



重庆市万盛经济技术开发区
开发投资集团有限公司



审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-73



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路16号院聚杰金融大厦20层
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01110400 号

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团公司”）合并及母公司财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开投集团公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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“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，我们独立于开投集团公司，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

开投集团公司管理层（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，管理层负责评估开投集团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开投集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开投集团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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对开投集团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开投集团公司不能持续经营。



5、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。

6、就开投集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：朱文华



二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	877,819,397.48	770,133,704.19
结算备付金*			
拆出资金*			
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	六、（二）	9,898,810.23	6,122,000.00
应收账款	六、（三）	854,518,580.30	513,856,186.94
预付款项	六、（四）	1,181,864,629.29	1,779,844,814.16
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、（五）	3,847,722,469.25	3,652,261,107.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、（六）	30,096,981,218.77	29,147,060,090.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	64,189,396.47	76,013,386.51
流动资产合计		36,932,994,501.79	35,945,291,290.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
可供出售金融资产	六、（八）	907,910,882.50	926,509,958.14
持有至到期投资			
长期应收款	六、（九）	3,444,843,476.44	3,615,478,143.11
长期股权投资	六、（十）	74,447,675.05	54,194,706.92
投资性房地产	六、（十一）	1,204,746,743.22	1,290,116,722.47
固定资产	六、（十二）	1,110,730,981.11	1,065,015,326.57
在建工程	六、（十三）	6,402,748,505.08	5,352,120,983.20
生产性生物资产		82,956,914.71	134,373.72
油气资产			
无形资产	六、（十四）	14,555,850.09	14,960,245.79
开发支出			
商誉	六、（十五）	3,949,181.16	3,949,181.16
长期待摊费用	六、（十六）	11,770,764.67	11,695,427.67
递延所得税资产	六、（十七）	46,992,314.57	15,270,449.89
其他非流动资产	六、（十八）	1,442,372,203.86	1,442,372,203.86
非流动资产合计		14,748,025,492.46	13,791,817,722.50
资产总计		51,681,019,994.25	49,737,109,012.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：刘绪攀

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:重庆市万盛经济技术开发区开发投资有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、(十九)	1,496,590,081.02	2,178,860,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
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	六、(二十)	99,908,353.95	4,916,123.00
应付账款	六、(二十一)	1,240,132,160.17	930,237,702.16
预收款项	六、(二十二)	1,771,655,633.56	1,765,125,091.99
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、(二十三)	5,298,230.09	4,404,776.61
应交税费	六、(二十四)	654,130,242.12	555,314,485.51
其他应付款	六、(二十五)	2,902,301,271.50	2,646,015,383.88
其中:应付利息		423,033,317.36	376,646,319.40
应付股利		15,859,097.55	6,015,594.62
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	2,867,151,953.08	1,962,601,192.30
其他流动负债	六、(二十七)	300,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		11,337,167,925.49	10,547,474,755.45
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款	六、(二十八)	3,628,114,085.09	2,555,216,485.09
应付债券	六、(二十九)	9,772,843,179.01	10,021,395,882.05
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	六、(三十)	3,311,508,198.40	3,047,399,463.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十一)	96,578,316.81	6,578,316.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,809,043,779.31	15,630,590,147.75
负债合计		28,146,211,704.80	26,178,064,903.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(三十二)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	16,472,348,238.06	16,522,010,893.44
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备		861,027.10	698,915.81
盈余公积		210,916,841.07	196,404,374.09
一般风险准备*			
未分配利润	六、(三十四)	2,673,650,868.33	2,533,760,772.29
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		21,357,776,974.56	21,252,874,955.63
少数股东权益		2,177,031,314.89	2,306,169,153.75
所有者权益(或股东权益)合计		23,534,808,289.45	23,559,044,109.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		51,681,019,994.25	49,737,109,012.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘绪攀

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		100,075,994.92	345,677,040.42
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	十三、（一）	48,046,859.00	
预付款项		85,303,427.53	85,299,059.69
其他应收款	十三、（二）	6,154,486,019.31	5,338,319,677.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,834,094,771.98	23,368,845,508.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,203,712.42	6,399,228.21
流动资产合计		29,223,210,785.16	29,144,540,513.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		482,846,093.57	385,667,780.57
持有至到期投资			
长期应收款		2,234,956,047.22	2,449,140,713.89
长期股权投资	十三、（三）	4,960,232,994.16	3,927,953,637.27
投资性房地产			
固定资产		19,321,786.52	20,203,660.88
在建工程		249,398,491.05	249,398,492.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		419,226.79	557,786.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			46,388.00
递延所得税资产		13,958,286.23	3,547,715.14
其他非流动资产		566,959,700.00	566,959,700.00
非流动资产合计		8,528,092,625.54	7,603,475,875.19
资产总计		37,751,303,410.70	36,748,016,388.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘绪攀

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		320,070,000.00	
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		91,063,907.80	92,467,709.36
预收款项		668,999,588.28	1,571,910,020.39
应付职工薪酬			8,168.00
应交税费		356,228,337.99	314,398,605.33
其他应付款		4,954,455,437.99	4,582,554,771.79
其中:应付利息		419,777,317.36	372,798,319.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,478,547,000.00	1,005,700,000.00
其他流动负债		300,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		8,169,364,272.06	8,067,039,274.87
非流动负债:			
长期借款		2,028,728,185.09	1,044,653,185.09
应付债券		9,344,548,598.42	9,332,326,986.55
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		648,708,970.64	722,255,627.69
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			
非流动负债合计		12,021,985,754.15	11,099,235,799.33
负债合计		20,191,350,026.21	19,166,275,074.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		14,145,359,382.51	14,159,261,982.51
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,916,841.07	196,404,374.09
未分配利润		1,203,677,160.91	1,226,074,958.07
所有者权益(或股东权益)合计		17,559,953,384.49	17,581,741,314.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		37,751,303,410.70	36,748,016,388.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘绪琴

会计机构负责人:



合并利润表

2020年1-12月

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发总公司

单位：元 币种：人民币

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十五)	3,602,851,874.04	3,641,666,657.15
其中：营业收入		3,602,851,874.04	3,641,666,657.15
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,184,269,361.52	3,217,290,700.96
其中：营业成本	六、(三十五)	2,881,894,631.44	2,908,391,544.85
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		20,337,824.39	19,351,808.78
销售费用		184,796,437.93	137,922,029.70
管理费用		84,581,936.88	83,337,994.52
研发费用			
财务费用	六、(三十六)	12,658,530.88	68,287,323.11
其中：利息费用		24,785,146.53	76,909,844.87
利息收入		12,431,671.26	9,024,052.65
加：其他收益	六、(三十七)	117,332,094.71	90,019,185.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-9,633,348.47	-7,692,285.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,503,671.93	-9,726,156.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
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）	六、(三十九)	-124,584,958.58	-4,295,098.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	708,587.17	243,262.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,404,887.35	502,651,039.68
加：营业外收入	六、(四十一)	4,775,447.86	2,076,989.49
减：营业外支出	六、(四十二)	1,789,430.38	4,163,839.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,390,904.83	500,564,189.49
减：所得税费用	六、(四十三)	86,024,723.02	101,003,950.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,366,181.81	399,560,239.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(四十四)	319,366,181.81	399,560,239.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		307,916,008.11	399,318,178.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,450,173.70	242,060.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
2. 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) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		319,366,181.81	399,560,239.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		307,916,008.11	399,318,178.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,450,173.70	242,060.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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。

后面财务报表补充资料中的不附带的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人

刘绪攀

会计机构负责人



母公司利润表

2020年1-12月

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	751,831,815.99	841,017,514.42
减：营业成本	十三、（四）	520,758,400.63	583,536,369.08
税金及附加		1,336,328.66	733,911.65
销售费用			
管理费用		13,624,042.59	14,584,046.79
研发费用			
财务费用		22,339.41	66,209,772.07
其中：利息费用			66,035,353.16
利息收入			
加：其他收益		18,877,165.71	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-41,642,284.32	16,501,075.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		169,812.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,495,398.36	192,454,490.51
加：营业外收入		213,321.79	
减：营业外支出		209,160.40	133,626.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,499,559.75	192,320,863.85
减：所得税费用		48,384,889.93	48,070,215.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,114,669.82	144,250,647.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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. 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. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		145,114,669.82	144,250,647.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘绪攀

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年1-12月

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资有限公司

单位：元 币种：人民币

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		2,567,142,185.48	2,713,629,187.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		32,532,286.19	2,892,282.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,797,144,343.40	563,673,496.63
经营活动现金流入小计		4,396,818,815.07	3,280,194,967.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,776,666,717.87	2,231,351,458.07
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		92,439,547.44	89,039,823.55
支付的各项税费		209,739,076.06	138,257,418.25
支付其他与经营活动有关的现金		211,636,896.15	384,796,829.43
经营活动现金流出小计		2,290,482,239.52	2,843,445,529.30
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十五)	2,106,336,575.55	436,749,438.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,897,762.27	3,397,235.80
取得投资收益收到的现金		9,617,376.87	2,092,627.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,730.00	5,274,355.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,254,319.74	
收到其他与投资活动有关的现金		11,535.69	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		153,865,724.57	17,764,218.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,026,625,119.25	2,369,305,556.15
投资支付的现金		385,014,000.00	361,002,175.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			39,985,407.94
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	2,333,073,133.83
投资活动现金流出小计		1,451,639,119.25	5,103,366,272.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,297,773,394.68	-5,085,602,054.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,487,557,500.00	8,105,208,185.09
收到其他与筹资活动有关的现金		1,406,223,178.31	864,950,804.94
筹资活动现金流入小计		7,893,780,678.31	8,970,158,990.03
偿还债务支付的现金		5,890,663,357.05	2,896,645,466.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,429,454,742.24	1,059,952,439.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,593,573.84	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,595,943,406.60	681,205,845.50
筹资活动现金流出小计		8,916,061,505.89	4,637,803,772.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,022,280,827.58	4,332,355,217.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-146,623.28
五、现金及现金等价物净增加额		-213,717,646.71	-316,644,021.49
加：期初现金及现金等价物余额		750,394,804.19	1,067,038,825.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十五)	536,677,157.48	750,394,804.19

