

重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

2020 年度财务审计报告

## 重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问 <http://ysxt.cqicpa.org.cn>，  
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4281 1470 1434 71

报告文号：天健审（2021）8-220号

客户名称：重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-28

报告录入日期：2021-04-28

签字注册会计师：李青龙、祝芹敏

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—100 页

## 审 计 报 告

天健审〔2021〕8-220号

重庆渝隆资产经营（集团）有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了重庆渝隆资产经营（集团）有限公司（以下简称渝隆集团公司）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，公允反映了渝隆集团公司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，我们独立于渝隆集团公司，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

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，管理层负责评估渝隆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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

渝隆集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督渝隆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：

（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，就可能导致对渝隆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渝隆集团公司不能持续经营。

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

(六) 就渝隆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。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二一年四月二十八日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

会合01表

单位: 人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	5,798,246,024.92	3,218,113,472.52	短期借款	22	390,696,625.00	655,920,954.16
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	521,379,260.07	495,168,929.11	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	23	83,255,666.07	82,270,000.00
应收账款	3	1,366,962,899.86	970,326,372.13	应付账款	24	393,450,399.12	258,960,341.68
应收款项融资	4	118,295,098.17	10,492,021.21	预收款项	25	798,202,710.73	74,870,694.19
预付款项	5	2,615,422,459.02	281,351,865.31	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	9,036,028,615.43	11,341,133,740.31	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	38,480,942.32	24,159,022.02
存货	7	29,593,661,521.96	25,183,732,709.87	应交税费	27	224,751,343.14	159,797,428.64
合同资产				其他应付款	28	8,136,920,143.99	7,397,275,697.87
持有待售资产	8	736,925,395.67		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	100,283,340.23	149,592,705.96	持有待售负债			
流动资产合计		49,477,204,615.33	41,649,911,816.42	一年内到期的非流动负债	29	8,089,637,002.29	4,512,536,757.03
				其他流动负债	30	48,891,056.66	43,983,054.73
				流动负债合计		18,204,285,889.32	13,209,793,950.32
				非流动负债:			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	17,873,443,970.06	14,188,034,995.26
				应付债券	32	5,402,336,811.10	4,480,737,414.51
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	33	662,029,141.85	1,332,280,459.67
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	34	122,561,899.19	7,825,140.68
				递延所得税负债	20	159,873,110.25	60,718,333.40
				其他非流动负债	35	6,000,000.00	
				非流动负债合计		24,226,244,935.54	20,049,596,343.62
				负债合计		42,430,530,824.86	33,259,390,293.94
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	36	5,310,934,000.00	5,310,934,000.00
债权投资	10	338,543,674.56	308,602,793.14	其他权益工具	37	1,200,000,000.00	500,000,000.00
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款	11	162,910,000.00		永续债	37	1,200,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	12	81,227,466.59	125,604,793.58	资本公积	38	13,905,952,288.72	10,204,351,583.35
其他权益工具投资				减: 库存股			
其他非流动金融资产	13	6,894,163,598.79	1,701,419,374.37	其他综合收益			
投资性房地产	14	2,201,206,389.05	3,160,945,946.29	专项储备			
固定资产	15	1,284,768,621.91	790,731,361.85	盈余公积	39	136,492,110.40	121,067,336.51
在建工程	16	1,574,156,421.20	1,546,104,286.50	一般风险准备	40	7,890,079.75	7,889,506.51
生产性生物资产				未分配利润	41	1,212,987,331.66	1,118,890,766.90
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		21,774,255,810.63	17,263,133,193.27
使用权资产				少数股东权益		520,596,002.87	245,864,220.89
无形资产	17	349,847,495.28	367,054,925.24	所有者权益合计		22,294,851,813.40	17,508,997,414.16
开发支出				资产总计		64,725,382,638.26	50,768,387,708.10
商誉	18	3,542,392.40	3,542,392.40	负债和所有者权益总计		64,725,382,638.26	50,768,387,708.10
长期待摊费用	19	245,158,904.20	27,065,615.58				
递延所得税资产	20	73,232,838.51	47,158,810.37				
其他非流动资产	21	2,039,420,320.44	1,040,346,592.36				
非流动资产合计		15,248,178,022.93	9,118,475,891.68				
资产总计		64,725,382,638.26	50,768,387,708.10				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产				流动负债:			
货币资金		3,406,288,061.47	1,292,184,280.42	短期借款		290,409,250.00	560,762,620.83
交易性金融资产		435,797,678.34	444,809,394.87	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	39,915,966.29	40,648,706.62	应付账款		13,896,046.27	4,047,112.42
应收款项融资				预收款项		779,993,973.12	30,241,151.48
预付款项		54,111,256.50	300,589,311.39	合同负债			
其他应收款	2	12,463,069,049.98	13,446,859,440.28	应付职工薪酬		766,353.92	84,641.93
存货		15,229,734,987.56	11,764,900,047.83	应交税费		169,420,859.64	75,174,162.10
合同资产				其他应付款		3,413,293,368.19	3,846,812,825.38
持有待售资产		736,925,396.67		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		5,990,347,936.02	3,947,251,491.06
其他流动资产		10,101,576.86	68,300,550.26	其他流动负债			
流动资产合计		31,075,943,972.67	27,358,291,731.67	流动负债合计		10,658,127,787.16	8,464,374,005.20
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		14,907,819,921.55	11,338,442,465.19
债权投资		308,491,980.12	308,502,793.14	应付债券		5,402,336,814.19	4,460,737,414.61
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		122,910,000.00		永续债			
长期股权投资	3	10,535,123,266.62	6,990,672,221.23	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		407,058,883.65	310,047,252.00
其他非流动金融资产		5,478,470,995.90	1,460,469,158.61	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		1,627,832,399.57	2,766,550,698.55	预计负债			
固定资产		438,757,663.78	368,910,961.73	递延收益		3,268,102.30	
在建工程		620,029,110.73	568,948,040.81	递延所得税负债		126,950,843.89	60,664,403.26
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		20,847,434,555.58	16,169,891,535.06
使用权资产				负债合计		31,505,562,352.74	24,634,265,540.26
无形资产		220,187.12	372,570.24	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		5,310,934,000.00	5,310,934,000.00
商誉				其他权益工具		1,200,000,000.00	600,000,000.00
长期待摊费用		217,939,434.52		其中: 优先股			
递延所得税资产		52,129,881.90	30,345,842.29	永续债		1,200,000,000.00	500,000,000.00
其他非流动资产		1,146,313,704.63	420,424,773.46	资本公积		12,632,123,334.98	8,932,585,079.28
非流动资产合计		20,547,218,624.89	12,915,197,060.06	减: 库存股			
资产总计		51,623,162,597.56	40,273,488,791.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		136,560,175.76	121,155,275.47
				未分配利润		837,982,734.08	774,548,896.72
				所有者权益合计		20,117,600,244.82	15,639,223,251.47
				负债和所有者权益总计		51,623,162,597.56	40,273,488,791.73

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人:

刘祖金

主管会计工作的负责人:

高畅

会计机构负责人:

曹力予



# 合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,967,221,868.91	2,385,666,092.30
其中：营业收入	1	2,952,947,462.70	2,373,147,242.85
利息收入	2	6,436,579.96	5,465,777.75
已赚保费	3	7,837,826.25	7,053,071.70
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,056,560,377.50	2,432,131,238.75
其中：营业成本	1	2,544,664,470.61	1,945,089,104.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额	4	3,929,425.00	2,482,000.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5	69,966,448.99	108,543,085.98
销售费用	6	19,361,480.86	5,589,134.69
管理费用	7	225,760,945.13	234,693,149.20
研发费用	8	1,658,358.21	790,170.28
财务费用	9	191,219,248.70	134,944,593.90
其中：利息费用		843,571,688.35	553,292,138.32
利息收入		689,638,102.51	440,190,451.40
加：其他收益	10	68,524,927.52	79,528,706.14
投资收益（损失以“-”号填列）	11	64,395,890.83	47,300,566.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,130,346.53	-2,375,182.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12	316,165,712.60	167,457,246.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13	-38,520,030.71	-9,577,803.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	-3,115,700.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	-119,738.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,992,552.74	238,243,568.88
加：营业外收入	16	6,369,748.69	2,216,847.83
减：营业外支出	17	29,225,021.26	7,096,218.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,137,280.17	233,364,198.28
减：所得税费用	18	105,677,871.48	66,034,969.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,459,408.69	167,329,228.86
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,459,408.69	167,329,228.86
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		184,327,314.01	167,019,838.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,132,094.68	309,390.35
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		189,459,408.69	167,329,228.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		184,327,314.01	167,019,838.51
归属于少数股东的综合收益总额		5,132,094.68	309,390.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

祖刘  
金

第6页共100页

高畅

力曹  
予

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	945,333,887.87	184,163,195.33
减：营业成本	1	843,532,601.96	138,656,733.11
税金及附加		44,016,507.32	47,892,090.56
销售费用			
管理费用		61,444,748.57	83,050,545.03
研发费用			
财务费用		164,354,592.16	107,251,936.01
其中：利息费用		639,241,993.30	519,889,446.20
利息收入		503,228,682.41	433,609,021.28
加：其他收益		54,968,186.78	68,745,244.03
投资收益（损失以“-”号填列）	2	116,051,767.68	28,964,300.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,126,814.43	-2,899,556.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		204,601,650.15	146,731,045.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,639,765.20	-5,482,116.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,330.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,977,607.89	46,270,364.12
加：营业外收入		0.07	234.80
减：营业外支出		4,009,513.65	5,130,084.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,968,094.31	41,140,514.24
减：所得税费用		44,502,401.02	11,047,237.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,465,693.29	30,093,276.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,465,693.29	30,093,276.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		152,465,693.29	30,093,276.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

天悦会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

祖刘金

第 7 页 共 100 页

高畅

力曹

# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：重庆渝康资产经营(集团)有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,592,679,191.27	1,946,833,548.78
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		7,559,913.76	6,308,358.25
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
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		53,093,468.49	71,212,118.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,860,213,482.66	1,140,992,227.93
经营活动现金流入小计		9,513,545,056.18	3,165,345,253.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,581,854,093.59	2,531,517,825.85
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		300,354,133.27	239,197,718.35
支付的各项税费		199,190,810.56	270,794,768.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,146,665,504.93	1,266,923,261.46
经营活动现金流出小计		9,228,064,542.35	4,319,424,844.84
经营活动产生的现金流量净额		285,481,513.83	-1,154,078,591.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		720,974,138.09	558,089,808.82
取得投资收益收到的现金		63,679,370.65	46,997,245.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,202.48	286,489.48
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		784,827,711.22	605,373,543.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,672,514,371.43	889,497,318.04
投资支付的现金		5,350,244,150.34	1,786,553,745.12
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		60,001,092.44	21,205,064.28
支付其他与投资活动有关的现金	3	919,070,332.78	
投资活动现金流出小计		8,001,829,946.99	2,697,256,127.44
投资活动产生的现金流量净额		-7,217,002,235.77	-2,091,882,583.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,624,990,250.00	308,958,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		183,612,500.00	4,407,800.00
取得借款收到的现金		14,192,275,000.00	11,207,646,231.96
收到其他与筹资活动有关的现金	4	999,968,966.02	446,310,758.72
筹资活动现金流入小计		17,817,234,216.02	11,962,915,690.68
偿还债务支付的现金		6,684,156,761.80	6,603,855,807.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,814,862,594.43	1,545,318,052.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,700,000.00	2,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	67,196,475.54	572,976,288.58
筹资活动现金流出小计		8,566,225,831.77	8,722,150,148.25
筹资活动产生的现金流量净额		9,251,008,384.25	3,240,765,542.43
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		2,319,487,662.31	-5,195,632.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,093,739,831.20	3,098,935,463.38
六、期末现金及现金等价物余额		5,413,227,493.51	3,093,739,831.20

天辰会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

祖刘金

高畅

力曹



# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,619,163,627.21	328,123,457.16
收到的税费返还		52,028,278.37	68,745,244.08
收到其他与经营活动有关的现金		8,139,487,911.81	7,115,343,287.95
经营活动现金流入小计		9,810,679,817.39	7,512,211,989.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,101,234,035.41	1,061,043,204.14
支付给职工以及为职工支付的现金		12,214,201.49	15,295,996.54
支付的各项税费		43,507,752.64	131,967,736.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,357,353,806.96	8,337,557,991.69
经营活动现金流出小计		7,514,309,796.50	9,545,864,928.76
经营活动产生的现金流量净额		2,296,370,020.89	2,033,552,939.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		331,862,820.45	277,034,463.82
取得投资收益收到的现金		56,291,458.43	25,243,327.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,664.88	60,793,378.95
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		34,540,000.00	1,538,277,021.32
投资活动现金流入小计		422,815,943.76	1,901,348,191.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,385,738,550.77	437,023,542.48
投资支付的现金		5,579,805,404.00	2,010,511,206.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,261,403.30
支付其他与投资活动有关的现金		1,783,277,208.36	2,043,855,568.59
投资活动现金流出小计		8,748,821,163.13	4,519,651,720.72
投资活动产生的现金流量净额		-8,326,005,219.37	-2,618,303,529.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,143,000,000.00	304,239,237.00
取得借款收到的现金		11,706,965,000.00	10,457,646,231.96
收到其他与筹资活动有关的现金		299,968,966.02	763,668,490.00
筹资活动现金流入小计		14,149,933,966.02	11,525,553,958.96
偿还债务支付的现金		5,641,583,761.78	4,278,541,479.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,395,238,711.17	1,039,252,310.40
支付其他与筹资活动有关的现金		269,372,513.54	1,120,476,288.60
筹资活动现金流出小计		7,306,194,986.49	6,438,270,078.96
筹资活动产生的现金流量净额		6,843,738,979.53	5,087,283,880.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,292,184,280.42	856,856,869.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,106,288,061.47	1,292,184,280.42

