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上 期发生额
	资产合计	617,267,979.45	634,905,085.39	70,644,225.80	80,651,654.73	7,316,937.66
流动负债	16,356,103.48	54,584,844.42	449,908.53	449,908.53	6,134,125.29	5,035,031.28
非流动负 债	269,684,035.14	231,960,000.00				
负债合计	286,040,138.62	286,544,844.42	449,908.53	449,908.53	6,134,125.29	5,035,031.28
少数股东 权益						
归属于母 公司所有 者的股东 权益	331,227,840.83	348,360,240.97	70,194,317.27	80,201,746.20	1,182,812.37	1,527,660.92
按持股比 例计算的 净资产份 额	115,929,744.29	121,926,084.34	17,548,579.32	20,050,436.55	413,984.33	534,681.32
对联营企 业权益投 资的账面 价值	115,929,744.29	122,606,972.19	17,548,579.32	19,938,423.18	413,984.33	534,681.32
营业收入	33,596,807.68	14,391,293.17			33,550,370.21	10,919,496.10
净利润	-17,132,400.14	-17,990,615.81	1,307,898.70	5,792,797.03	-344,848.55	-471,078.05
其中：终止 经营的净 利润						

项 目	重庆公运东盟国际物流有限公 司		重庆英飞尼迪创业投资中心		重庆斯诺保税物流有限公司	
	期末余额/本 期发生额	年初余额/上期 发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上 期发生额	期末余额/本 期发生额	年初余额/上期 发生额
	综合收益 总额	-17,132,400.14	-17,990,615.81	1,307,898.70	5,792,797.03	-344,848.55
本期收到 的来自联 营企业的 股利						

九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应付债券、长期应付款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和 market 风险。

（一）金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至 到期投 资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
以成本或摊销成本计 量					
货币资金			572,034,327.27		572,034,327.27
应收账款			2,253,915,263.22		2,253,915,263.22
其他应收款			1,207,363,294.99		1,207,363,294.99
合计			4,033,312,885.48		4,033,312,885.48

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		299,200,000.00	299,200,000.00
应付票据		291,100,000.00	291,100,000.00
应付账款		255,963,007.49	255,963,007.49
其他应付款		527,340,291.71	527,340,291.71
长期借款		3,479,812,400.00	3,617,812,400.00
应付债券		3,680,250,550.64	3,680,250,550.64
长期应付款		106,843,613.27	106,843,613.27
一年内到期的非流动负债		744,947,600.00	606,947,600.00
合计		9,385,457,463.11	9,385,457,463.11

年初余额:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			1,357,739,125.38		1,357,739,125.38
应收票据			10,000,000.00		10,000,000.00
应收账款			1,793,586,141.01		1,793,586,141.01
其他应收款			1,000,240,945.31		1,000,240,945.31
合计			4,161,566,211.70		4,161,566,211.70

项目	金融负债的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		774,200,000.00	774,200,000.00
应付票据		191,180,000.00	191,180,000.00
应付账款		277,242,849.08	277,242,849.08
其他应付款		372,013,895.60	372,013,895.60
长期借款		3,536,000,000.00	3,536,000,000.00
应付债券		3,975,328,363.59	3,975,328,363.59
长期应付款		174,195,207.78	174,195,207.78
一年内到期的非流动负债		31,000,000.00	31,000,000.00
合计		9,331,160,316.05	9,331,160,316.05

(二) 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。本集团的信用风险主要来自应收款项，管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团主要客户为重庆市巴南区财政局，在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对客户资料进行分析。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面金额。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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出售金融资产，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。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，本集团的目标是运用债券融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1-3个月 (含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款		299,200,000.00			299,200,000.00
应付票据		291,100,000.00			291,100,000.00
应付账款		234,000,503.05	21,962,504.44		255,963,007.49
其他应付款		441,357,736.73	79,512,411.37	6,470,143.61	527,340,291.71
一年内到期的非流动负债		744,947,600.00			744,947,600.00
应付债券			3,680,250,550.64		3,680,250,550.64
长期应付款			106,843,613.27		106,843,613.27
长期借款			3,479,812,400.00		3,479,812,400.00
合计		2,010,605,839.78	7,368,381,479.72	6,470,143.61	9,385,457,463.11

年初余额：

项目	金融负债				
	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款		774,200,000.00			774,200,000.00
应付票据		191,180,000.00			191,180,000.00
应付账款		269,766,396.01	7,476,453.07		277,242,849.08
其他应付款		310,472,586.55	61,541,309.05		372,013,895.60
一年内到期的非流动负债		31,000,000.00			31,000,000.00
应付债券			3,975,328,363.59		3,975,328,363.59
长期应付款			174,195,207.78		174,195,207.78
长期借款			3,536,000,000.00		3,536,000,000.00
合计		1,576,618,982.56	7,754,541,333.49		9,331,160,316.05