转附财务报表附注及本财务报表的组成部分。

法定代表人


 张 果训
5091107008523

主管会计工作负责人：刘绪攀

会计机构负责人


 文 杨 林

母公司现金流量表

2020年1-12月

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

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		234,052,666.59	700,546,100.00
收到的税费返还		18,877,165.71	
收到其他与经营活动有关的现金		169,038,098.43	544,644,204.23
经营活动现金流入小计		421,967,930.73	1,245,190,304.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,482,563.50	192,808,373.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,252,556.98	7,895,034.49
支付的各项税费		115,992,208.05	33,443,449.68
支付其他与经营活动有关的现金		664,105,578.84	1,756,306,145.68
经营活动现金流出小计		790,832,907.37	1,990,453,003.09
经营活动产生的现金流量净额		-368,864,976.64	-745,262,698.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,501,687.00	
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		135,501,687.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			94,465,768.98
投资支付的现金		236,680,000.00	1,364,382,175.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		276,680,000.00	1,458,847,943.98
投资活动产生的现金流量净额		-141,178,313.00	-1,458,847,943.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,744,327,500.00	5,468,088,185.09
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,764,327,500.00	5,468,088,185.09
偿还债务支付的现金		3,139,096,657.05	2,226,934,390.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,202,336,348.98	857,233,401.55
支付其他与筹资活动有关的现金		198,452,249.83	71,894,867.32
筹资活动现金流出小计		4,539,885,255.86	3,156,062,658.98
筹资活动产生的现金流量净额		224,442,244.14	2,312,025,526.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-146,626.17
五、现金及现金等价物净增加额		-285,601,045.50	107,768,257.10
加：期初现金及现金等价物余额		345,677,040.42	237,908,783.32
六、期末现金及现金等价物余额		60,075,994.92	345,677,040.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘绪攀

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元,币种:人民币

项目	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	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	合计		
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	16,522,010,893.44	-	-	698,915.81	196,404,374.09	-	2,533,760,772.29	-	2,306,169,153.75	23,559,044,109.38	
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	2,000,000,000.00	16,522,010,893.44	-	-	698,915.81	196,404,374.09	-	2,533,760,772.29	-	2,306,169,153.75	23,559,044,109.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-49,662,655.38	-	-	162,111.29	14,512,466.98	-	139,890,096.04	-	-129,137,838.86	-24,235,819.93	
(一)综合收益总额		-49,662,655.38	-	-			-	307,916,008.11	-	11,450,173.70	319,366,181.81	
(二)所有者投入和减少资本		-49,596,988.04	-	-			-		-	-124,150,935.79	-173,815,991.17	
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		-49,596,988.04	-	-			-		-	-124,150,935.79	-173,815,991.17	
(三)利润分配		-65,606.74	-	-			-		-		-65,606.74	
1.提取盈余公积						14,512,466.98	-	-168,025,912.07	-	-16,437,076.77	-169,950,521.86	
2.提取一般风险准备						14,512,466.98	-	-143,12,466.98	-			
3.对所有者(或股东)的分配							-	-153,000,000.00	-	-16,437,076.77	-169,437,076.77	
4.其他							-	-513,445.09	-		-513,445.09	
(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					162,111.29		-				162,111.29	
1.本期提取					162,111.29		-				162,111.29	
2.本期使用							-					
(六)其他							-		-			
四、本期末余额	2,000,000,000.00	16,472,348,238.06	-	-	861,027.10	210,916,841.07	-	2,673,650,868.33	-	2,177,031,314.89	23,534,808,289.45	

金额单位:元,币种:人民币



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

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额										
	实收资本/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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	16,241,910,893.44	-	-	652,791.56	181,979,309.30	-	2,307,202,142.21	2,919,127,093.61	23,650,872,230.12
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	2,000,000,000.00	-	16,241,910,893.44	-	-	652,791.56	181,979,309.30	-	2,307,202,142.21	2,919,127,093.61	23,650,872,230.12
三、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			280,100,000.00			46,124.25	14,425,064.79		226,558,630.08	-612,957,939.56	-91,828,120.74
2.其他权益工具持有者投入资本									309,318,178.87	242,060.14	309,560,239.01
3.股份支付计入所有者权益的金额			280,100,000.00							-613,200,000.00	-333,100,000.00
4.其他										-613,200,000.00	-613,100,000.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(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						46,124.25					46,124.25
2.本期使用						46,124.25					46,124.25
(六)其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	16,522,010,893.44	-	-	698,915.81	196,404,374.09	-	2,533,760,772.29	2,306,169,153.75	23,669,044,109.38

实际控制人: 张训



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
2020年1-12月

单位:元,币种:人民币

项目	实收资本(或股本)		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	所有者权益合计
	期初	期末	优先股	其他							
一、上年期末余额	2,000,000.00				14,159,261,982.51				196,404,374.09	1,226,074,958.07	17,581,741,314.67
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00				14,159,261,982.51				196,404,374.09	1,226,074,958.07	17,581,741,314.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,902,600.00				14,512,466.98	-22,997,397.16	-21,787,530.18
(一)综合收益总额									145,114,069.83		145,114,069.83
(二)所有者投入和减少资本					-13,902,600.00						-13,902,600.00
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					-13,902,600.00						-13,902,600.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									14,512,466.98	-167,512,466.98	-153,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配									14,512,466.98	-14,512,466.98	
3.其他										-153,000,000.00	-153,000,000.00
(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.专项储备弥补亏损											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他权益工具持有者投入资本											
7.其他											
(五)专项储备											
(六)其他											
七、本期期末											
八、本期初											
九、其他											
四、本期期末余额	2,000,000.00				14,145,359,382.51				210,916,841.07	1,203,077,560.91	17,559,355,384.49

法定代表人: **果训张**
520111070049523

主管会计工作负责人: **刘绪攀**

会计机构负责人: **艾林扬**



母公司所有者权益变动表

2020年1-12月

项目	2020.1.01		2020.12.31		上年金额		未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 资本公积	其他	资本公积	其他综合收益	年初余额		
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	14,159,261,982.51	-	181,979,309.30	1,254,583,858.97	17,595,825,150.78
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00	-	-	14,159,261,982.51	-	181,979,309.30	1,254,583,858.97	17,595,825,150.78
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	14,425,064.79	-28,508,900.00	-14,083,836.11
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	144,250,647.89	144,250,647.89
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	-	-	-	-	-	14,425,064.79	-172,759,548.79	-158,334,484.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,425,064.79	-14,425,064.79	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-158,334,484.00	-158,334,484.00
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	2,000,000,000.00	-	-	14,159,261,982.51	-	196,404,374.09	1,226,074,958.07	17,581,741,314.67

文杨

会计机构负责人

主管会计工作负责人

刘绪攀

法定代表人

栗训张



重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）（其前身为重庆市万盛建设投资有限公司）系由重庆市万盛区财政局出资组建的国有独资公司，于 2007 年 9 月 14 日取得重庆市工商行政管理局核发的渝名称预核准字（2007）渝字第 274912 号《企业（字号）名称预先核准通知书》，设立时注册资金 10,000.00 万元，其中：货币出资 210.00 万元，土地使用权 9,790.00 万元，土地使用权 367.93 亩，评估价值为 9,958.64 万元，由重庆恒基土地房地产资产评估有限公司评估，并出具了重恒基地评字（2007）第 6115 号土地估价报告。出资人确认价值为 9,958.64 万元，其中 9,790.00 万元作为注册资本，168.64 万元作为公司的资本公积，由重庆恒基会计师事务所有限责任公司审验，并出具了重恒所验（2007）第 098 号验资报告。

(2) 历次变更

2009 年 12 月，根据公司股东决定和章程修正案的规定，重庆市万盛区财政局以货币方式增加公司注册资本 4,085.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,085.00 万元，该出资由重庆万兴会计师事务所有限责任公司审验，并出具了渝万所验（2009）第 62 号验资报告。