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
审计之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘祖金

高畅

曹力予

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	母公司	少数股东权益	母公司	少数股东权益	母公司	少数股东权益	母公司	少数股东权益
一、上年年末余额	3,230,511,000.00	214,881,223.87	18,296,261,284.77	3,114,003,335.88	1,000,000.00	2,000,000.00	23,744,811,571.65	216,881,223.87
二、会计政策变更								
三、前期差错更正								
四、其他								
五、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. 其他								
六、其他权益工具持有者投入资本								
七、股份支付计入所有者权益的金额								
八、其他								
九、综合收益总额								
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额								
2. 归属于少数股东的综合收益总额								
十、所有者权益变动合计								
十一、其他								
十二、所有者权益合计	3,230,511,000.00	214,881,223.87	20,314,522,569.54	6,228,006,671.76	2,000,000.00	2,000,000.00	29,759,030,141.30	218,881,223.87
十三、负债和所有者权益总计								
十四、其他								



北京首都机场建设股份有限公司  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2021年度				2020年度				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益		
一、上年年末余额	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	13,748,993,000.00	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	13,748,993,000.00	
三、本年年末余额	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	13,748,993,000.00	
四、本年年末余额	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	4,316,331,000.00	1,000,000,000.00	3,216,331,000.00	5,216,331,000.00	13,748,993,000.00	



# 重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司(以下简称公司或本公司)系经《重庆市九龙坡区人民政府关于同意组建重庆市九龙坡区国有资产经营公司的批复》(九府函(1999)32号)批准,由重庆市九龙坡区财政局投资设立,于2002年1月23日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。2017年3月10日,公司股东变更为重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会办公室。公司现持有统一社会信用代码为915001077339757027的营业执照,注册资本531,093.40万元,营业期限为永久。本公司注册地为重庆市九龙坡区华龙大道4号8栋25号。

本公司属建筑行业。公司经营范围:在区政府授权范围内运用国有资产进行投资、控股、参股、合资、租赁、承包、转让、兼并等资产运营活动;区政府授权的国有资产投资、资产管理(应经审批的未获审批前不得经营);城市基础设施建设及社会事业投资与管理;在政府授权范围内从事土地整治与经营管理;园区基础设施建设和投资、经营管理;商务信息咨询(法律法规规定需许可或审批的项目除外)。(以上项目法律、法规禁止经营的不得经营;法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营)。

本财务报表业经公司2021年4月28日第八届三十五次董事会批准对外报出。

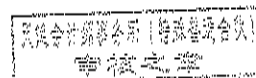
本公司将重庆龙九建设有限责任公司、重庆九龙半岛开发建设有限公司(原名重庆观江置业发展有限公司)和重庆渝隆资产管理有限公司等三十四家公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价



本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司土地整治及工程建设业务周期较长，从开工到销售变现一般在 12 个月以上。其他业务经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法



1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收利息组合	款项性质	
其他应收款——非合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%
其他应收款——区财政及相关单位组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——非合并范围内单位组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%
应收账款——区财政及相关单位组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、土地开发成本、开发产品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。将优化土地资源而对授权范围内的土地进行储备、整治而发生的支出计入土地整治成本，土地整治成本按个别计价法结转成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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



### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 投资性房地产

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

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

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
办公设备	年限平均法	5-6	0-3	16.17-20.00
专用设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
其他	年限平均法	5	0-5	20.00

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和采矿权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
采矿权	根据采矿权剩余期限摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十二) 永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2号)，对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### (二十三) 未到期责任准备

根据《融资性担保公司管理暂行办法》的规定，公司按照当年担保费收入50%提取，在会计期末实行差额提取。

#### (二十四) 担保赔偿准备

根据《融资性担保公司管理暂行办法》的规定，按当年年末担保责任余额的 1%提取，累计提取金额达到当年担保责任余额的 10%的，实行差额提取。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够

清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例测定的完工进度。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

混凝土产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 土地整治

公司主要进行一级土地整治。土地整治收入确认需满足以下条件：土地移交的所有程序全部完成且不存在退地风险，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (3) 代建收入

公司主要进行工程代建。代建收入确认需满足以下条件：代建工程已取得相应的工程结算资料，相关的经济利益很可能流入，代建工程支出已实际发生。

### (4) 基金管理业务收入

基金管理业务收入确认需满足以下条件：与基金管理相关经济利益能够流入，成本可以可靠计量。

### (5) 担保费收入

担保费收入应当同时满足：1) 担保合同成立并承担相应的担保责任；2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业；3) 与担保合同相关的收入能够可靠计量。

## (二十六) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或



其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十八） 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、 税项

### （一） 主要税种及税率

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

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
重庆渝隆资产管理有限公司		15%
重庆维冠混凝土有限公司		15%
重庆龙九建设有限责任公司		15%
重庆御隆股权投资基金管理有限公司		15%
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司		15%
重庆渝隆环保有限公司		15%
重庆市九龙坡区保安服务有限公司		15%
重庆鸿骏物业管理有限公司		15%
重庆渝隆远大住宅工业有限公司		15%
重庆渝观江物业服务服务有限公司		20%
重庆维冠新材料科技有限公司		20%
重庆隆富远大建筑科技有限公司		20%
除上述以外的其他纳税主体		25%

## (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业暂按15%的税率征收企业所得税:

根据重庆市九龙坡地方税务局办税服务厅税务事项通知书(九地税办税厅税通〔2016〕1164号),重庆渝隆资产管理有限公司、重庆维冠混凝土有限公司、重庆龙九建设有限责任公司、重庆御隆股权投资基金管理有限公司享受西部大开发税收优惠政策企业所得税减按15%计征。

2014年重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司收到重庆市金融工作办公室《国家鼓励类产业确认函》,重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司符合税收优惠相关条件,并从2013年开始按15%的税率计缴企业所得税。

根据《西部地区鼓励产业目录》(国家发展和改革委员会令2014年第15号),重庆市九龙坡区保安服务有限公司及重庆鸿骏物业管理有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目

录（2011 年本）（修正）》鼓励类第三十项商务服务业第 8 条之规定、重庆渝隆远大住宅工业有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类第三十项商务服务业第 4 条之规定，享受西部大开发税收优惠政策企业所得税减按 15%计征。

2. 根据《重庆市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单公示通知》，重庆渝隆环保有限公司应纳税所得享高新技术企业税收优惠。

3. 根据财税〔2019〕13 号，重庆渝观江物业服务有限责任公司、重庆维冠新材料科技有限公司、重庆隆富远大建筑科技有限公司应纳税所得享受小微企业税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	363,513.78	223,786.88
银行存款	5,412,854,068.53	3,140,323,650.51
其他货币资金	85,028,442.61	77,566,035.13
合 计	5,498,246,024.92	3,218,113,472.52

##### （2）其他说明

其他货币资金期末数中有 40,795,276.40 元系银行承兑汇票保证金、44,223,255.01 元系存出保证金。前述款项共计 85,018,531.41 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	521,379,260.07	495,168,929.11
其中：债务工具投资	73,235,134.25	
权益工具投资	448,144,125.82	495,168,929.11
合 计	521,379,260.07	495,168,929.11

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	38,115.50		38,115.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,399,270,391.76	100.00	42,307,491.90	3.02	1,356,962,899.86
合 计	1,399,308,507.26	100.00	42,345,607.40	3.03	1,356,962,899.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	994,814,013.18	100.00	24,487,641.05	2.46	970,326,372.13
合 计	994,814,013.18	100.00	24,487,641.05	2.46	970,326,372.13

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	38,115.50	38,115.50	100.00	预计款项无法收回
小 计	38,115.50	38,115.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	662,543,067.63	41,570,764.58	6.27
区财政及相关单位组合	736,438,482.63	736,438.48	0.10
非合并范围内关联往来组合	288,841.50	288.84	0.10
小 计	1,399,270,391.76	42,307,491.90	3.02

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	559,939,501.38	27,996,975.07	5.00

1-2年	87,614,080.14	8,761,408.03	10.00
2-3年	13,712,283.54	4,113,685.06	30.00
3-4年	1,076,885.44	538,442.72	50.00
4-5年	200,317.13	160,253.70	80.00
小计	662,543,067.63	41,570,764.58	6.27

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	816,357,268.30
1-2年	232,992,075.78
2-3年	16,323,790.00
3-4年	277,747,830.27
4-5年	489,158.63
5年以上	55,398,384.28
小计	1,399,308,507.26

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		38,115.50						38,115.50
按组合计提坏账准备	24,487,641.05	17,819,850.85						42,307,491.90
小计	24,487,641.05	17,857,966.35						42,345,607.40

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政局	460,844,461.55	32.93	460,844.46
重庆市九龙坡区土地整治储备中心	217,169,162.71	15.52	217,169.16
重庆华硕建设有限公司	42,478,827.00	3.04	2,123,941.35
重庆中科建设(集团)有限公司	39,390,429.05	2.81	2,346,322.57
重庆市西彭工业园区管理委员会	33,960,271.72	2.43	33,960.27
小计	793,843,152.03	56.73	5,182,237.81

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	124,247,998.07			-5,952,899.90	118,295,098.17	5,952,899.90
合计	124,247,998.07			-5,952,899.90	118,295,098.17	5,952,899.90

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,492,021.21				10,492,021.21	
合计	10,492,021.21				10,492,021.21	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,190,000.00		
商业承兑汇票组合	119,057,998.07	5,952,899.90	5.00
其中：1年以内	119,057,998.07	5,952,899.90	5.00
小计	124,247,998.07	5,952,899.90	4.79

(2) 应收款项融资减值准备

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		5,952,899.90						5,952,899.90
小计		5,952,899.90						5,952,899.90

(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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,515,789.14	
商业承兑汇票	432,184,782.35	
小计	460,700,571.49	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是付款人，由于公司选取的商业承兑汇票是资信很好的单位，公司历史上承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,477,542,611.43	98.49	
1-2 年	19,615,487.26	0.78	
2-3 年	228,756.59	0.01	
3 年以上	18,035,603.74	0.72	
合 计	2,515,422,459.02	100.00	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	144,611,265.50	51.40	
1-2 年	117,499,976.02	41.76	
2-3 年	386,430.05	0.14	
3 年以上	18,854,193.74	6.70	
合 计	281,351,865.31	100.00	

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆征创住房服务有限公司	2,423,092,272.86	96.33
重庆市南川区岩城矿业有限公司	22,706,175.12	0.90
重庆港富实业有限公司	20,512,100.00	0.82



重庆第二起重机厂有限责任公司	11,365,396.07	0.45
重庆智润置业有限公司	9,365,655.00	0.37
小计	2,487,041,599.05	98.87

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	160,892,383.41	1.77	5,804,018.28	3.61	155,088,365.13
其中：其他应收款	78,682,856.72	0.87	1,000,000.00	1.27	77,682,856.72
应收代偿款	82,209,526.69	0.90	4,804,018.28	5.84	77,405,508.41
按组合计提坏账准备	8,919,084,855.31	99.23	38,144,605.01	0.43	8,880,940,250.30
其中：其他应收款	8,919,084,855.31	98.23	38,144,605.01	0.43	8,880,940,250.30
小计	9,079,977,238.72	100.00	43,948,623.29	0.48	9,036,028,615.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	286,324,999.16	2.52	1,000,000.00	0.35	285,324,999.16
其中：其他应收款	202,815,983.38	1.78	1,000,000.00	0.49	201,815,983.38
应收代偿款	83,509,015.78	0.73			83,509,015.78
按组合计提坏账准备	11,080,952,228.32	97.48	25,143,487.17	0.20	11,055,808,741.15
其中：其他应收款	11,080,952,228.32	97.48	25,143,487.17	0.20	11,055,808,741.15
合计	11,367,277,227.48	100.00	26,143,487.17	0.20	11,341,133,740.31

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山中邮信天网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项可回收性具有较大不确定性
重庆东奇机械配件有限公司	9,386,988.78	4,804,018.28	51.18	债务人提供抵押担保物不足以覆盖该公司的欠款

重庆彦博进出口贸易有限公司	28,650,000.00			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆吉纳汽车配件制造有限公司	24,396,347.14			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆嘉威特节能玻璃有限公司	10,691,269.67			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆睿亮建材有限公司	21,912,885.65			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆上游镁业有限公司	10,723,021.80			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆市九龙坡区世发机械加工有限公司	1,384,648.96			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆创优特机械有限公司	3,714,364.69			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆烟烁科技有限公司	28,972,598.39			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆烁烁科技有限公司	19,330,758.33			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
重庆太鲁科技发展有限公司	729,500.00			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
小计	160,892,383.41	5,804,018.28	3.61	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收区财政及相关单位组合	7,587,077,163.22	7,587,077.16	0.10
应收非合并范围内关联往来组合	1,077,919,514.42	1,077,919.52	0.10
账龄组合	254,088,177.67	29,479,608.33	11.60
其中：1年以内	97,213,254.83	4,860,662.74	5.00
1-2年	137,426,219.29	13,742,621.92	10.00
2-3年	6,280,996.53	1,884,298.96	30.00
3-4年	6,440,759.39	3,220,379.70	50.00
4-5年	4,776,513.13	3,821,210.51	80.00
5年以上	1,950,434.50	1,950,434.50	100.00
小计	8,919,084,855.31	38,144,605.01	0.43