(四) 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，包

括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团于报告期内不存在汇率风险。

2、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。

本集团的利率风险产生于应付债券、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债。固定利率的应付债券、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债使本集团面临公允价值利率风险。期末固定利率应付债券、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债金额分别为3,680,250,550.64元、3,479,812,400.00元、299,200,000.00元、744,947,600.00元。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团于报告期内不存在其他价格风险

十、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆市	资产管理	100,000.00	100.00	100.00

（二） 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八（一）

（三） 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注八（三）。

（四） 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
重庆国际生物城开发投资有限公司	同一母公司
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	同一母公司
重庆市渝兴建设投资有限公司	同一母公司
重庆市巴南区产业引导股权投资基金管理有限公司	同一母公司
重庆市巴南区财政局	原股东（2019年4月退出）

（五）关联方交易

1. 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆巴南经济园区建设实业有限公司	71,200.00	32,700.00	2016-5-23	2021-5-23	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆巴南经济园区建设实业有限公司	78,000.00	21,900.00	2019-3-7	2025-11-21	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆国际生物城开发投资有限公司	30,000.00	11,400.00	2017-7-1	2022-7-1	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆国际生物城开发投资有限公司	40,000.00	30,200.00	2019-12-25	2021-12-25	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设（集团）有限公司	3,000.00	3,000.00	2019-06-03	2020-05-30	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设（集团）有限公司	4,000.00	4,000.00	2019-12-11	2020-12-08	否
重庆公路	重庆市巴南	11,500.00	11,500.00	2019-01-31	2020-01-30	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	期末担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
物流基地建设有限公司	建设(集团)有限公司					
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设(集团)有限公司	8,500.00	8,500.00	2019-02-22	2020-02-21	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设(集团)有限公司	3,000.00	3,000.00	2019-5-15	2020-5-14	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设(集团)工贸有限公司	500.00	500.00	2019-12-25	2020-12-25	否
重庆公路物流基地建设有限公司	重庆市巴南建设(集团)设备租赁有限公司	500.00	500.00	2019-12-24	2020-12-24	否

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	期末担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	190,000.00	190,000.00	2016-1-4	2036-1-4	否
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	10,000.00	9,960.00	2018-1-19	2021-1-18	否
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	15,000.00	14,200.00	2017-12-20	2020-12-28	否
重庆市渝兴建设投资有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	20,000.00	13,000.00	2018-3-30	2024-3-30	否
重庆市巴南建设(集团)有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	20,000.00	16,800.00	2018-11-28	2020-11-28	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	期末担保余 额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	73,000.00	30,496.00	2019-6-17	2033-6-12	否
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	重庆公路物流基地建设有限公司	40,000.00	40,000.00	2019-10-31	2022-10-31	否

(六) 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	重庆市巴南区经济园区建设实业有限公司	2,035,606.14	
其他应收款	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	74,000,000.00	
其他应收款	重庆市巴南区财政局	236,879,129.63	
应收账款	重庆市巴南区财政局	1,836,911,314.11	1,344,128,758.42

应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	重庆市南部新城产业投资集团有限公司	100,000,000.00	
其他非流动负债	重庆市巴南区财政局	534,780,000.00	650,000,000.00

(七) 关联方承诺事项

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司为重庆市巴南区土地整治储备中心有限公司向重庆银行股份有限公司巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 2.65 亿元，最终担保到期日为 2020 年 10 月 9 日；

2、本公司为重庆市巴南区鑫土土地整治有限公司向重庆银行股份有限公司巴南支行申请贷款

提供连带责任保证担保，担保债权 1.73 亿元，最终担保到期日为 2020 年 12 月 21 日；

3、本公司为重庆渝江水务公司向广州越秀租赁公司申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 4,144.00 万元，最终担保到期日为 2024 年 2 月 2 日；

4、本公司为重庆瑞州建设投资有限公司向中信银行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 20,000.00 万元，最终担保到期日为 2020 年 10 月 31 日；

5、本公司为重庆市巴南公路建设有限公司向徽银金融租赁有限公司融资租赁提供连带责任保证担保，担保债权 9,400.00 万元，最终担保到期日为 2023 年 12 月 28 日；

6、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆启宏建筑装饰工程有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 12 月；

7、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆洋帆物资有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 12 月；

8、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆市浦津农业发展有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 11 月；

9、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆市施力商贸有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 7 月；