2012 年 1 月，公司名称变更为重庆市万盛经济技术开发区投资集团有限公司。

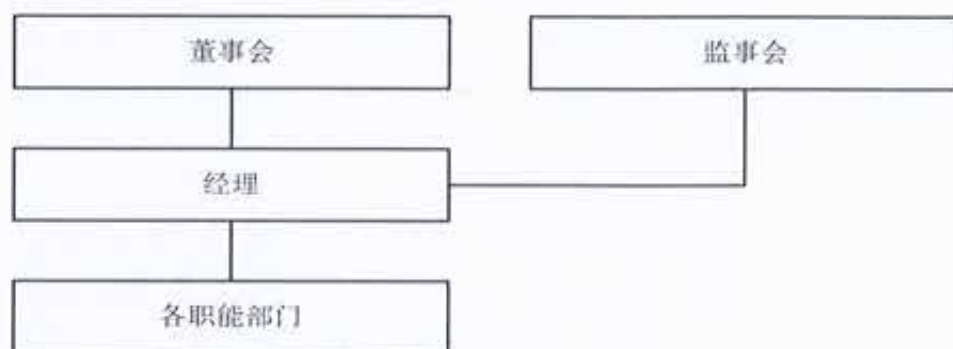
2012 年 9 月，根据重庆市人民政府渝府（2012）18 号文以及本公司股东决定和章程修正案的规定，公司名称变更为重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，公司股东变更为重庆市万盛经济技术开发区管委会，同时，公司增加注册资本 185,915.00 万元，实收资本 122,312.00 万元，新增注册资本由重庆市万盛经济技术开发区管委会分两次缴足，变更后的注册资本为 200,000.00 万元，实收资本为 136,397.00 万元。本次增资以土地使用权出资，评估价值为 122,312.43 万元，由重庆鑫凯源资产评估房地产土地估价有限公司出具（渝）鑫土评（2012）（估）字第 006 号报告评估，并由重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具重鑫验字（2012）第 0681 号验资报告。

根据重庆市人民政府渝府（2012）18 号文以及公司股东决定和章程修正案的规定，2013 年 7 月 10 日，重庆市万盛经济技术开发区管委会第二次出资人民币 63,603.00 万元，本次增资增加实收资本 63,603.00 万元，由重庆鑫凯源会计师事务所审验并出具重鑫验字（2013）第 0721 号验资报告。经本次增资后，重庆市万盛经济技术开发区管委会出资注册资本（实收资本）为 20 亿元。

2、公司业务性质和经营范围

一般经营项目：旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资；城镇化建设投资；基本建设项目前期可行性研究、评议、论证；公共事业投资与管理；土地开发整治和经营管理；在授权范围内开展国有资产多种形式经营；开展对外融资业务（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）。

3、公司基本组织架构



4、本公司财务报表于 2021 年 4 月 21 日已经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

2020 年纳入合并财务报表范围的子公司 13 家，与上期相比本期无增减变动，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：余额大于等于 500.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	应收外部款项
组合 2	应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款
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	单独分析可回收性确定坏账金额

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)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、拟开发土地、开发成本、开发产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法

(2) 包装物采用五五摊销法

(3) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(4) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输工具、临时设施。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.38
办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	8-10 年	5.00	9.50-11.88

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，

企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（二十）收入

公司的收入主要包括土地整治收入、建造合同收入、其他商品和劳务收入，其确认原则：

1、土地整治的收入，在同时满足下述条件时予以确认

- （1）将土地使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权，也不对其实施控制；
- （3）相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、建造合同收入，在同时满足下述条件时予以确认

- (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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3、其他收入

(1) 销售商品，在同时满足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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量条件时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十一) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关

的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更。

五、税项

(一) 本公司主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,749.24	93,601.08
银行存款	836,619,276.47	755,675,999.36
其他货币资金	41,154,371.77	14,364,103.75
合计	877,819,397.48	770,133,704.19
其中：存放在境外的款项总额		4,085.94

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
质押的定期存单	300,000,000.00	9,200,000.00
超过三个月的定期存单	40,000,000.00	
保证金	1,142,240.00	10,538,900.00
合计	341,142,240.00	19,738,900.00

(二) 应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	9,898,810.23	6,122,000.00
商业承兑票据		
合计	9,898,810.23	6,122,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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	167,157,791.95	84,860,081.02
商业承兑票据		
合计	167,157,791.95	84,860,081.02

(三) 应收账款

(1) 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	856,878,626.55	99.90	2,360,046.25	0.28	854,518,580.30
组合 1: 应收外部款项	607,375,577.46	70.88	2,360,046.25	0.39	605,015,531.21
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门款项	249,503,049.09	29.12			249,503,049.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	892,284.46	0.10	892,284.46	100.00	
合计	857,770,911.01	100.00	3,252,330.71	0.38	854,518,580.30

续表一

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	511,763,409.15	99.83	907,222.21	0.18	513,856,186.94
组合 1: 应收外部款项	261,640,655.08	50.83	907,222.21	0.35	260,733,432.87
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门款项	253,122,754.07	49.17			253,122,754.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	892,284.46	0.17	892,284.46	100.00	
合计	515,655,693.61	100.00	1,799,506.67	0.35	513,856,186.94

应收账款种类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	578,107,373.28		0.00
1-2 年	25,185,494.84	1,259,274.74	5.00
2-3 年	3,411,402.08	682,280.42	20.00
3-4 年	504,832.36	252,416.19	50.00
1-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	164,474.90	164,474.90	100.00
合计	607,375,577.46	2,360,046.25	

续表一

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	249,366,049.73		0.00
1-2 年	11,510,760.29	375,538.02	5.00
2-3 年	522,832.36	104,566.47	20.00
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5 年	64,474.90	51,579.92	80.00
5 年以上	174,537.80	174,537.80	100.00
合计	261,640,655.08	907,222.21	—

1、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无。

2、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

3、期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

4、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市万盛经开区普益基础设施建设有限公司	第三方	182,353,253.10	1 年以内	21.26
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	第三方	90,053,158.90	1 年以内	10.50
重庆中机龙桥热电有限公司	第三方	84,514,681.53	1 年以内	9.85
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	93,933,518.51	1 年以内、1-2 年	10.95
国家电投集团重庆合川发电有限公司	第三方	62,504,374.28	1 年以内	7.29
合计	—	513,358,986.32	—	59.85

5、应收关联方账款情况

无。

(四) 预付账款

1、预付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	216,208,243.23	18.29	1,041,165,474.77	58.50
1-2 年	258,207,222.52	21.85	65,990,901.16	3.71
2-3 年	52,327,638.23	4.43	664,124,262.68	37.31
3 年以上	655,121,525.31	55.43	8,564,172.55	0.48
合计	1,181,864,629.29	100.00	1,779,844,814.16	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

主要债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
重庆市万盛经开区城市开发投资集团有限公司	第三方	379,150,000.00	2-3年、3年以上	合同正在执行
重庆市万盛区通达公路开发有限责任公司	第三方	307,413,000.00	3年以上	合同正在执行
重庆市万盛区昌润建筑工程有限公司	第三方	179,560,000.00	1年以内、1-2年	合同正在执行
重庆市万盛经济技术开发区规划和自然资源局	第三方	85,000,000.00	1-2年	合同正在执行
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	60,000,000.00	1年以内	合同正在执行
合计	—	1,011,123,000.00	—	—

(五) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,847,722,469.25	3,652,261,107.96
合计	3,847,722,469.25	3,652,261,107.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,867,282.66	0.93	36,867,282.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,934,860,323.61	99.05	87,137,854.36	2.21	3,847,722,469.25
组合1：应收外部款项	340,483,515.47	8.65	87,137,854.36	25.59	253,345,661.11
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门，押金、保证金及内部职工代垫款	3,594,376,808.14	91.35			3,594,376,808.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	700,790.43	0.02	700,790.43	100.00	
合计	3,972,428,396.70	100.00	124,705,927.45	3.14	3,847,722,469.25

续表一

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,711,155,031.87	99.98	58,893,923.91	1.59	3,652,261,107.96
组合1：应收外部款项	194,452,081.42	5.24	58,893,923.91	30.29	135,558,157.51
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门，押金、保证金及内部职工代垫款	3,516,702,950.45	94.76			3,516,702,950.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	679,869.00	0.02	679,869.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	3,711,834,900.87	100.00	59,573,792.91	1.60	3,652,261,107.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	172,565,140.91		0.00
1-2年	7,168,946.51	358,447.33	5.00
2-3年	39,398,152.11	7,879,630.42	20.00
3-4年	81,887,457.07	42,443,728.54	50.00
4-5年	38,854.00	31,083.20	80.00
5年以上	36,421,964.87	36,421,964.87	100.00
合计	340,483,515.47	87,137,851.36	—

续表一

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,827,532.47		0.00
1-2年	49,206,093.25	2,459,804.67	5.00
2-3年	99,951,636.83	19,990,927.37	20.00
3-4年	38,854.00	19,427.00	50.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上	36,418,964.87	36,418,964.87	100.00
合计	194,452,081.42	58,893,923.91	—

(2) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收关联方公司、政府及相关部门及内部职工代垫款	3,631,244,090.80	3,517,223,705.82
应收外单位往来款	341,184,305.90	194,611,195.05
合计	3,972,428,396.70	3,711,834,900.87

(4) 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	1,317,897,499.94	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	33.18
重庆佳升实业发展有限公司	第三方	296,621,524.84	3-4年	7.47
重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	第三方	430,000,000.00	1年以内、1-2年	10.82
重庆万盛实业发展有限公司	第三方	876,661,695.41	1-2年、2-3年、5年以上	22.07

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经开区普益基础设施建设有限公司	第三方	150,000,000.00	1年以内	3.78
合计	—	3,071,183,720.22	—	77.32

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
重庆市渝黔边城旅游开发有限公司	参股	5,240,134.00	3-4年	0.13
合计	—	5,240,134.00	—	0.13

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(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
库存商品	609,665,003.18		609,665,003.18
低值易耗品	303,129.04		303,129.04
开发成本	29,487,013,086.55		29,487,013,086.55
合计	30,096,981,218.77	—	30,096,981,218.77

续表一

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	834,851,395.55		834,851,395.55
低值易耗品	274,947.58		274,947.58
开发成本	28,311,933,747.19		28,311,933,747.19
合计	29,147,060,090.32	—	29,147,060,090.32