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,131,777,186.38
1-2年	188,653,872.25
2-3年	3,352,129,568.65

3-4年	2,040,890,662.66
4-5年	779,515,344.90
5年以上	587,010,603.88
小计	9,079,977,238.72

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,448,118.18	12,577,459.54	7,117,909.45	26,143,487.17
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-6,871,310.96	6,871,310.96		
—转入第三阶段		-628,099.65	628,099.65	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,200,598.77	3,584,145.25	8,934,332.85	17,719,076.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	83,256.75	2,802.50		86,059.25
期末数	4,860,662.74	22,407,618.60	16,680,341.95	43,948,623.29

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政局	往来款	6,682,778,640.23	一年以内、1-2年、 2-3年、3-4年、5 年以上	73.60	6,682,778.64
重庆铝产业开发投资集团有限公司	往来款	964,450,033.49	一年以内、1-2年	10.62	964,450.03
重庆市九龙坡区建委	往来款	198,000,000.00	一年以内	2.18	198,000.00
重庆市九龙坡区交通局	往来款	166,347,534.00	1-2年、4-5年	1.83	166,347.53
重庆市九龙坡区公安分局	往来款	116,076,593.90	4-5年	1.28	116,076.59
小计		8,127,652,801.62		89.51	8,127,652.79

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,202,211.65		17,202,211.65
开发成本	25,290,467,015.21		25,290,467,015.21
库存商品	317,026,688.81	504,400.00	316,522,288.81
开发产品	3,969,470,006.29		3,969,470,006.29
合 计	29,594,166,921.96	504,400.00	29,593,661,521.96

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,786,154.48		9,786,154.48
开发成本	20,789,109,259.41		20,789,109,259.41
库存商品	328,545,117.32	504,400.00	328,040,717.32
开发产品	4,056,796,578.66		4,056,796,578.66
合 计	25,184,237,109.87	504,400.00	25,183,732,709.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	504,400.00					504,400.00
小 计	504,400.00					504,400.00

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为 2,935,277,168.92 元。本期资本化金额为 672,597,395.04 元。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆贝迪自来水有限公司	53,000,000.00		53,000,000.00			
西彭厂房	683,925,395.67		683,925,395.67			
合 计	736,925,395.67		736,925,395.67			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
重庆贝迪自来水有限公司	53,000,000.00	53,083,200.00		协议出让	2021年1月
西彭厂房	683,925,395.67	762,033,928.70		协议出让	2021年6月
小 计	736,925,395.67	815,117,128.70			

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	47,157,834.14	81,378,823.33
结构性存款		16,000,000.00
委托贷款	53,027,749.53	52,212,376.67
其他	97,756.56	1,505.96
合 计	100,283,340.23	149,592,705.96

10. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债	300,000,000.00	738,135.60	7,753,844.52		308,491,980.12
大额存单	30,000,000.00		51,694.44		30,051,694.44
合 计	330,000,000.00	738,135.60	7,805,538.96		338,543,674.56

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债	300,000,000.00	738,135.60	7,764,657.54		308,502,793.14
合计	300,000,000.00	738,135.60	7,764,657.54		308,502,793.14

(2) 期末重要的债权投资

项目	期初数	期末数	面值	票面利率	实际利率	到期日
19“西彭”01	206,280,520.96	206,273,312.28	200,000,000.00	6.70%	6.70%	2024/7/15
19“西彭”02	102,222,272.18	102,218,667.84	100,000,000.00	6.70%	6.70%	2024/9/2
大额存单		20,021,000.00	20,000,000.00	3.78%	3.78%	2022/9/20
大额存单		10,030,694.44	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2023/11/30
小计	308,502,793.14	338,543,674.56	330,000,000.00			

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	162,910,000.00		162,910,000.00				
其中：融资租赁保 证金	162,910,000.00		162,910,000.00				
合计	162,910,000.00		162,910,000.00				

(2) 期末单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆铭渝金融租赁股份有限公司	24,835,000.00			该保证金可抵减最后一期还款金额
平安国际融资租赁(天津)有限公司	24,075,000.00			该保证金可抵减最后一期还款金额
光大金融租赁股份有限公司	84,000,000.00			该保证金可抵减最后一期还款金额
浦银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00			该保证金可抵减最后一期还款金额
小计	162,910,000.00			

12. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数

	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	81,227,466.59		81,227,466.59
合计	81,227,466.59		81,227,466.59

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	9,419,878.68		9,419,878.68
对联营企业投资	116,184,914.90		116,184,914.90
合计	125,604,793.58		125,604,793.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
重庆渝桑环保科技有限公司	9,419,878.68			3,742,634.43	
小计	9,419,878.68			3,742,634.43	
联营企业					
重庆观江美郡置业有限公司	9,882,665.22			-2,644,587.43	
宜创(重庆)文化艺术发展有限责任公司	387,137.79			-159,021.79	
重庆城雕院景观雕塑有限公司	1,075,514.67				
重庆隆联科技有限公司	595,756.59				
重庆渝福智慧城市科技有限公司	285,892.15				
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	71,825,828.35		-8,000,000.00	-770,129.12	
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注1]					
重庆亿达渝隆置业发展有限公司	58,609.38				
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	18,192,251.43			1,782,045.61	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司	216,627.26			4,662.72	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司[注2]	203,703.02			-203,703.02	

重庆金马桃缘旅游开发有限公司	2,646,052.71			848,996.47
重庆平洲生态环境工程有限公司		5,900,000.00		-3,053,684.65
启迪数据云有限公司		4,000,000.00		-2,454,014.12
重庆龙九酒城环境工程有限公司	8,814,141.88			6,823,573.47
重庆隆然能源有限公司	2,000,734.45			26,161.70
重庆华恒远大建筑科技有限公司		3,500,000.00		-2,812,587.74
小计	116,184,914.90	13,400,000.00	8,000,000.00	-2,612,287.90
合计	125,604,793.58	13,400,000.00	8,000,000.00	1,130,346.53

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
重庆渝桑环保科技有限公司				-13,162,513.11		
小计				-13,162,513.11		
联营企业						
重庆观江美都置业有限公司					7,238,077.79	
宣创(重庆)文化艺术发展有限责任公司					228,116.00	
重庆城雕院景观雕塑有限公司					1,075,514.67	
重庆隆联科技有限公司					595,756.59	
重庆渝福智慧城市科技有限公司					285,892.15	
重庆渝隆远大住宅工业有限公司				-63,055,699.23		
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注1]						
重庆亿达渝隆置业发展有限公司					58,609.38	
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司					19,974,297.04	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司					221,289.98	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司[注2]						
重庆金马桃缘旅游开发有限公司					3,495,049.18	
重庆平洲生态环境工程有限公司				5,651,827.00	10,773,216.84	
启迪数据云有限公司					1,545,985.88	



重庆龙九润城环境工程有限公司					15,637,715.35	
重庆隆燃能源有限公司					2,026,896.15	
重庆华恒远大建筑科技有限公司				17,383,637.33	18,071,049.59	
小计				-40,020,234.90	81,227,466.59	
合计				-53,182,748.01	81,227,466.59	

[注 1] 公司投资的重庆厚德创新企业孵化器有限公司已发生超额亏损，超额亏损金额为 286,867.96 元

[注 2] 公司投资的重庆豫隆网慧数据科技有限公司已发生超额亏损，超额亏损金额为 107,075.16 元

### 13. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
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	6,894,163,598.79	1,701,419,374.37
其中：权益工具投资	6,894,163,598.79	1,701,419,374.37
合计	6,894,163,598.79	1,701,419,374.37

### 14. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	3,367,735,254.97	3,367,735,254.97
本期增加金额	752,295,992.59	752,295,992.59
1) 外购	424,458,572.07	424,458,572.07
2) 存货\固定资产\在建工程转入	327,837,420.52	327,837,420.52
本期减少金额	1,633,725,095.38	1,633,725,095.38
1) 本期处置	706,014,586.15	706,014,586.15
2) 转入持有待售资产	737,575,136.01	737,575,136.01
2) 其他	190,135,373.22	190,135,373.22
期末数	2,486,306,152.18	2,486,306,152.18

累计折旧和累计摊销		
期初数	206,789,308.68	206,789,308.68
本期增加金额	213,605,563.83	213,605,563.83
1) 计提或摊销	104,921,696.55	104,921,696.55
2) 存货固定资产\在建工程转入	108,683,867.28	108,683,867.28
本期减少金额	137,991,209.38	137,991,209.38
1) 本期处置	77,691,414.59	77,691,414.59
3) 转入持有待售资产	53,649,740.34	53,649,740.34
2) 其他	6,650,054.45	6,650,054.45
期末数	282,403,663.13	282,403,663.13
减值准备		
期初数		
本期增加金额	3,258,200.00	3,258,200.00
1) 计提	3,258,200.00	3,258,200.00
本期减少金额	562,100.00	562,100.00
1) 处置	562,100.00	562,100.00
期末数	2,696,100.00	2,696,100.00
账面价值		
期末账面价值	2,201,206,389.05	2,201,206,389.05
期初账面价值	3,160,945,946.29	3,160,945,946.29

#### 15. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	1,074,415,884.71	104,305,252.88	73,993,477.97	1,252,714,615.56
本期增加金额	668,546,068.16	36,530,161.52	9,423,164.65	714,499,394.33
1) 购置	42,707,646.67	8,876,327.02	2,819,174.48	54,403,148.17
2) 在建工程转入	151,523,095.59			151,523,095.59
3) 企业合并增加	473,949,845.90	27,653,834.50	6,603,990.17	508,207,670.57

4) 划拨转入	365,480.00			365,480.00
本期减少金额	269,813,240.08	4,214,825.55	5,961,733.00	279,989,798.63
1) 处置或报废	113,370,022.15	3,997,964.89	5,806,272.82	123,173,259.86
2) 转入投资性房地产	156,443,217.93			156,443,217.93
3) 企业合并减少		216,860.66	156,460.18	373,320.84
期末数	1,473,148,712.79	136,620,688.85	77,454,909.62	1,687,224,211.26
累计折旧				
期初数	335,569,410.46	84,628,912.83	41,784,930.42	461,983,253.71
本期增加金额	76,282,627.36	29,751,445.17	13,441,355.11	119,475,427.64
1) 计提	48,719,584.51	15,695,764.97	7,170,125.56	71,585,475.04
2) 企业合并增加	27,563,042.85	14,055,680.20	6,271,229.55	47,889,952.60
本期减少金额	169,157,981.12	4,026,596.35	5,818,414.53	179,002,992.00
1) 处置或报废	60,474,113.84	3,979,234.94	5,798,179.01	70,251,527.79
2) 转入投资性房地产	108,683,867.28			108,683,867.28
3) 企业合并减少		47,361.41	20,235.52	67,596.93
期末数	242,694,056.70	110,353,761.65	49,407,871.00	402,455,689.35
账面价值				
期末账面价值	1,230,454,656.09	26,266,827.20	28,047,038.62	1,284,768,521.91
期初账面价值	738,846,474.25	19,676,340.05	32,208,547.55	790,731,361.85

## 16. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西南塑料城(原鑫邦钢材城)	408,937,980.40		408,937,980.40	405,842,376.37		405,842,376.37
森迪时代广场	140,017,762.55		140,017,762.55	139,424,043.87		139,424,043.87
西郊路27号2号楼招楼排危改造项目	63,869,451.45		63,869,451.45			
黄桷坪正街道路及地下管网工程	683,321,801.13		683,321,801.13	662,407,602.65		662,407,602.65
九龙半岛(黄桷坪、滩子口片区)综合管网改造工程项目	193,654,054.89		193,654,054.89	168,403,902.89		168,403,902.89

川美坦克库厂区改造工程(一期)	21,847,072.00		21,847,072.00	21,798,072.00		21,798,072.00
美每家资产				16,300,687.21		16,300,687.21
西彭 D63、D64 地块厂房项目				87,022,891.57		87,022,891.57
其他	62,508,298.78		62,508,298.78	44,904,709.94		44,904,709.94
合计	1,574,156,421.20		1,574,156,421.20	1,546,104,286.50		1,546,104,286.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
西南塑料城(原鑫邦钢材城)	58,400.00	405,842,376.37	3,095,504.03			408,937,980.40
森迪时代广场		139,424,043.87	593,718.68			140,017,762.55
黄桷坪正街道路及地下管网工程	69,607.55	662,407,602.66	20,914,198.48			683,321,801.13
九龙半岛(黄桷坪、滩子口片区)综合管网改造工程项目	35,000.00	168,403,902.89	25,250,152.00			193,654,054.89
美每家资产		16,300,687.21	48,689,813.85	64,990,501.06		
九龙坡区花半里路3号、5号(绿瓦楼)			80,792,278.54	80,792,278.54		
西彭 D63、D64 地块厂房项目		87,022,891.57	37,756,175.37	124,779,066.94		
小计		1,479,401,504.56	217,091,940.95	270,561,846.54		1,425,931,598.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西南塑料城(原鑫邦钢材城)	94.00	94.00				自筹资金
森迪时代广场						自筹资金
黄桷坪正街道路及地下管网工程	98.17	98.17				自筹资金

九龙半岛（黄桷坪、滩子口片区）综合管网改造工程项目	55.33	55.33				自筹资金
美每家资产		100.00				自筹资金
九龙坡区花半里路3号、5号（绿瓦楼）		100.00				自筹资金
西彭D63、D64地块厂房项目		100.00				自筹资金
小计						