10、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆明伟建设工程有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 9 月；

11、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆叶森商贸有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 7 月；

12、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆长科建筑劳务有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保，担保债权 500 万元，最终担保到期日为 2020 年 9 月；

13、子公司重庆巴南建设（集团）有限公司为重庆昌融建筑工程有限公司向浙商银行股份有

限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 7 月;

14、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆尧希顺商贸有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 7 月;

15、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆鑫迈建材有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 200 万元,最终担保到期日为 2020 年 12 月;

16、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆棠议家物资有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 7 月;

17、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆祺亨商贸有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 7 月;

18、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆易纵联科技有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 300 万元,最终担保到期日为 2020 年 1 月;

19、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆涌泉能源科技有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 3 月;

20、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆双创建筑劳务有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 6 月;

21、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆市宏顺建筑劳务有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 8 月;

22、子公司重庆巴南建设(集团)有限公司为重庆陆合商贸有限公司向浙商银行股份有限公司重庆巴南支行申请贷款提供连带责任保证担保,担保债权 500 万元,最终担保到期日为 2020 年 7 月

23、本集团为关联方担保事项详见本附注十（五）。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目附注

（一） 应收账款

科 目	期末余额	年初余额
应收账款	1,851,165,239.11	1,358,382,683.42
合 计	1,851,165,239.11	1,358,382,683.42

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	1,851,165,239.11	100.00			1,851,165,239.11
组合小计	1,851,165,239.11	100.00			1,851,165,239.11
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,851,165,239.11	100.00			1,851,165,239.11

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	1,358,382,683.42	100.00			1,358,382,683.42
组合小计	1,358,382,683.42	100.00			1,358,382,683.42
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,358,382,683.42	100.00			1,358,382,683.42

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3、按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准备期 末余额
重庆市巴南区财政局	1,836,911,314.11	99.23	
重庆市区征地办办公室	14,253,925.00	0.77	
合 计	1,851,165,239.11	100.00	

(二) 其他应收款

科 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	839,383,677.53	646,884,999.43
合 计	839,383,677.53	646,884,999.43

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	99,997,210.00	10.88	79,815,845.38	79.82	20,181,364.62
组合2	819,202,312.91	89.12			819,202,312.91
组合小计	919,199,522.91	100.00	79,815,845.38	8.68	839,383,677.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	919,199,522.91	100.00	79,815,845.38	8.68	839,383,677.53
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	109,847,951.81	14.75	98,031,181.41	89.24	11,816,770.40
组合2	635,068,229.03	85.25			635,068,229.03
组合小计	744,916,180.84	100.00	98,031,181.41	13.16	646,884,999.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	744,916,180.84	100.00	98,031,181.41	13.16	646,884,999.43

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,066,702.40	100,333.51	0.50
1-2年	216,174.40	6,485.23	3.00
3-4年	6,633.20	1,326.64	20.00
5年以上	79,707,700.00	79,707,700.00	100.00
合 计	99,997,210.00	79,815,845.38	

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)	5,333,618.61	26,668.09	0.50
2-3年	6,633.20	663.32	10.00
4-5年	13,007,700.00	6,503,850.00	50.00
5年以上	91,500,000.00	91,500,000.00	100.00
合 计	109,847,951.81	98,031,181.41	

确定该组合的依据详见附注五（九）。

3. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例 (%)
重庆市巴南区公路物流基地建设管理委员会	政府单位	398,444,374.66	48.64
重庆市巴南区财政局	政府单位	236,879,129.63	28.92
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	母公司	74,000,000.00	9.03
巴南区国有资产管理办公室	政府单位	71,747,500.00	8.76
重庆南汇生态农业发展有限公司	关联方	11,511,555.86	1.41
重庆市巴南区公安消防支队	政府单位	7,147,512.72	0.87
重庆铭渝金融租赁股份有限公司	保证金	6,000,000.00	0.73
重庆南彭贸易物流基地开发有限公司	关联方	5,893,200.00	0.72

巴南区国土资源管理分局	政府单位	5,446,606.00	0.66
重庆市电力公司南岸供电局	保证金	875,000.00	0.11
重庆深联投资有限公司	保证金	210,000.00	0.03
重庆高速公路集团有限公司中渝营运分公司	保证金	200,000.00	0.02
其他	保证金, 备用金	847,434.04	0.10
合 计		819,202,312.91	100.00

确定上述组合的依据详见附注五（九）。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 18,215,336.03 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂付款	470,255,124.68	500,355,311.24
资金拆借	361,139,098.21	230,855,796.19
保证金	12,857,118.00	13,674,901.00
代收代付款	223,997.98	
关联方往来	74,000,000.00	
备用金借支	724,184.04	30,172.41
合 计	919,199,522.91	744,916,180.84