2、 存货跌价准备

本公司期末存货项目的可变现净值不低于其账面价值，未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税	100,524.01	15,719,754.33
待抵扣进项税额	19,731,856.95	38,018,441.05
待认证进项税额	44,313,832.27	19,554,816.55
预缴所得税	43,183.24	2,720,374.58
合计	64,189,396.47	76,013,386.51

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
可供出售债务工具：				
理财产品	699,548,313.00		699,548,313.00	630,370,000.00
可供出售权益工具：				
按公允价值计量的	266,362,569.50	58,000,000.00	208,362,569.50	296,139,958.14
按成本计量的	266,362,569.50	58,000,000.00	208,362,569.50	296,139,958.14
其他				
合计	965,910,882.50	58,000,000.00	907,910,882.50	926,509,958.14

2、按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		本期减少	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末余额	本期增加					
重庆盛捷铝业有限公司	10,944,030.57			10,944,030.57		15.98	
重庆中铁国际融资租赁有限公司	25,300,000.00			25,300,000.00		10.00	
重庆万信科技有限公司	7,019,400.00		4,000,000.00	3,019,400.00		25.12	
重庆万盛双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00		10.00	
重庆能投渝南售电有限公司	7,804,350.00			7,804,350.00		10.00	
重庆嘉纹贸易有限公司	600,000.00			600,000.00		10.00	
重庆云铭科技股份有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		13.00	
重庆南天门体育旅游有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		30.00	
重庆科纬供应链管理有限公司	13,083,000.00		13,083,000.00			49.00	
重庆万盛供应链管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	20.00	
重庆雅士供应链管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	20.00	

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额			
重庆龙大供应链管理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	18,000,000.00	30.00	
重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司	35,694,388.64		35,694,388.64			100.00	
重庆市新西南锦泰桃发展有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00		80.00	
重庆新田旅游开发有限公司	26,444,788.93			26,444,788.93		64.00	
重庆市万盛羽毛球文化发展有限公司	100,000.00			100,000.00		100.00	
重庆联速智能通信有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		23.10	
重庆市渝黔黔边城旅游开发有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		82.00	
重庆涪州故里旅游开发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		66.67	
合计	296,139,958.14	23,000,000.00	52,777,388.64	266,362,569.50	58,000,000.00	---	

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具		可供出售债务工具		合计
	可供出售权益工具	可供出售权益工具	可供出售债务工具	可供出售债务工具	
期初已计提减值余额					
本期计提		58,000,000.00			58,000,000.00
其中：从其他综合收益转入					
本期减少					
其中：期后公允价值回升转回					
期末已计提减值余额		58,000,000.00			58,000,000.00

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	3,444,843,476.44		3,444,843,476.44	
合计	3,444,843,476.44		3,444,843,476.44	/

续表一

项目	上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	3,615,478,143.11		3,615,478,143.11	
合计	3,615,478,143.11		3,615,478,143.11	/

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资				
按权益法核算的长期股权投资	74,447,675.05		54,194,706.92	
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	74,447,675.05		54,194,706.92	

2、按权益法核算及其他按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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	转出至可供出售金融资产	期末纳入合并范围	期末余额		
一、合营企业										
重庆家有跑健身服务有限公司	400,499.21		400,499.21							
重庆健羽体育用品有限公司	100,323.09			154.30					100,477.39	
重庆黑山旅游综合开发有限公司	5,386,162.55			321,811.79					5,707,974.34	
小计	5,886,984.85		400,499.21	321,966.09					5,808,451.73	
二、联营企业										
重庆万盛青年汇旅游管理有限公司	26,315,913.04			3,531,245.55					29,847,158.59	
重庆市万盛两江供电公司										
重庆市中金国泰旅游发展有限公司	1,450,204.59		1,396,075.27	-54,129.32						
重庆江南机场管理股份有限公司										
重庆星环航空科技有限公司	20,511,604.44			-288,378.32					20,253,226.12	
重庆普瑞达企业管理有限公司										
重庆盛益山水新城建设发展有限公司		18,600,000.00		-61,161.39					18,538,838.61	
小计	48,307,722.07	18,600,000.00	1,396,075.27	3,127,576.52					68,639,223.32	
合计	54,194,706.92	18,600,000.00	1,796,574.48	3,449,542.61					74,447,675.05	

(十一) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	1,349,815,049.21			1,349,815,049.21
2.本期增加金额	11,201,833.59			11,201,833.59
(1) 外购	8,705,018.10			8,705,018.10
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,496,815.49			32,496,815.49
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入				
3.本期减少金额	103,805,393.82			103,805,393.82
(1) 处置				
(2) 其他转出	103,805,393.82			103,805,393.82
4.期末余额	1,287,211,488.98			1,287,211,488.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	59,698,326.74			59,698,326.74
2.本期增加金额	30,389,894.32			30,389,894.32
(1) 计提或摊销	30,389,894.32			30,389,894.32
3.本期减少金额	7,623,475.30			7,623,475.30
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,623,475.30			7,623,475.30
4.期末余额	82,464,745.76			82,464,745.76
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,204,746,743.22			1,204,746,743.22
2.期初账面价值	1,290,116,722.47			1,290,116,722.47

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
智能终端产业园项目	403,023,369.74	正在办理中

(十二) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,110,730,981.11	1,065,015,326.57
固定资产清理		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,110,730,981.11	1,065,015,326.57

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	1,118,753,252.68	33,596,779.48	183,186,131.51	1,335,536,163.70
2.本期增加金额	85,755,919.37	694,385.47	19,916,525.42	106,366,830.26
(1) 购置	42,438,474.98	172,013.27	911,467.42	43,551,955.67
(2) 在建工程转入	43,317,444.39		18,975,058.00	62,292,502.39
(3) 企业合并增加		522,372.20		522,372.20
3.本期减少金额	14,349,720.88	1,860,744.11	580,000.00	16,790,464.99
(1) 处置或报废	27,750.00	1,531,551.17	271,160.00	1,830,461.17
(2) 转入投资性房地产	14,321,970.88			14,321,970.88
(3) 其他减少		329,192.94	308,840.00	638,032.94
4.期末余额	1,190,159,451.17	32,430,420.84	202,522,656.96	1,425,112,528.97
二、累计折旧				
1.上年年末余额	193,328,681.93	20,967,497.83	56,224,657.37	270,520,837.13
2.本期增加金额	38,846,709.09	2,937,797.59	4,935,138.31	46,719,644.99
(1) 计提	38,846,709.09	2,603,182.67	4,935,138.31	46,385,030.07
(2) 合并增加		334,614.92		334,614.92
3.本期减少金额	1,048,133.13	1,388,147.60	422,653.53	2,858,934.26
(1) 处置或报废	27,750.00	1,345,536.22	256,061.55	1,629,347.77
(2) 转入投资性房地产	1,020,383.13			1,020,383.13
(3) 其他减少		42,611.38	166,591.98	209,203.36
4.期末余额	231,127,257.89	22,517,147.82	60,737,142.15	314,381,547.86
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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	959,032,193.28	9,913,273.02	141,785,514.81	1,110,730,981.11
2.期初账面价值	925,424,570.75	12,629,281.65	126,961,474.17	1,065,015,326.57

(2) 暂时闲置的固定资产

报告期内本公司无暂时闲置的固定资产。

(十三) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,402,748,505.08	5,352,120,983.20
工程物资		
合计	6,402,748,505.08	5,352,120,983.20

2、在建工程

(1) 在建工程项目情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
黑山谷景区工程	999,733,517.21		999,733,517.21
龙鳞石海景区工程	265,933,636.03		265,933,636.03
其他项目	187,458,194.29		187,458,194.29
万盛经开区东南片区给水工程项目	1,487,831,296.58		1,487,831,296.58
开投停车场项目	104,349.22		104,349.22
椅子台土地复垦项目	7,189,477.78		7,189,477.78
京伦酒店（清风雅水）	182,195,223.11		182,195,223.11
高新技术产业园项目一期工程	1,029,724,438.42		1,029,724,438.42
江南机场项目	360,618,175.39		360,618,175.39
食用菌产业化项目			
万盛奥林匹克公园	2,128,219.00		2,128,219.00
玻璃幕墙	1,260,264.42		1,260,264.42
丛林镇建设项目	67,751,378.64		67,751,378.64
万盛三湖旅游休闲度假区项目	610,622,808.76		610,622,808.76
黑山 1098 房车营地	6,570,357.37		6,570,357.37
黑山 1098 赛车场项目	2,463,600.39		2,463,600.39
凉风梦乡渔村			
老街项目升级改造	153,074,679.51		153,074,679.51
救灾物资储备库	2,067,846.00		2,067,846.00
为民服务场所	99,556,288.32		99,556,288.32
丛林镇廉租房	16,002,723.00		16,002,723.00
轮滑基地	4,067,665.00		4,067,665.00
煤电化园区污水处理厂	46,150,806.73		46,150,806.73
孝子河水环境综合治理工程	37,606,463.52		37,606,463.52
三河水环境综合治理	67,924,599.16		67,924,599.16
清溪河一级截污水管工程	11,163,217.84		11,163,217.84
万盛工业园区项目	19,590,671.82		19,590,671.82
鱼子新区	3,709,142.48		3,709,142.48
黑山谷直升机场项目	3,724,199.17		3,724,199.17
万盛经开区部分城乡基础设施项目	32,008,467.99		32,008,467.99
万盛经开区孝子河排污点整治（三元桥-红岩煤矿段）	17,808,453.52		17,808,453.52
关坝镇雨污水管网改造工程	9,156,002.62		9,156,002.62
万盛城市建成区二三级排水管网工程	19,751,069.26		19,751,069.26
松涛湾水库	95,720,134.90		95,720,134.90
万盛经开区九锅箐片区农村集中供水工程	153,344,682.94		153,344,682.94
煤电化园区沿线及石林片区供水工程	144,681,181.17		144,681,181.17