#### 17. 无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权[注]	合计
账面原值				
期初数	3,160,014.20	362,978,784.63	46,346,800.00	412,485,598.83
本期增加金额	1,079,777.80	11,968,743.21		13,048,521.01
1) 购置	566,782.25	11,968,743.21		12,535,525.46
2) 企业合并增加	512,995.55			512,995.55
本期减少金额	128,018.11			128,018.11
1) 处置	128,018.11			128,018.11
期末数	4,111,773.89	374,947,527.84	46,346,800.00	425,406,101.73
累计摊销				
期初数	2,286,547.28	29,240,086.31	13,904,040.00	45,430,673.59
本期增加金额	613,760.75	11,103,470.19	18,538,720.00	30,255,950.94
1) 计提	429,203.15	11,103,470.19	18,538,720.00	30,071,393.34
2) 企业合并增加	184,557.60			184,557.60
本期减少金额	128,018.08			128,018.08
1) 处置	128,018.08			128,018.08
期末数	2,772,289.95	40,343,556.50	32,442,760.00	75,558,606.45
账面价值				
期末账面价值	1,339,483.94	334,603,971.34	13,904,040.00	349,847,495.28
期初账面价值	873,466.92	333,738,698.32	32,442,760.00	367,054,925.24

[注]采矿权系重庆贝迪农业发展有限公司拥有的地热开采权，《采矿许可证》有效期为

2016.9.6-2021.9.25

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	3,542,392.40				3,542,392.40
合计	3,542,392.40				3,542,392.40

(2) 商誉减值准备

年末，本公司对商誉进行了减值测试，按照重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司预计其未来现金流量折现计算可收回金额，若可收回金额小于包含商誉的资产组合的账面价值，需计提减值准备。经测算重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司的商誉不存在减值。

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造	1,502,296.65	2,539,519.16	1,119,138.01		2,922,677.80
办公室装修	4,070,281.45	4,689,778.23	2,216,609.73		6,543,429.95
融资服务费	17,373,175.07	217,939,434.52	3,669,025.22		231,643,584.37
资产大修费用	4,119,882.41	916,597.42	987,267.75		4,049,212.08
合计	27,065,615.58	226,085,329.33	7,992,040.71		245,158,904.20

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
应付职工薪酬	1,387,165.06	208,074.76	4,127,373.69	619,106.04
资产减值准备	89,151,158.94	16,846,261.38	50,631,128.23	10,406,273.58
内部交易未实现利润	8,490,560.84	2,122,640.21	8,901,063.21	2,225,265.80
担保赔偿准备	33,290,025.36	7,702,006.34	33,290,025.36	7,702,006.34

可弥补亏损	140,940,722.31	35,235,180.58	104,824,634.45	26,206,158.61
交易性金融资产 公允价值变动	44,380,305.32	11,095,076.33		
未来可抵扣捐赠	94,395.64	23,598.91		
合计	317,734,333.47	73,232,838.51	201,774,224.84	47,158,810.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计利息	7,753,844.52	1,938,461.13	7,764,657.54	1,941,154.39
交易性金融资产 公允价值变动	631,822,403.55	157,934,649.12	235,252,489.74	58,777,169.01
合计	639,576,248.07	159,873,110.25	243,017,147.28	60,718,333.40

21. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
地票	78,136,012.46	159,130,488.32
预付土地款	277,725,302.63	274,140,000.00
华岩水库整治	7,653,930.60	7,653,930.60
西彭镇、走马镇、陶家镇地块水库资产	134,725,900.00	134,725,900.00
苗木	598,290.60	598,290.60
合作影视剧[注]		
购房款	976,972,237.95	450,928,285.14
设备款	27,412,100.00	5,200,000.00
抵债资产	7,109,459.84	1,668,697.70
基金认购款		6,300,000.00
幼儿园	112,899,510.19	
九龙坡区路内停车经营权	416,187,576.17	
合计	2,039,420,320.44	1,040,345,592.36

[注]公司账面合作影视剧余额3,000,000.00元,已于2017年全额计提减值准备

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		95,000,000.00
保证借款	390,000,000.00	210,000,000.00
信用借款		350,000,000.00
应计利息	696,625.00	920,954.16
合 计	390,696,625.00	655,920,954.16

### 23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,255,666.07	82,270,000.00
合 计	83,255,666.07	82,270,000.00

### 24. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	110,968,712.14	105,691,461.25
应付材料款	247,410,088.72	145,857,270.76
购房款		350,506.00
土地款		3,696,007.42
设备款	11,925,748.72	1,494,284.07
其他货款	23,145,849.54	1,890,812.18
小 计	393,450,399.12	258,980,341.68

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

### 25. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	34,515.68	300,000.00
预收货款	790,415,345.03	22,793,456.85



预收租金	6,359,458.42	32,921,756.07
其他	1,393,391.60	18,855,481.27
合计	798,202,710.73	74,870,694.19

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,127,340.06	312,956,183.62	298,626,586.41	38,456,937.27
离职后福利—设定提存计划	31,681.96	4,004,387.60	4,012,064.51	24,005.05
合计	24,159,022.02	316,960,571.22	302,638,650.92	38,480,942.32

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,893,806.67	279,793,962.96	265,325,199.28	37,362,570.35
职工福利费	15,000.00	8,651,831.71	8,618,159.62	48,672.09
社会保险费	65,703.71	12,130,580.16	12,129,711.98	66,571.89
其中：医疗保险费	48,370.81	11,941,720.34	11,940,405.44	49,685.71
工伤保险费	1,330.16	187,808.54	188,255.26	883.44
生育保险费	16,002.74	1,051.28	1,051.28	16,002.74
住房公积金	26,799.37	6,852,466.00	6,839,756.37	39,509.00
工会经费和职工教育经费	1,126,030.31	5,354,553.61	5,540,969.98	939,613.94
其他		172,789.18	172,789.18	
小计	24,127,340.06	312,956,183.62	298,626,586.41	38,456,937.27

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	12,683.34	3,846,154.80	3,837,300.56	21,537.58
失业保险费	18,998.62	158,232.80	174,763.95	2,467.47
小计	31,681.96	4,004,387.60	4,012,064.51	24,005.05

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	113,004,837.42	23,775,954.78
营业税	2,724,984.23	2,725,180.92
企业所得税	87,159,446.56	110,922,757.17
代扣代缴个人所得税	425,534.52	528,282.53
城市维护建设税	5,742,093.41	6,372,959.55
房产税	6,420,458.32	5,319,028.87
教育费附加	2,464,663.15	2,744,972.14
地方教育附加	1,653,222.44	1,814,871.46
印花税	328,271.07	776,878.01
土地增值税	4,782,928.32	4,785,477.39
其他	44,903.70	31,065.82
合 计	224,751,343.14	159,797,428.64

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,321,841.70	
其他应付款	8,130,598,302.29	7,397,275,697.87
合 计	8,136,920,143.99	7,397,275,697.87

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
划分为权益工具的永续债股利	6,321,841.70	
其中：2018年第一期非公开定向债务融资工具	1,027,397.26	
中铁信托70000万元永续债	5,294,444.44	
小 计	6,321,841.70	

(3) 其他应付款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,749,372,139.36	1,536,739,979.35
1-2 年	1,346,652,325.67	1,192,207,810.04
2-3 年	572,027,452.10	784,714,706.55
3 年以上	4,462,546,385.16	3,883,613,201.93
小 计	8,130,598,302.29	7,397,275,697.87

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆园林绿化建设投资(集团)有限公司	2,228,300,000.00	未结算
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	1,293,921,630.92	未结算
重庆市轨道交通(集团)有限公司	1,000,000,000.00	未结算
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	115,000,000.00	未结算
重庆高新技术产业开发区管理委员会	100,000,000.00	未结算
小 计	4,737,221,630.92	

## (3) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项性质及内容
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	2,986,061,210.20	往来款
重庆园林绿化建设投资(集团)有限公司	2,384,300,000.00	往来款
重庆市轨道交通(集团)有限公司	1,000,000,000.00	往来款
重庆征创住房服务有限公司	422,327,785.06	往来款
重庆高新区开发投资集团有限公司	251,349,729.38	往来款
小 计	7,044,038,724.64	

## 29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,079,236,677.53	2,868,047,224.16
一年内到期的应付债券	2,795,794,019.75	1,496,120,505.09

应计利息	214,606,305.01	148,369,027.78
合计	8,089,637,002.29	4,512,536,757.03

### 30. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
未到期责任准备	3,499,106.30	3,028,029.37
担保赔偿准备	37,219,450.36	33,290,025.36
存入保证金	8,172,500.00	7,665,000.00
合计	48,891,056.66	43,983,054.73

### 31. 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款[注]	7,281,799,048.51	5,902,292,530.07
抵押借款	1,617,676,092.19	2,265,248,210.44
保证借款	4,093,000,000.00	2,607,000,000.00
信用借款	4,880,968,829.36	3,413,494,254.75
合计	17,873,443,970.06	14,188,034,995.26

[注]本公司及子公司以未来政府购买服务的收益权为质押，取得质押借款

### 32. 应付债券

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
北交所2018年第一期债权融资计划	299,355,215.95	298,423,012.78
北交所2018年第二期债权融资计划	498,603,445.83	497,082,217.71
2019年招行第一期债权融资计划	298,957,694.12	298,111,043.28
北交所2019年第二期债权融资	426,369,202.98	425,165,625.44
北交所2019年第三期债权融资	469,853,930.68	468,546,133.86
2019年第一期短期融资券		997,549,754.46
2019年第1期非公开发行公司债券	2,482,507,180.92	2,473,409,381.54

平安银行 5 亿元理财直融计划		498,570,750.63
方正证券 2020 年渝隆债第 1 期	731,835,850.51	
20 渝隆 D1 债	999,321,530.11	
2020 年度第一期中期票据	992,812,954.98	
方正证券 2020 年渝隆债第 2 期	998,513,827.86	
减：一年内到期的应付债券	2,795,794,019.75	1,496,120,505.09
合计	5,402,336,814.19	4,460,737,414.61

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
北交所 2018 年第一期 债权融资计划	300,000,000.00	2018/9/13	3 年	297,300,000.00	298,423,012.78
北交所 2018 年第二期 债权融资计划	500,000,000.00	2018/11/20	3 年	495,500,000.00	497,082,217.71
2019 年招行第一期债 权融资计划	300,000,000.00	2019/3/4	3 年	297,452,830.19	298,111,043.28
北交所 2019 年第二期 债权融资	428,000,000.00	2019/4/18	3 年	424,366,037.74	425,165,625.44
北交所 2019 年第三期 债权融资	472,000,000.00	2019/7/23	3 年	467,992,452.83	468,546,133.86
2019 年第一期短期融 资券	1,000,000,000.00	2019/8/27	1 年	996,226,415.09	997,549,754.46
2019 年第一期非公开 发行公司债券 25 亿	2,500,000,000.00	2019/10/28	5 年	2,471,698,113.20	2,473,409,331.54
平安银行杨森平支行 5 亿元理财直融计划	500,000,000.00	2019/7/25	17 个 月	498,000,000.00	498,570,750.63
方正证券 2020 年渝隆 债第 1 期	740,000,000.00	2020/3/30	7 年	730,528,301.89	
20 渝隆 D1 债	1,000,000,000.00	2020/4/16	1 年	997,641,509.43	
2020 年度第一期中期 票据	1,000,000,000.00	2020/6/23	5 年	991,356,603.77	
方正证券 2020 年渝隆 债第 2 期	1,000,000,000.00	2020/8/18	1 年	997,641,509.43	
合计	9,740,000,000.00			9,665,703,773.57	5,956,857,919.70

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数	重分类数
北交所 2018 年第一 期债权融资计划		20,100,000.00	932,203.17		299,355,215.95	299,355,215.95
北交所 2018 年第二 期债权融资计划		33,250,000.00	1,521,228.12		498,603,445.83	498,603,445.83
2019 年招行第一期 债权融资计划		19,800,000.00	846,650.84		298,957,694.12	
北交所 2019 年第二 期债权融资		28,248,000.00	1,203,577.54		426,369,202.98	
北交所 2019 年第三 期债权融资		31,162,000.00	1,307,796.82		469,853,930.68	

2019年第一期短期融资券		21,608,219.18	2,450,245.54	1,000,000,000.00		
2019年第1期非公开发行人公司债券25亿		130,000,000.00	9,097,799.38		2,482,507,180.92	
平安银行杨家坪支行5亿元理财融资计划		28,032,786.89	1,429,249.37	500,000,000.00		
方正证券2020年渝隆债第1期	730,528,301.89	24,990,712.33	1,307,548.62		731,836,850.51	
20渝隆D1债	997,641,509.43	21,369,863.01	1,680,020.68		999,321,530.11	999,321,530.11
2020年度第一期中期票据	991,356,603.77	19,463,013.70	1,456,351.21		992,812,954.98	
方正证券2020年渝隆债第2期	997,641,509.43	13,684,931.51	872,318.43		998,513,827.86	998,513,827.86
合计	3,717,167,924.52	391,699,526.62	24,104,989.72	1,500,000,000.00	8,198,130,833.94	2,795,794,019.75

### 33. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
专项应付款	662,029,141.85	1,332,280,459.67
合计	662,029,141.85	1,332,280,459.67

#### (2) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河道整治项目	843,703,607.59	207,607,329.42	906,796,516.63	144,514,420.38
市政建设项目	488,576,852.08	840,332,863.71	811,394,994.32	517,514,721.47
小计	1,332,280,459.67	1,047,940,193.13	1,718,191,510.95	662,029,141.85

### 34. 递延收益

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,825,140.68	116,760,450.00	2,023,691.49	122,561,899.19
合计	7,825,140.68	116,760,450.00	2,023,691.49	122,561,899.19

#### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
财政购房、装修补贴	5,777,640.68		341,450.04	5,436,190.64	与资产相关

房屋大修补贴	2,047,500.00		62,343.75	1,985,156.25	与资产相关
钢琴采购款补助		4,888,000.00	1,619,897.70	3,268,102.30	与资产相关
普惠性幼儿园购买补贴		111,872,450.00		111,872,450.00	与资产相关
小计	7,825,140.68	116,760,450.00	2,023,691.49	122,561,899.19	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

### 35. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
九龙坡区创业种子基金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

### 36. 实收资本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆市九龙坡区国有资产监督管理办公室	5,310,934,000.00			5,310,934,000.00
合计	5,310,934,000.00			5,310,934,000.00

### 37. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	债券简称	发行时间	金额
永续债	2018年第一期非公开定向债务融资工具	2018/7/30	500,000,000.00
永续债	中铁信托70000万元永续债	2020/11/11	700,000,000.00

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债券		500,000,000.00		700,000,000.00				1,200,000,000.00
合计		500,000,000.00		700,000,000.00				1,200,000,000.00

#### (3) 其他说明

根据《重庆市九龙坡区人民政府关于同意重庆渝隆资产管理(集团)有限公司发行长期限含权非公开定向债务融资工具的批复》(九龙坡府(2015)85号)文件,由公司董事会

授权上海浦东发展银行股份有限公司作为主承销商向中国银行间市场交易协会发行长期限含权非公开定向债务融资工具。2018年7月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签署补充协议，在原5.00亿元非公开定向债务融资工具基础上，增发5.00亿元非公开定向债务融资工具。该债券在2019年度已偿还5.00亿。发行协议中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，符合《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义，故本公司继续将非公开定向债务融资工具5亿元确认为其他权益工具。

根据重庆市九龙坡区人民政府对《重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会关于区管国有企业近期融资事项有关情况的报告》（九龙坡国资文〔2020〕73号）的批复，同意公司向中国工商银行下属中铁信托有限责任公司设立的单一资金信托计划办理永续类业务。2020年10月，公司与中铁信托有限责任公司签署协议，发行7.00亿元非公开定向债务融资工具。协议中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，符合《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义，故本公司将本期新增非公开定向债务融资工具7.00亿元确认为其他权益工具。

### 38. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	425,066,000.00			425,066,000.00
其他资本公积	4,682,752,287.16	346,072,871.20	62,472,165.83	4,966,352,992.53
拨款转入	5,096,533,296.19	3,418,000,000.00		8,514,533,296.19
合计	10,204,351,583.35	3,764,072,871.20	62,472,165.83	13,905,952,288.72

#### (2) 其他说明

##### 1) 本期增加

① 根据重庆市九龙坡区财政局2020年12月25日下发资金拨款说明文件，将本期收到九龙坡区财政局拨款2,868,000,000.00元计入资本公积，重庆市九龙坡区土地整治储备中



心拨款 550,000,000.00 元计入资本公积。

② 本期公司收到九龙坡区财政局根据政府要求无偿划转杨家坪桃花溪街 E 座 93#、95# 房产至本公司增加资本公积 365,480.00 元。

③ 本期公司收到重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会根据政府要求无偿划转重庆重百九龙百货有限公司 11.2004% 股权至本公司增加资本公积 8,431,300.40 元。

④ 本期公司收到重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会根据政府要求无偿划转重庆九龙园高新产业有限公司 5.73% 股权至本公司增加资本公积 334,321,107.13 元。

⑤ 本期公司收到九龙坡区财政局根据政府要求无偿划转重庆九文印务有限公司 100.00% 股权至本公司增加资本公积 2,954,983.67 元。

#### 2) 本期减少

本期减少为根据政府要求无偿划转重庆铝产业开发投资集团有限公司 9.98% 股权至重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会减少资本公积 61,593,065.83 元,划出固定资产减少资本公积 879,100.00 元。

### 39. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,067,336.51	15,424,773.89		136,492,110.40
合计	121,067,336.51	15,424,773.89		136,492,110.40

#### (2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润 10% 计提。

### 40. 一般风险准备

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	7,889,506.51	573.24		7,890,079.75
合计	7,889,506.51	573.24		7,890,079.75

#### (2) 其他说明

本期增加系根据重庆市龙商融资担保有限责任公司本期实现净利润 10% 计提。

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,118,890,766.90	816,474,327.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		154,976,498.79
调整后期初未分配利润	1,118,890,766.90	971,450,826.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,545,268.40	167,019,838.51
减：提取法定盈余公积	15,246,569.33	3,009,327.63
提取一般风险准备	573.24	233,870.38
应付普通股股利	74,805,402.12	16,336,700.00
期末未分配利润	1,211,383,490.61	1,118,890,766.90

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,195,240,782.92	1,837,037,122.48	1,941,738,312.80	1,577,497,220.09
其他业务收入	757,706,679.78	707,627,348.13	431,408,930.05	367,591,884.61
合 计	2,952,947,462.70	2,544,664,470.61	2,373,147,242.85	1,945,089,104.70

（2）按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	79,714,869.31	53,066,646.84	38,454,953.46	26,695,328.09
混凝土收入	967,898,637.37	848,251,593.63	629,885,043.53	588,340,824.37
土地出让收入			824,733,151.41	643,079,970.05
土地整治	632,890,347.79	549,664,733.51	407,766,990.29	350,000,000.00
保安收入	176,096,619.31	135,741,899.53	136,918,701.98	114,532,231.96
办公楼租赁	103,033,520.31	100,452,165.82	111,963,059.48	59,088,681.51

房屋销售	877,168,880.94	732,405,230.68	106,102,949.11	78,930,501.53
酒店业务	54,344,982.21	56,795,682.83	26,955,324.75	31,395,615.66
基金管理业务	17,758,103.60	4,445,859.62	21,887,156.04	5,337,631.72
物业管理	19,992,989.13	18,681,234.69	17,112,201.24	16,103,198.65
检测收入	12,490,092.33	3,889,360.70	14,104,937.52	6,026,037.76
文化收入	3,977,307.47	13,123,790.39	4,254,829.63	5,064,279.05
广告业收入	37,131.98	15,130.80	454,347.15	83,700.00
其他	7,543,980.95	28,131,141.57	32,553,597.26	20,411,104.35
合计	2,952,947,462.70	2,544,664,470.61	2,373,147,242.85	1,945,089,104.70

## 2. 利息收入

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	6,436,579.96		5,465,777.75	
合计	6,436,579.96		5,465,777.75	

## 3. 已赚保费

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
已赚保费	7,837,826.25		7,053,071.70	
合计	7,837,826.25		7,053,071.70	

## 4. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	3,929,425.00	2,482,000.00
合计	3,929,425.00	2,482,000.00

## 5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

营业税	9,392,786.80	
城市维护建设税	4,834,261.63	4,118,492.63
教育费附加	2,058,999.34	1,647,870.32
地方教育附加	1,376,644.87	1,098,580.40
印花稅	1,776,415.04	3,561,840.82
房产税	31,827,468.28	30,260,040.41
土地使用稅	17,693,491.52	15,810,286.30
土地增值稅	540,972.79	51,839,366.50
其他	465,408.72	206,608.60
合 计	69,966,448.99	108,543,085.98

#### 6. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	4,075.25	1,684.46
职工薪酬	8,189,020.73	4,701,433.91
销售提成款	290,640.18	
职工误餐费	2,815.00	33,755.00
宣传费	823,256.61	257,269.00
办公费	802,838.83	34,661.44
业务招待费	376,525.80	465,496.60
运输费	7,920,009.95	
其他	952,298.51	94,834.28
合 计	19,361,480.86	5,589,134.69

#### 7. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	64,644,366.02	80,920,709.08
职工薪酬	86,031,991.32	75,191,051.71
中介机构服务费	14,863,976.65	11,197,135.75

办公费	18,072,966.06	15,270,643.97
社会保险费	18,384,580.30	19,304,885.78
业务拓展费	233,701.31	1,403,575.25
其他	23,529,363.47	31,405,147.66
合计	225,760,945.13	234,693,149.20

#### 8. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
混凝土研发	1,658,358.21	790,170.28
合计	1,658,358.21	790,170.28

#### 9. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	843,571,688.35	553,292,138.32
减：利息收入	689,638,102.51	440,190,451.40
加：其他	37,285,662.86	21,842,906.98
合计	191,219,248.70	134,944,593.90

#### 10. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	2,023,701.49	393,950.04
与收益相关的政府补助[注]	66,553,579.78	79,134,756.10
合计	68,524,927.52	79,528,706.14

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 11. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,130,346.53	-2,375,182.20
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-413,826.35	

金融工具持有期间的投资收益	60,980,276.17	49,675,748.66
其中：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		
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	60,980,276.17	49,675,748.66
处置金融工具取得的投资收益	2,699,094.48	
其中：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		
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	2,699,094.48	
合 计	64,395,890.83	47,300,566.46

#### 12. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	316,165,712.60	167,457,246.38
其中：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产生的公允价值变动收益	316,165,712.60	167,457,246.38
合 计	316,165,712.60	167,457,246.38

#### 13. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-32,567,130.81	-9,577,803.65
应收款项融资减值损失	-5,952,899.90	
合 计	-38,520,030.71	-9,577,803.65

#### 14. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动资产减值损失	142,499.20	
投资性房地产减值损失	-3,258,200.00	
合 计	-3,115,700.80	

#### 15. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

固定资产处置收益	-119,738.11	
合计	-119,738.11	

#### 16. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	238,535.87	1,269,600.00
非流动资产毁损报废利得	1,737.60	4,522.96
负商誉	4,647,424.79	
其他	1,482,050.43	942,724.87
合计	6,369,748.69	2,216,847.83

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 17. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
对外捐赠	5,633,082.00	159,108.10
罚款支出	1,512,475.40	674,541.18
赔款支出	10,948,212.06	5,097,379.40
非流动资产毁损报废损失	24,862.14	34,369.54
税收滞纳金	10,243,672.91	
其他	862,716.75	1,130,820.21
合计	29,225,021.26	7,096,218.43

#### 18. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	32,820,410.28	59,328,658.38
递延所得税费用	72,857,461.20	6,706,311.04
合计	105,677,871.48	66,034,969.42

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	295,140,424.63	233,364,198.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	73,785,106.16	58,341,049.57
子公司适用不同税率的影响	-11,059,902.76	-10,031,236.47
调整以前期间所得税的影响	10,705,410.16	1,586,996.06
非应税收入的影响	-8,871,548.48	-3,051,992.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,996,635.15	2,426,738.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,611,615.78	-1,893,128.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,733,787.02	18,656,542.26
所得税费用	105,677,871.48	66,034,969.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	6,667,521,030.19	846,629,901.52
收到棚户区改造项目资金		156,000,000.00
代收代付款	19,223,106.63	2,095,625.00
外单位拨入工程款	11,237,938.50	
收保证金	48,269,489.05	8,880,031.03
银行存款利息	34,675,856.98	13,908,023.10
政府补助	63,434,499.06	80,831,082.05
退还地费		30,000,000.00
其他	15,851,562.25	2,647,565.23
合 计	6,860,213,482.66	1,140,992,227.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	4,984,380,677.68	1,038,773,617.88



代收代付款	3,787,690.98	7,005,958.23
付现费用	76,063,199.39	103,267,923.45
支付保证金	50,217,263.32	89,444,567.75
退还保证金	3,249,823.67	12,986,547.70
罚款支出	413,826.27	
其他	28,553,023.62	15,444,646.45
合 计	5,146,665,504.93	1,266,923,261.46

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,557,832.78	
带息借款	917,512,500.00	
合 计	919,070,332.78	

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
永续债	700,000,000.00	
财政拨款	299,968,966.02	446,310,758.72
合 计	999,968,966.02	446,310,758.72

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还永续债		500,000,000.00
银行借款附加费用	67,196,475.54	72,976,288.58
合 计	67,196,475.54	572,976,288.58

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	187,677,363.08	167,329,228.86
加: 资产减值准备	41,635,731.51	9,577,803.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,475,427.64	140,800,277.18
无形资产摊销	30,127,932.86	22,191,173.21
长期待摊费用摊销	7,992,040.71	8,048,048.59
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)	119,738.11	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,124.54	29,846.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-316,165,712.60	-167,457,246.38
财务费用(收益以“-”号填列)	843,571,688.35	1,528,981,352.49
投资损失(收益以“-”号填列)	62,613,845.22	-47,300,566.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,074,028.14	-31,971,544.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	99,154,776.85	38,677,855.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,193,570,084.95	-2,677,696,278.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	298,429,609.70	-218,569,991.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,130,470,060.95	73,281,450.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,481,513.83	-1,154,078,591.03
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	5,413,227,493.51	3,093,739,831.20
减: 现金的期初余额	3,093,739,831.20	3,098,935,463.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,319,487,662.31	-5,195,632.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	82,513,104.00
其中：重庆海兰云天旅游开发有限公司	82,513,104.00
重庆九文印务有限公司	
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	
重庆渝桑环保科技有限公司	224,869.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,736,880.56
其中：重庆海兰云天旅游开发有限公司	152,438.02
重庆九文印务有限公司	2,024,341.76
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	1,529,381.95
重庆渝桑环保科技有限公司	19,030,718.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	60,001,092.44

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,413,227,493.51	3,093,739,831.20
其中：库存现金	363,513.78	223,786.88
可随时用于支付的银行存款	5,412,863,979.73	3,093,516,044.32
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,413,227,493.51	3,093,739,831.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (4) 不属于现金及现金等价物的说明