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
重庆市巴南区公路物流基地建设管理委员会	暂付款	398,444,374.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年	43.35	
重庆市巴南区财政局	资金拆借	236,879,129.63	1 年以内	25.77	
重庆市巴南公路建设有	资金拆借	91,500,000.00	3 年以上	9.95	71,600,000.00

单位名称	款项性质	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
限公司					
重庆市南部新城产业投资集团有限公司	关联方往来	74,000,000.00	1年以内	8.05	
巴南区国有资产管理办公室	暂付款	71,747,500.00	1-2年	7.81	
合计	--	872,571,004.29	--	94.93	71,600,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	244,794,848.91		244,794,848.91	244,794,848.91		244,794,848.91
对联营企业投资	133,892,307.94		133,892,307.94	143,080,076.69		143,080,076.69
合计	378,687,156.85		378,687,156.85	387,874,925.60		387,874,925.60

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市巴南建设(集团)有限公司	243,194,848.91			243,194,848.91		
重庆南汇生态农业发展有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		

合 计	244,794,848.91			244,794,848.91		
-----	----------------	--	--	----------------	--	--

2、对联营企业投资

被投资单位	期末余额			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
联营企业						
重庆英飞尼迪创业投资中心	17,548,579.32		17,548,579.32	19,938,423.18		19,938,423.18
重庆公运东盟国际物流有限公司	115,929,744.29		115,929,744.29	122,606,972.19		122,606,972.19
重庆斯诺保税物流有限公司	413,984.33		413,984.33	534,681.32		534,681.32
合 计	133,892,307.94		133,892,307.94	143,080,076.69		143,080,076.69

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
重庆英飞尼迪创业投资中心		-1,840,218.34	-549,625.52					
重庆公运东盟国际物流有限公司			-6,677,227.90					
重庆斯诺保税物流有限公司			-120,696.99					
合计		-1,840,218.34	-7,347,550.41					

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	678,852,271.15	558,073,782.27	493,154,167.18	418,635,184.23
土地整治	668,004,714.27	547,226,225.39	487,001,983.54	398,949,665.35
安置房销售			6,152,183.64	19,685,518.88
土地平整	10,847,556.88	10,847,556.88		
其他业务小计	4,325,147.68	756,554.23	3,567,423.55	
房屋租赁	4,325,147.68	756,554.23	3,567,423.55	
合 计	683,177,418.83	558,830,336.50	496,721,590.73	418,635,184.23

本公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市巴南区财政局	668,004,714.27	97.78
合 计	668,004,714.27	97.78

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,347,550.41	-5,013,393.59
处置长期股权投资损益(损失“-”)		-465,460.15
合 计	-7,347,550.41	-5,478,853.74

重庆公路物流基地建设有限公司

法定代表人: 王 涛 主管会计工作负责人: 王 涛 会计机构负责人: 王 涛



营业执照

(副本)

3-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



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；基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020 01 19

年 月 日

证书序号 0002385

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员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》。

会计师事务所 执业证书



名称：中岳众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日



发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月三日
中华人民共和国财政部制



执业编号
 No. of Certificate
 503700190482
 执业机构
 Institution
 重庆两江联合会计师事务所
 Chongqing Jiangjun CPAs
 重庆两江联合会计师事务所
 Chongqing Jiangjun CPAs
 重庆两江联合会计师事务所
 Chongqing Jiangjun CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2018.3.31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2019.3.31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2016.3.31
 杨帆 503700480482
 您已通过2017年年度
 云南省注册会计师协会



姓名
 Full name
 性别
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号
 Identity card No.



变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 原单位：重庆两江联合会计师事务所
 现单位：重庆两江联合会计师事务所
 生效日期：2018.3.31

变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 原单位：重庆两江联合会计师事务所
 现单位：重庆两江联合会计师事务所
 生效日期：2019.3.31

变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 原单位：重庆两江联合会计师事务所
 现单位：重庆两江联合会计师事务所
 生效日期：2010.3.31
 1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
 2. The CPA shall return the certificate to the competent institution of CPA's when retiring, resigning or leaving the business.
 3. In case of loss, the CPA shall report to the competent institution of CPA's immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement in the press on the next year.



注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

姓名: 王...
性别: ...
出生日期: ...
工作单位: ...



中审亚太会计师事务所(普通合伙)
重庆分所
2015年9月16日

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16

注册会计的工作单变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
同意转入: 重庆会计师事务所
Date of Issue: 2015.12.16