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
青山湖生态治理工程	65,679,228.81		65,679,228.81
广进房产装修项目	12,863,445.16		12,863,445.16
石林片区养老中心项目	2,621,144.06		2,621,144.06
万盛经开区生活垃圾填埋场渗滤液处理提标改造项目(一期)	4,262,822.35		4,262,822.35
南桐矿业公司老旧小区污水管网维修整治工程	32,370,071.92		32,370,071.92
福耀玻璃工业厂房项目	112,809,523.81		112,809,523.81
ICT 实训基地建设项目	23,449,037.41		23,449,037.41
合计	6,402,748,505.08		6,402,748,505.08

续表一

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
黑山谷景区工程	829,097,618.98		829,097,618.98
龙鳞石海景区工程	250,458,703.29		250,458,703.29
其他项目	143,188,681.88		143,188,681.88
万盛经开区东南片区给水工程项目	1,331,380,155.73		1,331,380,155.73
开投停车场项目	104,349.22		104,349.22
椅子台土地复垦项目	7,189,477.78		7,189,477.78
京伦酒店(清风雅水)	122,297,843.96		122,297,843.96
高新技术产业园项目一期工程	928,092,385.65		928,092,385.65
江南机场项目	358,831,172.32		358,831,172.32
食用菌产业化项目	61,581,988.54		61,581,988.54
万盛奥林匹克公园	2,149,111.00		2,149,111.00
玻璃幕墙	1,260,264.42		1,260,264.42
从林镇建设项目	63,499,138.21		63,499,138.21
万盛三湖旅游休闲度假区项目	559,522,964.62		559,522,964.62
黑山 1098 房车营地	5,424,756.45		5,424,756.45
黑山 1098 赛车场项目	2,463,600.39		2,463,600.39
凉风梦乡渔村	20,266,862.52		20,266,862.52
老街项目升级改造	39,737,478.97		39,737,478.97
救灾物资储备库	2,067,847.56		2,067,847.56
为民服务场所			
从林镇廉租房	15,000,000.00		15,000,000.00
轮滑基地	4,067,665.00		4,067,665.00
煤电化园区污水处理厂	38,799,868.64		38,799,868.64
孝子河水环境综合治理工程	30,508,521.63		30,508,521.63
三河水环境综合治理	53,109,435.92		53,109,435.92
清溪河一级截污水管工程	7,575,644.24		7,575,644.24
万盛工业园区项目	18,550,070.70		18,550,070.70
鱼子新区	3,644,391.31		3,644,391.31
黑山谷直升机场项目	6,725,958.97		6,725,958.97
万盛经开区部分城乡基础设施项目	19,102,377.99		19,102,377.99
万盛经开区孝子河排污点整治(三元桥-红岩煤矿段)	9,484,866.70		9,484,866.70

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
关坝镇雨污水管网改造工程	7,121,002.62		7,121,002.62
万盛城市建成区二三级排水管网工程	12,137,476.12		12,137,476.12
松涛湾水库	77,858,305.68		77,858,305.68
万盛经开区九钢筒片区农村集中供水工程	51,955,110.75		51,955,110.75
煤电化园区沿线及石林片区供水工程	137,057,488.86		137,057,488.86
青山湖生态治理工程	130,808,396.58		130,808,396.58
合计	5,352,120,983.20		5,352,120,983.20

(2) 本期计提在建工程减值准备

无。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	道路使用权	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	15,027,110.00	19,339.62	1,604,388.00		16,650,837.62
2.本期增加金额			165,000.00		165,000.00
(1)购置			6,000.00		6,000.00
(2)内部研发			159,000.00		159,000.00
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			89,060.38		89,060.38
(1)处置			5,660.38		5,660.38
(2)其他减少			83,400.00		83,400.00
4.期末余额	15,027,110.00	19,339.62	1,680,327.62		16,726,777.24
二、累计摊销					
1.上年年末余额	901,669.18		788,922.65		1,690,591.83
2.本期增加金额	300,542.20		212,644.92		513,187.12
(1)计提	300,542.20		212,644.92		513,187.12
3.本期减少金额			32,851.80		32,851.80
(1)处置					
(2)其他减少			32,851.80		32,851.80
4.期末余额	1,202,211.38		968,715.77		2,170,927.15
三、减值准备					
1.上年年末余额					
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	13,824,898.62	19,339.62	711,611.85		14,555,850.09
2.期初账面价值	14,125,440.82	19,339.62	815,465.35		14,960,245.79

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆万盛旅业（集团）有限公司	3,949,181.16			3,949,181.16
合计	3,949,181.16			3,949,181.16

2、商誉减值准备

无。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,566,562.17	2,087,741.98	1,883,234.62		3,771,069.53
租赁费	8,128,865.50	376,230.02	533,467.73		7,971,627.79
赛事费		60,491.00	32,423.65		28,067.35
合计	11,695,427.67	2,524,463.00	2,449,126.00		11,770,764.67

(十七) 递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	185,956,758.16	46,411,131.22	61,373,297.65	15,270,449.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,324,733.40	581,183.35		
合计	188,281,491.56	46,992,314.57	61,373,297.65	15,270,449.89

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房屋	4,917,855.00	4,917,855.00
公路/土地	508,433,351.20	508,433,351.20
林木价值	895,912,300.00	895,912,300.00
垃圾处理厂	33,078,697.66	33,078,697.66
合计	1,442,372,203.86	1,442,372,203.86

(十九) 短期借款**1、短期借款分类**

类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	484,860,081.02	1,280,000,000.00
质押借款	511,730,000.00	398,860,000.00
抵押借款		200,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,496,590,081.02	2,178,860,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十) 应付票据**1、应付票据列示**

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	99,908,353.95	4,916,123.00
合计	99,908,353.95	4,916,123.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	652,267,045.72	513,049,623.46
1 至 2 年	196,694,926.44	46,007,314.49
2 至 3 年	27,827,306.36	18,383,711.35
3 年以上	363,342,881.65	352,797,052.86
合计	1,240,132,160.17	930,237,702.16

(2) 应付账款前五名列示

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经济技术开发区规划和自然资源局	341,835,714.14	27.56
陕西陕煤澄合矿业有限公司	457,059,898.72	36.86
重庆万盛福耀玻璃有限公司	115,000,000.00	9.27
重庆建工第二建设有限公司	87,280,695.06	7.04
江西忠信建设工程集团有限公司	69,823,369.74	5.63
合计	1,070,999,677.66	86.36

(二十二) 预收款项**1、预收账款账龄列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,139,361,950.98	1,189,893,263.77
1 至 2 年	506,313,303.41	445,785,946.98
2 至 3 年	2,322,186.93	53,151,872.84
3 年以上	123,658,192.24	76,294,008.40
合计	1,771,655,633.56	1,765,125,091.99

2、账龄超过一年的预收款项大额列示

单位名称	期末余额	未结转原因	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经开区普益基础设施建设有限公司	1,060,868,689.57	项目未完成	59.88
重庆市万盛经开区城市开发投资集团有限公司	404,800,000.00	项目未完成	22.85
重庆市万盛经济技术开发区规划和自然资源局	67,048,060.00	土地产权未变更	3.78

单位名称	期末余额	未结转原因	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
青年镇人民政府	60,000,000.00	未结算	3.39
重庆市万盛经济技术开发区财政局	10,000,000.00	项目未办理结算	0.56
合计	1,602,716,749.57	—	90.46

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,376,815.02	92,104,094.03	91,335,691.19	5,145,217.86
二、离职后福利-设定提存计划	27,961.59	1,874,367.38	1,749,316.74	153,012.23
三、辞退福利		9,000.00	9,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,404,776.61	93,987,461.41	93,094,007.93	5,298,230.09

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,249,034.89	71,788,635.32	71,103,797.09	4,933,873.12
二、职工福利费		5,010,887.97	5,010,887.97	
三、社会保险费	14,642.08	4,860,586.43	4,822,114.95	53,113.56
其中：医疗保险费	14,642.08	4,720,564.37	4,694,067.03	41,139.42
工伤保险费		111,921.16	102,757.11	9,164.05
生育保险费		28,100.90	25,290.81	2,810.09
四、住房公积金	8,712.00	6,527,307.03	6,452,771.03	83,248.00
五、工会经费和职工教育经费	104,426.05	3,916,677.28	3,946,120.15	74,983.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,376,815.02	92,104,094.03	91,335,691.19	5,145,217.86

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,931.20	1,476,054.14	1,386,173.82	116,811.52
2、失业保险费	1,030.39	70,705.24	67,406.92	4,328.71
3、企业年金缴费		327,608.00	295,736.00	31,872.00
合计	27,961.59	1,874,367.38	1,749,316.74	153,012.23

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	243,868,729.98	211,073,552.23
城建税	2,758,199.45	934,871.81
企业所得税	398,450,153.47	296,204,843.34
个人所得税	863,918.36	366,606.94
房产税	74,242.14	74,242.14
印花税	174,072.30	683,792.65
教育费附加	1,362,961.07	399,035.95