其他货币资金期末数中有 40,795,276.40 元系银行承兑汇票保证金、44,223,255.01 元系存出保证金。前述款项共计 85,018,531.41 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

(四) 其他

1. 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	85,018,531.41	保证金
存货	2,158,852,884.10	借款抵押
固定资产	353,601,211.00	借款抵押
投资性房地产	919,002,311.81	借款抵押
合计	3,516,474,938.32	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初数	本期新增补助	本期摊销	期末数	本期摊销	说明
	递延收益			递延收益	列报项目	
石桥铺购房补贴	3,908,453.18		241,760.04	3,666,693.14	其他收益	
办公装修补贴	1,869,187.50		99,690.00	1,769,497.50	其他收益	
房屋大修补贴	2,047,500.00		62,343.75	1,985,156.25	其他收益	
钢琴采购款补助		4,888,000.00	1,619,897.70	3,268,102.30	其他收益	
普惠性幼儿园购买补贴		111,872,450.00		111,872,450.00		
小计	7,825,140.68	116,760,450.00	2,023,691.49	122,561,899.19		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
普天项目区级税收等额补助	37,262,300.00	其他收益	
兰美路701号厂区项目区级税收补贴	13,082,100.00	其他收益	
税收优惠	3,063,808.72	其他收益	
杨家坪正坪口项目补贴款	3,000,000.00	其他收益	
幼儿园2020财政补贴款	2,715,843.75	其他收益	

西彭工业园区财政所产业扶持奖励	2,118,737.57	其他收益	
北京大学经济学院西南分院年度财政补贴	2,000,000.00	其他收益	
稳岗补贴	1,278,916.00	其他收益	
惠民放映补贴	492,000.00	其他收益	
疫情增值税减免	238,535.87	营业外收入	
2019年度担保费补贴款	300,000.00	其他收益	
废气深度治理升级改造项目资金	170,000.00	其他收益	
招工补贴	169,500.00	其他收益	
贫困儿童资助经费	63,600.00	其他收益	
高新技术产业开发区九龙园区财政所19年稳增长奖励	50,000.00	其他收益	
市委宣传部困难补助(2019年)	41,000.00	其他收益	
防疫补贴	34,107.70	其他收益	
社保补贴	16,576.80	其他收益	
以工代训补贴	10,500.00	其他收益	
重庆市温泉旅游行业协会疫情补助款	10,000.00	其他收益	
重庆高新区管委会财政局经济发展贡献奖励	8,000.00	其他收益	
小计	66,125,526.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,149,217.90 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
重庆海兰云天旅游开发有限公司	2020/5/1	138,831,900.00	100.00	购买
重庆九文印务有限公司	2020/8/1	0.00	100.00	划拨
重庆渝桑环保科技有限公司	2015/4/1	5,000,000.00	50.00	设立

公司	2020/11/1	224,869.00	1.00	购买
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	2020/1/1	63,825,828.35	49.04	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆海兰云天旅游开发有限公司	2020/4/30	双方办理股权交割	3,021,307.53	-7,295,878.52
重庆九文印务有限公司	2020/7/30	董事会变更	617,184.63	-997,796.74
重庆渝桑环保科技有限公司	2020/10/30	董事会变更	23,786,041.92	7,485,268.87
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	2020/1/1	董事会变更	241,003,952.07	-15,341,414.38

(2) 其他说明

① 根据重庆海兰云天旅游开发有限公司股权购买协议及相应评估报告，应分三次向江涛、李晓妮支付 138,831,900.00 元购买其持有的 100.00% 股权，截至 2020 年 4 月 30 日，双方已完成 100.00% 股权的交割，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未支付金额为 56,318,796.00 元。

② 根据九龙坡财政发〔2020〕51 号，将重庆九文印务有限公司移交给本公司。

③ 根据重庆渝桑环保科技有限公司股权购买协议相应评估报告，应向北京桑德环境工程有限公司支付 224,869.00 元购买其持有的 1.00% 股权，于 2020 年 11 月进行董事会盖选，表决权比例为 51.00%，2020 年 4 月截至 2020 年 12 月 31 日，公司已全额支付。

④ 公司于 2020 年 1 月对重庆渝隆远大住宅工业有限公司进行董事会改选，表决权比例为 52.99%。

2. 合并成本及商誉

项 目	重庆海兰云天旅游开发有限公司	重庆九文印务有限公司
合并成本		
现金	138,831,900.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	138,831,900.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	143,479,324.79	2,957,524.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,647,424.79	-2,957,524.23

(续上表)

项 目	重庆渝桑环保科技有限公司	重庆渝隆远大住宅工业有限公司
合并成本		
现金	224,869.00	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,162,513.11	63,055,699.23
合并成本合计	13,387,382.11	63,055,699.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,425,763.37	63,055,699.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-38,381.26	

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

项 目	重庆海兰云天旅游开发有限公司		重庆九文印务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币 资金	152,438.02	152,438.02	2,024,341.76	2,024,341.76
其他 应收款项	1,029,711.15	1,029,711.15	42,296.76	42,296.76
存货	36,500,969.70	38,083,618.88	177,346.43	177,346.43
固定 资产	375,573,878.80	238,959,224.46		
长期 待摊费用	452,916.16	30,478,274.20	2,427,292.45	2,427,292.45
负债				
借款	120,980,000.00	120,980,000.00		
应付 款项	4,769,709.16	4,769,709.16		
其他 应付款	5,983,045.55	5,983,045.55	2,461.50	2,461.50

净资产	143,479,324.79	38,472,677.67	2,957,524.23	2,957,524.23
减：少数股东权益				
取得的净资产	143,479,324.79	38,472,677.67	2,957,524.23	2,957,524.23

(续上表)

项 目	重庆渝桑环保科技有限公司		重庆渝隆远大住宅工业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	19,030,718.83	19,030,718.83	1,529,381.95	1,529,381.95
应收款项	7,059,491.11	7,059,491.11	73,613,950.16	73,613,950.16
负债				
应付款项	675,203.10	675,203.10	66,384,426.10	66,384,426.10
应付职工薪酬	571,238.43	571,238.43	1,614,167.01	1,614,167.01
净资产	26,325,026.22	26,325,026.22	129,117,378.27	129,117,378.27
减：少数股东权益			536,528.93	536,528.93
取得的净资产	26,325,026.22	26,325,026.22	128,580,849.34	128,580,849.34

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆千洲生态环境工程有限公司	0.00	23.57%	少数股东增资扩股	2020/6/30	股东大会决议	-413,826.35

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
重庆千洲生态环境工	31.43%	5,651,827.00	5,651,827.00	0.00	净资产	0.00



程有限 公司					
-----------	--	--	--	--	--

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆御隆剑域股权投资基金合伙企业(有限合伙)	设立	2020/1/1	371,000,000.00	80.16%
重庆御隆重塑股权投资基金合伙企业(有限合伙)	设立	2020/1/1	371,000,000.00	80.16%
重庆维冠新材料科技有限公司	设立	2020/5/15	15,630,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
重庆桃花溪市政建设有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋23号	建筑业	100.00		投资设立
重庆渝隆林木投资有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋24号	建筑业		100.00	无偿划拨
重庆渝隆资产管理有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋22号	服务业	100.00		投资设立
重庆渝观江物业服务有限责任公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋18号	服务业		100.00	投资设立
重庆九龙半岛开发建设有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋16号	建筑业	100.00		投资设立
重庆市九龙坡区路桥建设开发有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋18号	建筑业		100.00	投资设立
重庆常青藤观江置业有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋24号	建筑业		100.00	投资设立
重庆云隆文化产业发展有限公司	重庆	重庆市九龙坡区黄桷坪新市场铁路二村122号	服务业		51.00	投资设立
重庆龙九建设有限责任公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋17号	建筑业	100.00		投资设立
重庆鼎富置业发展有限公司	重庆	九龙坡区九龙园区华龙大道4号5幢1#	建筑业	100.00		投资设立
重庆基鼎机械设备有限公司	重庆	重庆市九龙坡区陶家镇白果村六社	建筑业	100.00		非同—控制下的合并
重庆维冠混凝土有限公司	重庆	重庆市九龙坡区九龙园区C区陶家拓展区	建筑业	51.00		投资设立
重庆御隆股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号33-1号	金融业	90.00		投资设立

重庆静苑教育科技有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	服务业	100.00		投资设立
渝隆(香港)有限公司	香港	RM1903, 19/F, PODIUM PLAZA 5, HANOI RD TST KL	服务业	100.00		投资设立
重庆御隆创客股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号20-1号	金融业	99.00	1.00	投资设立
重庆渝隆环保有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路15号	批发和零售业	38.00		投资设立
重庆渝隆环保科技有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号29-1号	专业技术服务业		51.00	非同一控制下的合并
重庆御隆振业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号渝隆大厦20楼1号	租赁和商务服务业	79.08	16.75	投资设立
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆市江北区贺盛镇正街(政府大楼)2层	金融业	46.00		非同一控制下的合并
重庆市韵龙文化创意有限责任公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路1号附1号	文化、体育和娱乐业	100.00		同一控制下的合并
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	重庆	重庆市九龙坡区半山东路8号附1号	建筑业	100.00		同一控制下的合并
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	居民服务、修理和其他服务业	100.00		同一控制下的合并
重庆鸿骏物业管理有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	房地产业		100.00	同一控制下的合并
重庆市龙商融资担保有限责任公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号29-1号	金融业	100.00		同一控制下的合并
重庆贝迪农业发展有限公司	重庆	重庆市九龙坡区白市驿镇农科大道288号	农、林、牧、渔业	70.00		增资购买
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	重庆	重庆市九龙坡区西彭镇森迪大道66号附150号	研究和试验发展		49.62	非同一控制下的合并
重庆隆富远大建筑科技有限公司	重庆	重庆市南川区工业园区龙岩组团龙江大道东路	建筑装饰、装修和其他建筑业		55.00	非同一控制下的合并
重庆维冠新材料科技有限公司	重庆	重庆市九龙坡区铜陶北路118号27幢	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下的合并
重庆御隆创域股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号渝隆大厦20楼1号	金融业	79.95	0.22	投资设立
重庆御隆重越股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号渝隆大厦20楼1号	金融业	79.95	0.22	投资设立
重庆九文印务有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪新华七村	印刷业	100.00		无偿划拨
重庆海兰云天旅游开发有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪茜草路24号	房地产业	100.00		非同一控制下的合并

重庆梦樱酒店管理有限公司	重庆	重庆市九龙坡区西郊路24号2幢20-3	商务服务业	100.00		非同一控制下的合并
重庆渝隆环保有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路15号	生态保护和环境治理业	50.00	1.00	非同一控制下的合并

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司 46.00%股权，为第一大股东。公司与重庆泽胜文化旅游集团有限公司公司于 2019 年 4 月 22 日签订一致行动协议书，约定有关重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司经营发展的一切事项向股东会、董事会提案和表决时均与本公司保持一致。通过一致行动协议的签署，公司实际取得重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司表决权比例为 51%，因此将重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司纳入报表合并范围。

公司持有重庆渝隆远大住宅工业有限公司 49.62%股权，章程约定公司享有 52.99%表决权，因此将其纳入报表合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆维冠混凝土有限公司	49.00	9,034,906.02		109,667,574.01
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	54.00	3,049,392.93	2,700,000.00	64,335,328.07
重庆贝迪农业发展有限公司	30.00	-7,130,549.65		93,721,160.81
重庆渝桑环保科技有限公司	49.00	129,882.85		13,029,145.70

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆维冠混凝土有限公司	841,191,022.54	473,133,154.89	1,314,324,177.43	822,495,715.81	342,000,000.00	1,164,495,715.81
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	97,647,803.12	33,533,367.28	131,181,170.40	12,009,722.43	31,951.54	12,041,673.97
重庆贝迪农业发展有限公司	33,777,995.78	452,672,411.63	486,450,407.41	30,882,114.59	225,200,000.00	256,082,114.59

重庆渝桑环保科技有限公司[注]	28,419,964.61	1,156,542.25	29,576,506.86	2,986,413.60		2,986,413.60
-----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--	--------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆维冠混凝土有限公司	492,814,836.26	427,846,800.49	920,661,636.75	872,410,128.69	5,000,000.00	877,410,128.69
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	79,259,917.25	50,155,713.17	129,415,630.42	10,889,227.79	63,930.14	10,923,157.93
重庆贝迪农业发展有限公司	16,912,507.15	489,273,714.24	506,186,221.39	61,749,982.89	225,200,000.00	286,949,982.89
重庆渝桑环保科技有限公司[注]						

[注]重庆渝桑环保科技有限公司为公司本期11月份并购的子公司，无上年同期数

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆维冠混凝土有限公司	971,488,144.55	27,137,524.52	27,137,524.52	-183,816,413.85
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	13,975,084.72	5,647,023.94	5,647,023.94	6,954,213.69
重庆贝迪农业发展有限公司	38,803,120.16	-44,912,945.68	-44,912,945.68	-3,255,832.28
重庆渝桑环保科技有限公司[注]	5,092,384.93	265,067.04	265,067.04	920,402.77

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆维冠混凝土有限公司	652,219,914.60	13,290,039.10	13,290,039.10	59,475,065.47
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	17,913,046.01	6,416,039.55	6,416,039.55	7,826,324.29
重庆贝迪农业发展有限公司	26,955,324.75	-52,723,857.49	-52,723,857.49	440,918.57
重庆渝桑环保科技有限公司[注]				