税种	期末余额	上年年末余额
地方教育附加	605,726.49	266,849.81
土地增值税	5,059,954.92	25,521,240.99
契税		18,877,165.71
土地使用税	910,183.94	910,183.94
其他	2,100.00	2,100.00
合计	654,130,242.12	555,314,485.51

注：应交税费其他为广告业文化事业建设费。

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	423,033,317.36	376,646,319.40
应付股利	15,859,097.55	6,015,594.62
其他应付款	2,463,408,856.59	2,263,353,469.86
合计	2,902,301,271.50	2,646,015,383.88

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	423,033,317.36	376,646,319.40
合计	423,033,317.36	376,646,319.40

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	15,859,097.55	6,015,594.62
合计	15,859,097.55	6,015,594.62

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来款	2,325,379,727.04	2,123,229,396.18
保证金	25,301,000.56	27,766,243.17
工会经费	279,127.15	451,691.79
专项储煤金	110,000,000.00	110,000,000.00
社保个人部分	2,449,001.84	1,903,138.72
合计	2,463,408,856.59	2,263,353,469.86

(2) 其他应付款期末余额大额列示

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经开区城市建设集团有限公司	第三方	1,196,687,693.72	48.58
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	771,616,910.96	31.32
重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司	第三方	242,965,502.00	9.86
合计	—	2,211,270,106.68	89.76

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的有息负债	2,867,151,953.08	1,962,601,192.30
合计	2,867,151,953.08	1,962,601,192.30

(二十七) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	300,000,000.00	500,000,000.00
待转销项税额		
合计	300,000,000.00	500,000,000.00

(2) 短期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	本期发行	按面值计提利息	期末余额
20 万盛经开 SCP002	100	2020-4-17	270 天	3 亿元	3 亿元		300,000,000.00
合计	—	—	—	—	—		300,000,000.00

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	615,353,185.09	775,853,185.09
抵押借款	832,400,000.00	132,000,000.00
保证借款	1,339,625,000.00	570,560,000.00
质押借款	840,735,900.00	1,076,803,300.00
合计	3,628,114,085.09	2,555,216,485.09

2、逾期借款

本公司无逾期借款。

3、因逾期借款获得展期形成的长期借款

本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十九) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
14 万盛经开债 01		155,633,789.98
14 万盛经开债 02		135,123,918.76
15 万盛经开 PPN001		102,679,352.92
15 万盛给水项目 NPB	428,294,580.59	619,207,065.56
15 万盛经开 PPN002		397,511,236.61
17 万盛经开 MTN001	496,323,823.64	491,880,823.02
17 渝万盛经开 ZR001		596,117,343.81
17 渝万盛经开 ZR002		397,152,807.61
私募债		69,861,829.94
18 渝万盛经开 ZR001	198,802,668.56	198,342,659.98
18 万盛经开 MTN001	496,864,479.10	495,356,690.99
18 万盛经开 ZR002	297,981,470.23	297,259,985.34
工行海外债		601,469,234.53
18 万盛经开债 01	396,979,834.25	496,221,181.18
18 万盛经开债 02	794,187,225.75	992,533,059.13
19 渝万经开 ZR001	496,198,926.48	494,968,085.00
19 万盛 01	1,492,658,756.30	1,491,367,422.00
19 万盛经开 MTN001	993,195,272.24	991,821,718.13
19 万盛经开 PPN001	995,423,736.51	993,884,677.50
20 万盛经开 MTN001	498,366,879.97	
20 万盛经开 MTN002	498,208,629.80	
20 渝万盛投资 ZR001	296,568,595.07	
20 渝万盛投资 ZR002	395,403,274.41	
20 万盛 01	997,385,026.11	
合计	9,772,843,179.01	10,021,395,882.05

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
14 万盛经开区 01	100.00	2014-4-8	7 年	8 亿元	155,633,789.98			4,366,210.02		160,000,000.00	
14 万盛经开区 02	100.00	2014-8-25	7 年	7 亿元	135,123,918.76			4,876,081.24		140,000,000.00	
15 万盛经开区 PPN001	100.00	2015-9-21	3+2 年	6 亿元	102,679,352.92			-2,679,352.92	100,000,000.00		
15 万盛经开区 PPP 项目 NPB	100.00	2015-11-24	10 年	8 亿元	619,207,065.56			1,087,515.03	96,000,000.00		428,294,580.59
15 万盛经开区 PPN002	100.00	2015-9-21	5 年	4 亿元	397,514,236.64			2,485,763.36	400,000,000.00		
17 万盛经开区 MTN001	100.00	2017-6-13	5 年	5 亿元	494,880,823.02			1,443,000.62			496,323,823.64
17 渝万盛经开区 ZR001	100.00	2017-6-21	3+2 年	6 亿元	596,117,343.84			3,882,656.16	600,000,000.00		
17 渝万盛经开区 ZR002	100.00	2017-10-27	3+2 年	4 亿元	397,152,807.61			2,817,192.39	400,000,000.00		
私券债	100.00	2017-1-19	5 年	3 亿元	69,861,829.94			138,170.06		70,000,000.00	
18 渝万盛经开区 ZR001	100.00	2018-3-29	3+2 年	2 亿元	198,342,659.98			460,008.58			198,802,668.56
18 万盛经开区 MTN001	100.00	2018-4-19	3+2 年	5 亿元	495,356,690.99			1,507,788.11			496,864,479.10
18 万盛经开区 ZR002	100.00	2018-9-19	3+2 年	3 亿元	297,259,985.34			721,484.89			297,981,470.23
上行海外债	100.00	2018-9-12	3 年	6.09 亿元	601,469,234.53			8,002,765.47		609,472,000.00	
18 万盛经开区 01	100.00	2018-3-27	7 年	5 亿元	496,224,181.18			758,653.07		100,000,000.00	396,979,834.25
18 万盛经开区 02	100.00	2018-5-3	7 年	10 亿元	992,533,059.13			1,654,166.62		200,000,000.00	794,187,225.75
19 渝万盛经开区 ZR001	100.00	2019-3-1	3+2 年	5 亿元	494,968,085.00			1,230,841.48			496,198,926.48
19 万盛 01	100.00	2019-10-23	5 年	15 亿元	1,491,367,422.00			4,291,334.30			1,492,658,756.30

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司 2020 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还	一年内到期的应付债券	期末余额
19 万盛经开 MTN001	100.00	2019-8-30	3+2 年	10 亿元	991,821,718.13			1,373,554.11			993,195,272.24
19 万盛经开 PPN001	100.00	2019-1-18	3+2 年	10 亿元	993,881,677.50			1,539,059.01			995,423,736.51
20 万盛经开 MTN001	100	2020-3-24	3+2 年	5 亿元		5 亿元		526,879.97			498,346,879.97
20 万盛经开 MTN002	100	2020-6-17	3+2 年	5 亿元		5 亿元		368,629.80			498,208,629.80
20 渝万盛投资 ZR001	100	2020-3-27	3+2 年	3 亿元		3 亿元		1,068,595.07			296,568,595.07
20 渝万盛投资 ZR002	100	2020-3-30	3 年	4 亿元		4 亿元		1,403,274.41			395,403,274.41
20 万盛 01	100	2020-7-30	3 年	10 亿元		10 亿元		385,026.11			997,385,026.11
合计	—	—	—	—	10,021,395,882.05	27 亿元		40,739,296.96	1,596,000,000.00	1,375,472,000.00	9,772,843,179.01

(三十) 长期应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,782,228,971.52	2,596,725,677.92
专项应付款	529,279,226.88	450,673,785.88
合计	3,311,508,198.40	3,047,399,463.80

2、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	681,240,000.00	607,240,000.00
融资租赁	2,100,988,971.52	1,989,485,677.92
合计	2,782,228,971.52	2,596,725,677.92

(2) 其他说明

报告期内本公司未确认融资费用的余额为人民币 322,010,816.69 元。

3、专项应付款**(1) 专项应付款明细表**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市万盛经济技术开发区财政局	140,261,971.26		800,000.00	139,461,971.26
鱼子岗项目	4,302,126.58	11,554,141.00	7,500.00	15,848,767.58
文体中心	120,910,000.00			120,910,000.00
新区开发项目	11,199,075.00			11,199,075.00
国债资金	4,587,000.00			4,587,000.00
抢险救灾专项资金	2,889,700.00			2,889,700.00
西区规划展览馆建设资金	3,290,000.00			3,290,000.00
八角小城基础设施建设费	9,842,675.00			9,842,675.00
景区污水处理设施改造费	4,170,000.00			4,170,000.00
东南片区给水项目	49,138,346.54			49,138,346.54
旅游基础设施中央基建投资款	11,000,000.00			11,000,000.00
市政局-市政设施维护费	1,800,000.00			1,800,000.00
市交通局民航发展专项补助资金	3,700,000.00			3,700,000.00
耀皮玻璃项目	2,030,000.00			2,030,000.00
平山二期基础设施	100,000.00			100,000.00
智慧园	480,000.00			480,000.00
松涛湾水库	3,627,468.00			3,627,468.00
汤家沟分干渠	15,000,000.00			15,000,000.00
清溪河污水管网	3,763,000.00			3,763,000.00
青山湖生态环境建设债券	10,000,000.00			10,000,000.00
青山湖小流域土建部分水土保持项目	7,223,938.00			7,223,938.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南桐镇桐梓沟水厂专项资金	1,560,200.00			1,560,200.00
湿地保护项目	4,000,000.00			4,000,000.00
黑山水厂	21,250,000.00			21,250,000.00
羊鸣坪水库		2,037,800.00		2,037,800.00
采煤沉陷区综合治理项目-凉风水库	5,973,929.00			5,973,929.00
从林镇旅游基础设施配套项目之 157	2,850,000.00			2,850,000.00
清溪河一级截污干管工程	930,292.00			930,292.00
万盛城市建成区二三级排水管网（一期）工程	1,100,000.00			1,100,000.00
其他	694,064.50		340,000.00	354,064.50
煤电化园区污水处理工程		8,600,000.00		8,600,000.00
煤电化西溯南北干道工程		15,820,000.00		15,820,000.00
能源路 B 段项目		21,040,000.00		21,040,000.00
一般工业固废综合利用项目		18,740,000.00		18,740,000.00
万盛经开区生活垃圾填埋场渗滤液处理提标改造项目（一期）		1,961,000.00		1,961,000.00
合计	450,673,785.88	79,752,941.00	1,147,500.00	529,279,226.88