[注]重庆渝桑环保科技有限公司为公司本期11月份并购的子公司，本期数系11-12月数据，无上年同期数

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆观江美都置业有限公司	重庆	重庆市九龙坡区华龙大道4号8栋	房地产开发等	30.56		权益法核算
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号33-1号3305室	房屋建筑业	49.00		权益法核算
重庆千洲生态环境工程有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号29-1号	建筑业	20.00	11.43	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆千洲生态环境工程有限公司	重庆观江美都置业有限公司	湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司 [注]
流动资产	36,262,249.05	200,886,422.46	52,678,796.17
其中：现金和现金等价物	18,410,379.18	84,267.51	30,379,651.84
非流动资产	3,216,459.58	3,880.82	241,348.03
资产合计	39,478,708.63	200,890,303.28	52,920,144.20
流动负债	10,440,258.60	177,205,493.75	12,156,272.69
非流动负债			
负债合计	10,440,258.60	177,205,493.75	12,156,272.69
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	29,038,450.03	23,684,809.53	40,763,871.51
按持股比例计算的净资产份额	10,773,216.84	7,238,077.79	19,974,297.04
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	10,773,216.84	7,238,077.79	19,974,297.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,412,009.11	1,594,822.40	101,713,890.89
财务费用	-16,318.16	7,639,417.76	-44,684.23
所得税费用	28,736.48		
净利润	245,835.83	-8,653,754.68	3,636,827.77
终止经营的净利润			

其他综合收益			
综合收益总额	245,835.83	-8,653,754.68	3,636,827.77
本期收到的来自合营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上期数	
	重庆观江美郡置业有限公司	湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司
流动资产	210,493,574.28	38,562,883.97
其中：现金和现金等价物	235,922.33	17,522,551.44
非流动资产	11,244.99	366,912.85
资产合计	210,504,819.27	38,929,796.82
流动负债	178,166,255.06	1,802,753.08
非流动负债		
负债合计	178,166,255.06	1,802,753.08
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	32,338,564.21	37,127,043.74
按持股比例计算的净资产份额	9,882,665.22	18,192,251.43
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,882,665.22	18,192,251.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,991,965.71	12,707,084.24
财务费用	7,619,203.73	-85,857.37
所得税费用		
净利润	-8,354,954.76	-2,883,062.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,354,954.76	-2,883,062.88
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
重庆原德创新企业	20,270.65	266,597.31	286,867.96

孵化器有限公司			
重庆豫隆网慈数据 科技有限公司		107,075.16	107,075.16

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的56.73%(2019年12月31日: 56.98%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动风险

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

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司



已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	23,394,524,295.41	25,695,133,408.11	6,750,389,098.48	9,331,899,730.98	9,612,843,678.65
应付票据	83,255,666.07	83,255,666.07	83,255,666.07		
应付账款	393,450,399.12	393,450,399.12	393,450,399.12		
其他应付款	8,136,920,143.99	8,136,920,143.99	8,136,920,143.99		
应付债券	6,361,590,116.13	8,889,846,252.05	3,154,541,643.84	4,054,435,320.55	780,869,287.67
小计	40,369,740,620.72	43,198,605,889.34	18,517,830,454.24	14,286,335,051.53	10,393,712,966.32

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	17,970,232,369.45	24,839,393,809.98	3,676,928,584.72	7,659,207,959.12	13,503,257,268.14
应付票据	82,270,000.00	82,270,000.00	82,270,000.00		
应付账款	258,980,341.68	258,980,341.68	258,980,341.68		
其他应付款	7,397,275,697.87	7,397,275,697.87	7,397,275,697.87		
应付债券	5,956,857,919.69	6,925,639,962.72	1,546,314,750.03	2,276,405,661.22	3,102,919,551.47
小计	31,665,616,328.69	39,503,559,812.25	12,961,769,374.30	9,935,613,620.34	16,606,176,817.61

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2020年12月31日,本公司共有银行借款145.85亿元,在其他变量不变的假设下,假

定利率变动50个基准点，将对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	428,333,347.50	7,464,330.84	6,979,745,180.52	7,416,542,858.86
(1) 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	428,333,347.50	7,464,330.84	85,581,581.73	521,379,260.07
债务工具投资				
权益工具投资			6,894,163,598.79	6,894,163,598.79
2. 应收款项融资			118,295,098.17	118,295,098.17
持续以公允价值计量的资产总额	428,333,347.50	7,464,330.84	7,098,040,278.69	7,533,837,957.03
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 公司持有重庆农村商业银行股份有限公司 A 股股票，采用其人民币价格计算其公允价值。

2. 公司持有重庆燃气集团股份有限公司 A 股股票，采用其人民币价格计算其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有重庆银行股份有限公司 H 股股票，采用其港币价格按资产负债表日即期汇率调整为人民币价格计算其公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 其他的权益工具投资系公司持有非上市公司股权，采用被投资单位净资产或投资成

本作为其公允价值的最佳估计数。

2. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项账面价值作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会办公室	重庆	政府机关		100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆金马桃缘旅游开发有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆九龙园高新产业集团有限公司	被投资单位
重庆铝产业开发投资集团有限公司	被投资单位
重庆渝教科技发展股份有限公司	被投资单位
重庆都市农业发展有限公司	被投资单位
重庆云环文化产业(集团)有限公司	子公司的少数股东
重庆征创住房服务有限公司	受同一股东控制
重庆市九龙坡区财政局	公司原实际控制人
重庆瑞盈实业有限公司	被投资单位子公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	土地开发	32,522,035.35	5,818,986.31

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市九龙坡区财政局	租车收入		101,647.00
重庆铝产业开发投资集团有限公司	处置厂房	639,524,345.63	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	物业服务	3,630,385.85	2,518,333.66
重庆铝产业开发投资集团有限公司	工程收入	551,047.62	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	物业服务	321,757.48	
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	物业服务	215,047.62	18,679.25
湘渝九龙（集团）建设工程有限公司	租车收入	120,000.00	90,000.00
湘渝九龙（集团）建设工程有限公司	混凝土收入	1,537,958.25	
重庆千洲生态环境工程有限公司	混凝土收入	76,113.55	

## 2. 关联租赁情况公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆市九龙坡区财政局	房屋	5,909,090.91	6,942,900.43

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆铝产业开发投资集团有限公司	240,000,000.00	2018/3/29	2021/3/28	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	295,000,000.00	2019/5/10	2022/5/10	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	700,000,000.00	2020/5/18	2027/5/18	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	95,000,000.00	2020/1/2	2022/1/2	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	95,000,000.00	2020/3/19	2022/3/19	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	95,000,000.00	2020/4/24	2023/4/24	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	120,000,000.00	2020/5/15	2022/5/11	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	200,000,000.00	2020/5/29	2022/5/28	否

重庆铝产业开发投资集团有限公司	200,000,000.00	2020/7/1	2023/5/30	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	200,000,000.00	2020/8/18	2023/8/18	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	300,000,000.00	2020/8/25	2023/8/25	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	131,000,000.00	2018/3/9	2021/3/14	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	85,000,000.00	2019/5/13	2021/5/13	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	99,000,000.00	2019/9/5	2022/9/5	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	90,000,000.00	2020/6/9	2023/6/8	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	100,000,000.00	2020/9/17	2022/9/17	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	180,000,000.00	2020/9/17	2022/9/17	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	47,500,000.00	2020/9/20	2022/3/20	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	410,550,000.00	2019/5/25	2034/6/19	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	260,450,000.00	2019/7/25	2034/6/19	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	400,000,000.00	2020/1/17	2023/1/17	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	300,000,000.00	2020/1/17	2025/1/7	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆铝产业开发投资集团有限公司	200,000,000.00	2018/6/2	2021/6/2	否
重庆高新区开发投资集团有限公司	100,000,000.00	2018/3/30	2021/3/30	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	52,000,000.00	2018/6/1	2021/6/1	否
重庆高新区开发投资集团有限公司	360,000,000.00	2018/12/18	2021/12/18	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	147,000,000.00	2019/2/1	2022/2/1	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	270,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	774,400,000.00	2020/3/13	2022/3/13	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	150,000,000.00	2020/3/4	2021/3/4	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	468,750,000.00	2020/6/12	2028/6/12	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	667,000,000.00	2020/8/19	2023/8/19	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	136,000,000.00	2020/9/7	2023/9/7	否

重庆九龙园高新产业集团有限公司	700,000,000.00	2020/11/10	2023/11/10	否
重庆贝迪实业发展有限公司、重庆共力随商贸有限公司、文蜀、陈长碧	225,100,000.00	2018/2/2	2027/12/20	否
赵鹏、重庆楚晟实业发展有限公司	149,000,000.00	2020/6/22	2023/6/21	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆铝产业开发投资集团有限公司	140,000,000.00	2020/1/20	2023/1/19	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	25,500,000.00	2020/3/31	2021/3/30	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	183,612,500.00	2020/5/7	2025/5/6	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司	2,000,000.00	2020/1/21	2021/11/21	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	110,000,000.00	2020/3/18	2021/3/17	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	25,500,000.00	2020/3/31	2021/4/30	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	224,400,000.00	2020/4/1	2021/3/30	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	183,612,500.00	2020/5/7	2025/5/6	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	100,000,000.00	2020/5/13	2023/5/12	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	130,000,000.00	2020/7/8	2021/3/7	

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市九龙坡区财政局	460,844,461.55	460,844.46	446,371,659.57	446,371.66
应收账款	重庆观江英都置业有限公司	288,841.50	288.84	288,841.50	288.84
小计		461,133,303.05	461,133.30	446,371,659.57	446,371.66
其他应收款	重庆市九龙坡区财政局	6,682,778,640.23	6,682,778.64	5,946,211,419.33	5,946,211.42
其他应收款	重庆都市农业发展有限公司	98,169,747.44	98,169.75	70,345,241.00	70,345.24
其他应收款	重庆铝产业开发投资集团有限公司	964,450,033.49	964,450.03	2,642,104,409.83	2,642,104.41
其他应收款	重庆市畅泊停车产业发展有限公司	1,600,000.00	1,600.00	1,600,000.00	1,600.00
其他应收款	重庆金马桃缘旅游开发有限公司	12,850,000.00	12,850.00		

其他应收款	重庆观江美郡置业有限公司	6,720.00	6.72		
其他应收款	重庆金算盘软件有限公司			10,000,000.00	10,000.00
小计		7,759,855,141.16	7,759,855.14	8,670,261,070.16	8,670,261.07

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	762,033,928.70	
小计		762,033,928.70	
应付账款	湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	280,000.00	
小计		280,000.00	
其他应付款	重庆九龙园高新产业有限公司	33,636,478.18	
其他应付款	重庆征创住房服务有限公司	422,327,785.06	
其他应付款	重庆千洲生态环境工程有限公司	139,000.00	
其他应付款	重庆观江美郡置业有限公司		14,321,846.40
小计		456,103,263.24	14,321,846.40

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司于期后发行了债券,明细如下:

重庆九龙半岛开发建设有限公司向上海证券交易所申请非公开发行公司债券(债券规模不超过12亿元),并于2021年1月29日取得上海证券交易所同意发行的无异议函(上证函(2021)213号)。2021年3月26日,重庆九龙半岛开发建设有限公司已发行上述债券的第一期,发行规模分别为6亿元,债券名称21九龙01,债券期限5年,发行利率5.3%。

渝隆集团向上海证券交易所申请向专业投资者公开发行公司债券(债券规模不超过20

亿元)，并于 2020 年 12 月 23 日取得中国证券监督管理委员会同意发行的批复（证监许可〔2020〕3547 号）。2021 年 3 月 18 日，渝隆集团已发行上述债券的第一期，发行规模 10 亿元，债券名称“21 渝隆 01”，债券期限 3+2 年，票面利率 4.49%。

#### （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	25,577,020.17
经审议批准宣告发放的利润或股利	

#### 十四、其他重要事项

##### （一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司向重庆市江北区旅游小额贷款股份有限公司出资 2,000.00 万元，持股比例 10.00%，该公司已停止营业，目前正在开展贷款的催收工作。

2. 2015 年 6 月，公司向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，要求重庆彦博进出口贸易有限公司偿还借款 2,865 万元及资金占用费，并要求曾岫渊、梁跃胜、陈宗朴承担连带责任，对曾岫渊和重庆市黔江区黎水镇原华阳村五组（郭德章）提供抵押的林地使用权和森林或林木所有权和使用权享有优先受偿权。根据深佳正华评字（2018）深佳正华评字（2018）H-31 号《资产评估报告》，基于 2017 年 12 月 31 日，抵押物评估价值为 4,526.97 万元。2018 年 7 月 20 日，公司已向重庆市第五中级法院申请强制执行，法院已受理。目前正在强制执行中。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,269,775.07	100.00	353,808.78	0.88	39,915,966.29



合计	40,269,775.07	100.00	353,808.78	0.88	39,915,966.29
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,785,698.88	100.00	136,992.26	0.34	40,648,706.62
合计	40,785,698.88	100.00	136,992.26	0.34	40,648,706.62

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,489,141.85	319,028.15	5.81
区财政及相关单位组合	34,780,633.22	34,780.63	0.10
小计	40,269,775.07	353,808.78	0.88

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,597,720.69	229,886.03	5.00
1-2年	891,421.16	89,142.12	10.00
小计	5,489,141.85	319,028.15	5.81

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	136,992.26	216,816.52						353,808.78
小计	136,992.26	216,816.52						353,808.78

(3) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	5,418,082.19
1-2年	891,421.16
5年以上	33,960,271.72
小计	40,269,775.07

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市西彭工业园区管理委员会	33,960,271.72	84.33	33,960.27
重庆中铃兆虎机车制造有限公司	1,804,800.00	4.48	90,240.00
重庆雄富光电科技有限公司	1,642,289.76	4.08	82,114.49
重庆臻室实业有限公司	1,007,222.40	2.50	50,361.12
重庆创速工业技术研究院有限公司	884,797.16	2.20	88,479.72
小计	39,299,381.04	97.59	345,155.60

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	29,650,000.00	0.24	1,000,000.00	3.37	28,650,000.00
其中：应收股利					
其他应收款	29,650,000.00	0.24	1,000,000.00	3.37	28,650,000.00
按组合计提坏账准备	12,456,263,741.13	99.76	21,844,691.15	0.18	12,434,419,049.98
其中：应收股利					
其他应收款	12,456,263,741.13	99.76	21,844,691.15	0.18	12,434,419,049.98
合计	12,485,913,741.13	100.00	22,844,691.15	0.18	12,463,069,049.98

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	59,650,000.00	0.44	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00
其中：应收股利					
其他应收款	59,650,000.00	0.44	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00

按组合计提坏账准备	13,403,631,182.75	99.56	15,421,742.47	0.12	13,388,209,440.28
其中：应收股利					
其他应收款	13,403,631,182.75	99.56	15,421,742.47	0.12	13,388,209,440.28
合计	13,463,281,182.75	100.00	16,421,742.47	0.12	13,446,859,440.28

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆彦博进出口贸易有限公司	28,650,000.00			债务人对欠款提供抵押担保
昆山中邮信天网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项可回收性具有较大不确定性
小计	29,650,000.00	1,000,000.00	3.37	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
区财政相关单位	7,416,726,136.63	7,416,726.14	0.10
合并范围内关联方款项	3,840,574,821.08		
非合并范围内关联方款项	1,050,088,287.98	1,050,088.29	0.10
账龄组合	148,874,495.44	13,377,876.72	8.99
其中：1年以内	30,212,544.46	1,510,627.22	5.00
1-2年	118,659,314.98	11,865,931.50	10.00
3-4年	2,636.00	1,318.00	50.00
小计	12,456,263,741.13	21,844,691.15	0.18

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,826,266,297.50
1-2年	840,786,953.79
2-3年	3,902,757,437.74
3-4年	1,952,033,804.06
4-5年	964,069,248.04
小计	12,485,913,741.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	4,905,981.80	10,515,760.67	1,000,000.00	16,421,742.47
期初数在本期				
—转入第二阶段	-5,932,965.75	5,932,965.75		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,537,611.17	3,884,019.51	1,318.00	6,422,948.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,510,627.22	20,332,745.93	1,001,318.00	22,844,691.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政局	往来款	5,970,045,865.25	一年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	47.81	5,970,045.87
重庆九龙半岛开发建设 有限公司	往来款	1,516,556,624.83	一年以内	12.15	
重庆铝产业开发投资 集团有限公司	往来款	964,450,033.49	一年以内、 1-2 年、2-3 年	7.72	964,450.03
重庆桃花溪建设项目 管理有限公司	往来款	933,462,345.74	一年以内、 1-2 年、3-4 年	7.48	
重庆市九龙坡区土地 整治储备中心	往来款	678,214,697.22	2-3 年	5.43	678,214.70
小 计		10,062,729,566.53		80.59	7,612,710.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,502,797,227.36		10,502,797,227.36
对联营、合营企业投资	34,108,084.87		32,326,039.26
合计	10,536,905,312.23		10,536,905,312.23

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,967,397,814.02		6,967,397,814.02
对联营、合营企业投资	23,274,407.21		23,274,407.21
合计	6,990,672,221.23		6,990,672,221.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆维冠混凝土有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆龙九建设有限责任公司	200,000,000.00	563,000,000.00		763,000,000.00		
重庆渝隆资产管理有限责任公司	1,100,000,000.00	12,401.10		1,100,012,401.10		
重庆桃花溪市政建设有限公司	90,000,000.00	211,014,514.20		261,014,514.20		
重庆九龙半岛开发建设股份有限公司	4,795,079,834.88	2,518,400,000.00		7,313,479,834.88		
重庆鼎富置业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆越鼎机械设备有限公司	81,978,900.00			81,978,900.00		
重庆御陵股权投资基金投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆静苑教育科技有限公司	5,000,000.00	32,645,598.04		37,645,598.04		
重庆渝隆环保有限公司	4,538,000.00	790,000.00		5,288,000.00		
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	63,487,832.48			63,487,832.48		
重庆市龙商融资担保有限责任公司	362,870,175.37			362,870,175.37		
重庆贝迪农业发展有限公司	165,677,903.30	56,045,000.00		221,722,903.30		
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	71,564,783.60			71,564,783.60		
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	28,600,384.39	18,200,000.00		46,800,384.39		
重庆海兰云天旅游开发有限公司		138,831,900.00		138,831,900.00		
重庆市黔龙文化创意有限责任公司[注]						

重庆千洲生态环境工程有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		
小计	6,967,397,814.02	3,538,899,413.34	3,500,000.00	10,502,797,227.36	

[注]重庆市韵龙文化创意有限责任公司在合并日净资产为-2,798,525.18元,因此投资成本为零。

(2) 联营明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
重庆城雕院景观雕塑有限公司	1,075,514.67				
重庆隆联科技有限公司	595,756.59				
重庆渝福智慧城市科技有限公司	285,892.15				
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注1]					
重庆亿达渝隆置业发展有限公司	58,609.38				
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	18,192,251.43			1,782,045.61	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司	216,627.26			4,662.72	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司[注2]	203,703.02			-203,703.02	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司	2,646,052.71			848,996.47	
重庆千洲生态环境工程有限公司		3,500,000.00		-1,322,756.48	
启迪数据云有限公司		4,000,000.00		-2,454,014.12	
合计	23,274,407.21	7,500,000.00		-1,344,768.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备各期末余额
	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						
重庆城雕院景观雕塑有限公司					1,075,514.67	
重庆隆联科技有限公司					595,756.59	
重庆渝福智慧城市科技有限公司					285,892.15	
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注1]						
重庆亿达渝隆置业发展有限公司					58,609.38	

湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司				19,974,297.04	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司				221,289.98	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司[注2]					
重庆金马桃缘旅游开发有限公司				3,495,049.18	
重庆千洲生态环境工程有限公司			4,678,446.48	6,855,690.00	
启迪数据云有限公司				1,545,985.88	
合计			4,678,446.48	34,108,084.87	

[注1]公司投资的重庆厚德创新企业孵化器有限公司已发生超额亏损,超额亏损金额为286,867.96元

[注2]公司投资的重庆豫隆网慧数据科技有限公司已发生超额亏损,超额亏损金额为107,075.16元

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	201,305,553.58	152,090,970.55	177,993,383.64	129,082,678.29
其他业务收入	744,028,334.29	691,441,631.41	6,169,811.69	9,574,054.82
合计	945,333,887.87	843,532,601.96	184,163,195.33	138,656,733.11

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,126,814.43	-2,899,556.39
金融工具持有期间的投资收益	58,712,913.30	31,863,857.29
其中: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	58,712,913.30	31,863,857.29
处置金融工具取得的投资收益	60,465,668.81	
合计	116,051,767.68	28,964,300.90

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司



以为重庆渝隆资产经营(集团)有限公司2020年度审计报告后附  
 复印件,仅用于税制天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经  
 营,本所不在此声明,此文件不得用作任何其他用途。

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
 913306065793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 胡少先  
 成立日期 2011年07月18日  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 主要经营场所 浙江嘉兴南湖新区南湖路128号6楼

经营范围  
 审计查账会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资  
 报告,办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务,出具各  
 类报告,其各型迎地涉税审计,代理记账,会计咨询,税务  
 咨询、管理咨询,会计培训,信息系统审计,法律、法规规定  
 的其他业务。(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)

登记机关  
 2021年



本营业执照于2021年7月13日至6月30日有效  
 国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn





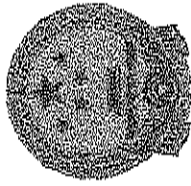
证书序号: 0007656

缴 晒

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**

名称: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江嘉兴市西渡路120号0楼

组织形式: 特殊普通合伙

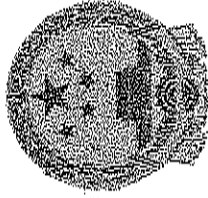
执业证书编号: 33000604

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月29日转制

仅为重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2020 年度审计报告后附之目的而提供文  
件的副本, 仅供重庆天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关  
业务执业资质, 在本所  
业务范围内, 为委托人提供审计服务之目的, 不得用于  
其他用途或披露。

证书序号: 000390



# 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  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

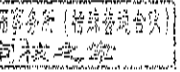
首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间:

证书有效期至:

二〇二〇年十一月八日



仅为重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件  
 的复印件。仅用于证明李青龙是中国注册会计师。除本人使用外，不得将本  
 份文件作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李青龙  
 Name Li Qinglong  
 性别 男  
 Sex Male  
 出生日期 1974年09月26日  
 Date of Birth 1974-09-26  
 工作单位 重庆天隆会计师事务所  
 Working Unit Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 身份证号码 5002257409260001  
 Identity Card No. 5002257409260001  
 联系电话  
 Telephone No.

年度注册登记  
 Annual Register Registration

本证书自注册成功之日起有效。本证书可续一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 one period.



注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

年度注册登记  
 Annual Register Registration

本证书自注册成功之日起有效。本证书可续一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 one period.

2021.4.1

年度注册登记  
 Annual Register Registration

本证书自注册成功之日起有效。本证书可续一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 one period.

年度注册登记  
 Annual Register Registration

本证书自注册成功之日起有效。本证书可续一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 one period.



注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

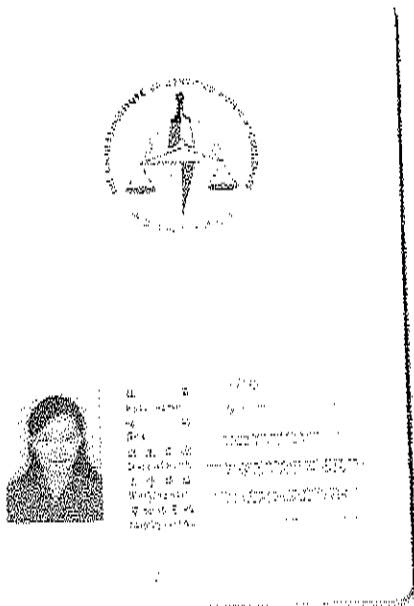
注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

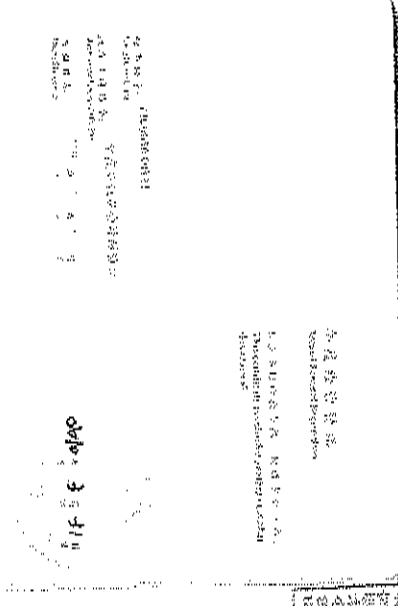
注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

注册编号: 5002257409260001  
 No. of Register 5002257409260001  
 执业注册会计师: 重庆天隆会计师事务所  
 Licensed CPA: Chongqing Tianlong Accounting Firm  
 注册日期: 2021年3月24日  
 Date of Issue 2021-3-24

仅为 重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明祝芹敏是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



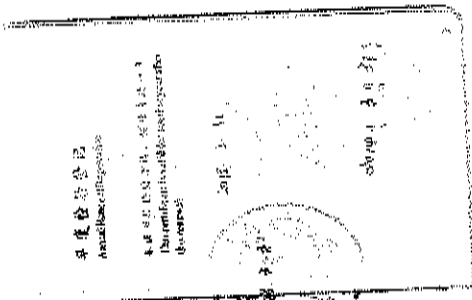
祝芹敏  
身份证号: 500101199204180000  
执业证书号: 35000000000000000000  
工作单位: 重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
联系电话: 13883088888



重庆市财政局  
重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

祝芹敏  
重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

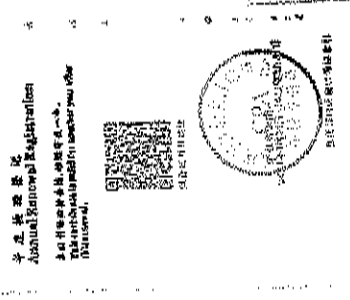


重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

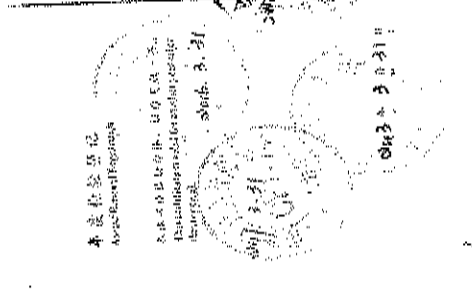


重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告



重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

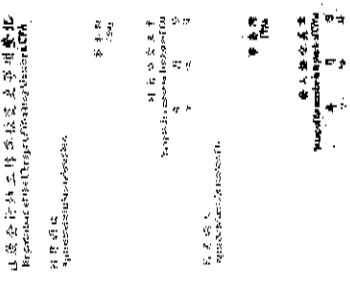


重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告



重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司  
2020年度审计报告