（三十一）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,578,316.81	90,000,000.00		96,578,316.81	政府补贴
合计	6,578,316.81	90,000,000.00		96,578,316.81	—

（三十二）实收资本**1、实收资本增减变动情况**

股东名称	上年年末余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	
重庆市万盛经济技术开发区管理委员会	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

（三十三）资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,690,700.00			1,690,700.00
拨入股权	807,576,377.80		35,694,388.64	771,881,989.16
拨款转入	4,070,000.00			4,070,000.00
划入土地	11,655,272,925.00		13,902,600.00	11,641,370,325.00
划入房产	607,954,897.75			607,954,897.75
其他资本公积	3,445,445,992.89		65,666.74	3,415,380,326.15
合计	16,522,010,893.44		49,662,655.38	16,472,348,238.06

注 1: 重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司股权已划出, 减少资本公积 35,694,388.64 元。

注 2: 根据重庆市万盛经济技术开发区管理委员会(万盛经开【2020】110 号)《重庆市万盛经开区管委会关于收回开投集团公司部分土地资产的通知》, 重庆市万盛经济技术开发区管理委员会收回 108 房地证 D2012 字第 10016 号、108 房地证 D2012 字第 10076 号和 108 房地证 D2012 字第 10075 号土地资产, 本公司减少资本公积 13,902,600.00 元。

注 3: 溢价购买重庆万盛全域旅游研究院有限公司少数股东权益, 减少资本公积 65,666.74 元。

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,533,760,772.29	2,307,202,142.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,533,760,772.29	2,307,202,142.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	307,916,008.11	399,318,178.87
减: 提取法定盈余公积	14,512,466.98	14,425,064.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,000,000.00	158,334,484.00
转作股本的普通股股利		
加: 其他	-513,445.09	
期末未分配利润	2,673,650,868.33	2,533,760,772.29

注 1: 未分配利润其他减少 504,988.43 元, 为本公司本期丧失对子公司重庆市渝黔边城旅游开发有限公司控制权, 本期本公司不在将该公司纳入合并范围而产生的差异。

注 2: 未分配利润其他减少 8,456.66 元, 为本公司本期丧失对子公司重庆涪州故邑旅游开发有限公司控制权, 本期本公司不在将该公司纳入合并范围而产生的差异。

(三十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,581,933,812.37	2,874,053,266.05	3,632,834,087.82	2,906,690,968.24
其他业务	20,918,061.67	7,841,365.39	8,832,569.33	1,700,576.61
合计	3,602,851,874.04	2,881,894,631.44	3,641,666,657.15	2,908,391,544.85

3、主营业务收入和主营业务成本(分项目)

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建造合同收入	1,239,770,568.16	946,814,915.14	1,218,517,275.96	921,921,792.31
土地出让收入	139,141,588.16	53,298,449.02	342,495,622.83	211,014,604.03
旅游收入	107,090,774.94	37,722,126.81	137,942,542.57	52,599,391.98
安置房出售收入	17,388,771.07	12,044,607.56	50,216,096.24	30,818,556.58
租金及贸易收入	59,102,548.53	35,511,442.54	67,713,158.18	42,091,928.45
自来水销售及污水处理收入	67,091,647.33	5,775,111.52	62,808,876.72	3,540,175.43
安装收入	3,720,871.58	2,018,547.51	4,194,135.79	960,815.56

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体育赛事收入	262,606.13	671,506.79	3,177,607.00	3,342,216.08
煤炭销售收入	1,948,364,436.47	1,780,166,559.16	1,745,768,772.53	1,640,401,487.82
合计	3,581,933,812.37	2,874,053,266.05	3,632,834,087.82	2,906,690,968.24

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,785,146.53	76,909,844.87
减：利息收入	12,431,671.26	9,024,052.65
利息净支出	12,353,475.27	67,885,792.22
汇兑损益		146,626.17
手续费支出	305,055.61	254,901.72
合计	12,658,530.88	68,287,323.11

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	与收益相关
税费返还	28,226,494.71	28,226,494.71
项目费用补贴	89,020,000.00	89,020,000.00
工作经费补助	85,600.00	85,600.00
合计	117,332,094.71	117,332,094.71

续表一

项目	上期发生额	与收益相关
税费返还	1,947,921.00	1,947,921.00
基础设施专项补贴款	79,378,868.38	79,378,868.38
项目费用补贴	6,748,182.00	6,748,182.00
工作经费补助	1,944,214.00	1,944,214.00
合计	90,019,185.38	90,019,185.38

(三十八) 投资收益

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	3,503,671.93	-9,726,156.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,020.40	2,078,359.36
其他投资收益	-13,083,000.00	-44,488.69
合计	-9,633,348.47	-7,692,285.73

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-66,584,958.58	-4,295,098.77
二、可供出售金融资产减值损失	-58,000,000.00	
合计	-124,584,958.58	-4,295,098.77

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认		

项目	本期发生额	上期发生额
的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	708,587.17	243,282.61
其中：固定资产处置	708,587.17	243,282.61
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失		
非货币性资产交换利得或损失		
合计	708,587.17	243,282.61

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	2,517,613.11	2,517,613.11
接受捐赠		
违约赔偿收入	393,350.19	393,350.19
车辆报废收入	32,760.00	32,760.00
吸收合并收入	878,640.09	878,640.09
其他利得	953,084.47	953,084.47
合计	4,775,447.86	4,775,447.86

续表一

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	1,368,384.56	1,368,384.56
接受捐赠		
违约赔偿收入	480,016.31	480,016.31
其他利得	228,588.62	228,588.62
合计	2,076,989.49	2,076,989.49

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	500,000.00
赔偿金、违约金等支出	4,973.03	4,973.03
报废损失	3,125.15	3,125.15
其他支出	1,281,332.20	1,281,332.20
合计	1,789,430.38	1,789,430.38

续表一

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	175,121.30	175,121.30
赔偿金、违约金等支出	3,623,980.30	3,623,980.30
其他支出	364,738.08	364,738.08

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	4,163,839.68	4,163,839.68

(四十三) 所得税费用

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	117,746,587.70	102,014,565.65
递延所得税调整	-31,721,864.68	-1,010,615.17
合计	86,024,723.02	101,003,950.48

(四十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	319,366,181.81	307,916,008.11	399,560,239.01	399,318,178.87
终止经营净利润				
合计	319,366,181.81	307,916,008.11	399,560,239.01	399,318,178.87

(四十五) 现金流量表补充资料**2、现金流量表补充资料表**

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	319,366,181.81	399,560,239.01
加: 资产减值准备	124,584,958.58	4,295,098.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,109,539.31	78,193,332.62
无形资产摊销	513,187.12	506,990.77
长期待摊费用摊销	2,449,126.00	7,658,901.38
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)	-708,587.17	-243,282.61
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)	24,785,146.53	76,909,844.87
投资损失(收益以“-”号填列)	9,633,348.47	7,692,285.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,721,864.68	-1,010,615.17
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)	31,996,327.55	200,731,014.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,856,430.22	-1,497,241,368.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,486,472,781.81	1,159,696,996.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,106,336,575.55	436,749,438.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	536,677,157.48	750,394,804.19

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	750,394,804.19	1,067,038,825.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,717,616.71	-316,644,021.49

3、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	536,677,157.48	750,394,804.19
其中：库存现金	45,749.24	93,601.08
可随时用于支付的银行存款	536,619,276.47	750,057,099.36
可随时用于支付的其他货币资金	12,131.77	244,103.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	536,677,157.48	750,394,804.19

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	341,142,240.00	贷款抵押
存货	1,374,507,527.26	贷款抵押
投资性房地产	259,570,520.35	贷款抵押
无形资产	11,587,240.82	贷款抵押
在建工程	99,556,288.32	贷款抵押
合计	2,086,363,816.75	——

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	493,831.42	/	3,222,200.63
其中：美元	493,831.42	6.5249	3,222,200.63

七、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 本公司的子公司

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	
重庆黑山谷旅游投资有限公司	重庆	重庆	旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资；城镇化建设投资；	78.52		划拨
重庆万盛国有资产管理有限公司	重庆	重庆	运用国有资产进行投资、转让、租赁。	100.00		划拨
重庆市黑山谷旅游股份有限公司	重庆	重庆	旅游管理	83.14	16.86	设立
重庆市万盛经开区水务资产管理有限责任公司	重庆	重庆	生活饮用水、污水处理及运营	77.22		设立
万盛旅游发展(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	旅游推广	100.00		设立
重庆万盛体育产业发展有限公司	重庆	重庆	体育项目开发，体育赛事组织运营及推广	80.00		设立
重庆市万盛经开区水务开发建设集团有限公司	重庆	重庆	旅游景区及旅游产业项目的开发、建设、经营、管理；道路建设	77.22		划拨
重庆盛荣控股有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00		设立
重庆万盛产业发展股权投资基金有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00		设立
重庆市万盛工业园区开发建设有限公司	重庆	重庆	园区范围内土地开发整治和经营管理	100.00		设立
重庆江南机场有限公司	重庆	重庆	航空旅游	100.00		划拨

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
重庆市万盛经开区煤电产业园区建设管理有限公司	重庆	重庆	从事园区基础设施建设投资及管理;基本建设项目前期可行性研究、评议、咨询;园区公共事业投资与管理	52.91	设立
重庆江南机场管理有限责任公司	重庆	重庆	机场管理	70.00	30.00 购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

(1) 本公司最终控制方

单位名称	与本公司关系	经济性质	注册地	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
重庆市万盛经济技术开发区管理委员会	最终控制方	行政单位	重庆市万盛经济技术开发区新田路2号	100.00%	100.00%

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注八、(二)

(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
重庆万水源城乡基础设施建设有限公司	参股
重庆盛镁镁业有限公司	参股
重庆中铁国际融资租赁公司	参股
重庆万信科技有限公司	参股
重庆万盛双创股权投资基金合伙企业	参股
重庆能投渝南售电有限公司	参股
重庆嘉纹贸易有限责任公司	参股
重庆市渝黔边城旅游开发有限公司	参股
重庆漆州故邑旅游开发有限公司	参股

(5) 关联交易情况

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、对外担保情况

序号	被担保单位	担保方式	贷款银行	担保金额 (万元)	担保生效日期	担保失效日期
1	重庆市万盛经开区城市建设集团有限公司	信用担保	哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	30,000.00	2016年7月28日	2021年7月27日
2	重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	信用担保	中国农业发展银行重庆市綦江支行	78,000.00	2016年12月24日	2036年10月23日
3	重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	信用担保	中国农业发展银行重庆市綦江支行	82,585.00	2019年6月24日	2036年12月24日
4	重庆市万盛经济技术开发区交通	信用担保	中国农业发展银行重庆市綦江支行	40,000.00	2019年6月28日	2034年6月27日

序号	被担保单位	担保方式	贷款银行	担保金额 (万元)	担保生效日期	担保失效日期
	开发建设集团有限公司					
5	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	渝农商金融租赁有限责任公司	25,000.00	2020年6月11日	2025年6月10日
6	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	浙商银行股份有限公司重庆分行	10,000.00	2020年7月28日	2021年7月27日
7	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	中国光大银行股份有限公司重庆分行	5,000.00	2020年7月15日	2021年7月15日
8	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	中信银行股份有限公司重庆分行	5,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日
9	重庆市万盛经济技术开发区交通开发建设集团有限公司	信用担保	中国光大银行股份有限公司重庆分行	5,000.00	2020年7月31日	2021年7月31日
10	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	华夏银行股份有限公司重庆分行	7,000.00	2020年10月19日	2023年10月18日
11	重庆市万盛经开区城市开发建设集团有限公司	信用担保	汉口银行股份有限公司重庆分行	50,000.00	2017年6月28日	2022年6月28日

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、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	比例(%)	
单项金额重大并单独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	18,046,859.00	100.00			18,046,859.00
组合1：应收外部款项	18,046,859.00	100.00			18,046,859.00
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,046,859.00	100.00			18,046,859.00

(二) 其他应收款**1、总表情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,154,486,019.31	5,338,319,677.24
合计	6,154,486,019.31	5,338,319,677.24

2、其他应收款**(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,867,282.66	0.59	36,867,282.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,173,451,881.53	99.41	18,965,862.22	0.31	6,154,486,019.31
组合 1: 应收外部款项	52,275,871.11	0.85	18,965,862.22	36.28	33,310,008.89
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	6,121,176,010.42	99.15			6,121,176,010.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,210,319,164.19	100.00	55,833,144.88	0.90	6,154,486,019.31

续表一

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	5,352,510,537.80	100.00	14,190,860.56	0.27	5,338,319,677.24
组合 1: 应收外部款项	39,125,871.11	0.73	14,190,860.56	36.27	24,935,010.55
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	5,313,384,666.69	99.27			5,313,384,666.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,352,510,537.80	100.00	14,190,860.56	0.27	5,338,319,677.24

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,350,000.00		
1—2 年			5.00
2—3 年	21,700,011.11	4,340,002.22	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	5,200,000.00	2,600,000.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	12,025,860.00	12,025,860.00	100.00
合计	52,275,871.11	18,965,862.22	—

续表一

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			—
1-2 年	21,700,011.11	1,085,000.56	5.00
2-3 年	5,400,000.00	1,080,000.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	12,025,860.00	12,025,860.00	100.00
合计	39,125,871.11	14,190,860.56	—

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收关联方公司、政府及相关部门及内部职工代垫款	6,158,043,293.08	5,313,384,666.69
应收外单位往来款	52,275,871.11	39,125,871.11
合计	6,210,319,164.19	5,352,510,537.80

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
重庆市万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	子公司	1,811,250,860.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.17
重庆万盛国有资产经营管理 有限公司	子公司	658,368,346.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.60
重庆盛基土地资产运营有 限责任公司	孙公司	442,203,347.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	7.12
重庆市万盛采煤沉陷区综 合治理有限公司	第三方	430,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.92
重庆市万盛经济技术开发 区财政局	第三方	408,505,734.18	1 年以内、1-2 年	6.58
合计	—	3,750,328,289.10	—	60.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,960,232,994.16		4,960,232,994.16
对联营、合营企业投资			
合计	4,960,232,994.16		4,960,232,994.16

续表一

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,927,953,637.27		3,927,953,637.27
对联营、合营企业投资			
合计	3,927,953,637.27		3,927,953,637.27

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市万盛经开区水务资产经营管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
重庆市黑山谷旅游股份有限公司	35,018,300.00			35,018,300.00
重庆万盛体育产业发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
重庆鱼子健康养老服务集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
重庆万盛国有资产经营管理有限公司	621,043,297.81			621,043,297.81
重庆黑山谷旅游投资有限公司	168,215,848.63	629,238,856.89		797,454,705.52
重庆市万盛经开区水务开发建设集团有限公司	639,351,588.87			639,351,588.87
重庆江南机场有限公司	220,015,848.63			220,015,848.63
重庆万盛产业发展股权投资基金有限公司	5,028,753.33	600,000.00		5,628,753.33
重庆盛荣控股有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00
重庆市万盛工业园区开发建设有限公司	1,250,800,000.00	402,440,500.00		1,653,240,500.00
重庆江南机场管理股份有限公司	116,480,000.00			116,480,000.00
合计	3,927,953,637.27	1,032,279,356.89		4,960,232,994.16

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	751,831,815.99	520,758,400.63	837,626,429.52	583,536,369.08
其他业务			3,391,084.90	
合计	751,831,815.99	520,758,400.63	841,017,514.42	583,536,369.08

十四、其他补充资料

无。

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

二〇二一年四月二十一日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)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 赵庆军

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



2020年12月18日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 赵庆军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十二日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号：51

发证时间：二〇一二年十二月十日

证书有效期至：二〇一三年十二月十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自年检合格起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 8月 31日



姓名: 张 斌
Sex: 男
出生日期: 1968-06-30
Date of birth:
工作单位: 北京惠理德会计师事务所有限公司
Work unit:
身份证号: 110223680630496
Identity card no:



2017

注册号: 110002810001



注册会计师行业公会变更登记
Registration of the Change of Working Unit for a CPA
注册编号: 1101020430704

中瑞成联品

2017年 8月 31日

张 斌

2017年 8月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自年检合格起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 8月 31日

会计师事务所名称: 北京惠理德会计师事务所有限公司
CPA ID: 110002810001
注册编号: 1101020430704

备注: 张斌 2017.2.27
转入: 中瑞成联品 2017.8.27
1. What precisely, the CPA shall have the complete certificate when received;
2. The certificate shall be exclusively used by the holder. Surrender or absence shall be allowed;
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPA when the CPA steps into the ordinary business;
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

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

变更登记
Apply for Change of Membership Firm

申维

注册会计师
CPA

2019年12月27日

变更登记
Apply for Change of Membership Firm

亚太(集团)

事务所
CPA

2019年12月27日



注意事项

1. 注册会计师执行事务，必须持有有效证书。
2. 本证书仅限个人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业行业发生变更时，应及时向发证机关申请办理变更登记。
4. 本证书遗失后，应立即向发证机关申请挂失、补办。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the clear and effective certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report the change of the practicing industry of CPA to the relevant authority of CPA when the CPA stops practicing in the current industry.
4. In case of loss, the CPA shall report to the relevant authority of CPA immediately and apply for the certificate of revocation after making an announcement on the newspaper.



注册号: 330000081992
发证机关: 江苏省注册会计师协会
地址: 江苏省南京市鼓楼区...
2004年09月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，应在每年一年...
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，应在每年一年...
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 申文忠
性别: 男
出生日期: 1970-09-22
工作单位: 浙江中德国际会计师事务所
身份证号: 330601197009220029



二维码
QR Code

注册号: 330000081992
发证机关: 江苏省注册会计师协会

