

# 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团 有限公司 2022 年度报告

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（公章）



2023 年 4 月 27 日

## 声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 目录

第一章 重要提示及释义 .....	1
一、风险提示 .....	1
二、释 义 .....	2
第二章 企业及中介机构主要情况 .....	3
一、企业基本情况 .....	3
二、企业报告期内情况 .....	4
第三章 债务融资工具存续情况 .....	9
一、存续债券情况 .....	9
二、报告期内信用评级调整情况 .....	12
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况: .....	12
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况 .....	13
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析 .....	14
第四章 报告期内重要事项 .....	15
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况 .....	15
二、报告期内合并报表范围发生重大变化 .....	15
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况 .....	16
四、受限资产情况 .....	16
五、对外担保情况 .....	16
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况 .....	17
第五章 企业环境信息披露情况 .....	18
第六章 财务报告 .....	19
第七章 备查文件 .....	20

# 第一章 重要提示及释义

## 一、风险提示

### 1、有息负债规模较大且增长较快的风险

近三年末，发行人有息负债规模分别为 106 亿元、117 亿元和 139 亿元，有息负债规模较大且增长较快。近年来由于发行人主要开展交通、物流、旅游景点的投资建设，项目前期投资量大、运作周期长、回报慢的特点使得发行人大量使用外部融资，有息负债规模因此快速增长。发行人所在行业的行业特征是导致公司融资规模较快增长，负债率提升的主要原因。虽然发行人近年来净资产收益率（加权平均）为正，但若整体行业环境剧烈下行，发行人大规模的负债会导致财务压力过大，进而导致偿付风险。

### 2、未来资本支出较大风险

公司作为重庆市涪陵区国资委出资并管理的交通建设和旅游资源开发的重要载体，自成立以来承担着全区交通基础设施建设的重要任务，以及相关资产的经营和管理。发行人的在建项目众多，在未来可能会给发行人带来一定的资金压力。同时发行人作为涪陵区旅游景区建设运营的重要主体，旅游板块在建项目较多，未来资本支出压力较大。

## 二、释 义

发行人/交旅集团/公司	指	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
北金所	指	北京金融资产交易所有限公司
银行间市场	指	全国银行间债券市场
实名记账式	指	采用上海清算所的登记托管系统以记账方式登记和托管
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和休息日）
工作日	指	北京市的商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家发改委	指	中华人民共和国国家发改委
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
重庆市政府/市政府	指	重庆市人民政府
重庆市国资委/市国资委	指	重庆市人民政府国有资产监督管理委员会
重庆市国土局/市国土局	指	重庆市国土资源局
重庆市发改委/市发改委	指	重庆市发展和改革委员会
报告期内	指	2022 年 1-12 月
报告期末	指	2022 年末
审计署	指	中华人民共和国审计署

## 第二章 企业及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

#### (一) 企业基本信息

中文名称	重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
中文简称	涪陵交旅
外文名称 (如有)	Chongqing Fuling Traffic Tourism and Construction Investment Group Company Limited
外文简称 (如有)	FLTT
法定代表人	周德宏
注册资本	150,000.00 万元
实缴资本	137,180.00 万元 <sup>1</sup>
注册地址	重庆市涪陵区兴华东路 (荔枝顺江 1、2 社) C 区负 1 层至 13 层
办公地址	重庆市涪陵区兴华东路 (荔枝顺江 1、2 社) C 区负 1 层至 13 层
邮编	408000
企业网址 (如有)	<a href="http://www.fljl.com.cn/">http://www.fljl.com.cn/</a>
电子信箱	fljljt@126.com

#### (二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	代群英
职位	总会计师
联系地址	重庆市涪陵区兴华东路 (荔枝顺江 1、2 社) C 区负 1 层至 13 层

<sup>1</sup> 发行人实缴资本 137,180.00 万元, 其中 129,880.00 万元计入实收资本, 7,300.00 万元为明股实债, 计入长期借款。

电话	023-72275878
传真	023-72275800
电子信箱	359500479@qq.com

## 二、企业报告期内情况

### (一) 控股股东、实际控制人及高管变化情况

#### 1、控股股东、实际控制人变化情况

不涉及。

#### 2、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下表

所示：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定(议)时间或聘任生效时间	工商登记完成时间
董事	姜洪平	董事长	离任	2022年6月	2022年7月
董事	周德宏	董事长	聘任	2022年6月	2022年7月
董事	周德宏	董事、总经理	离任	2022年6月	2022年7月
董事	李曦	董事、总经理	聘任	2022年6月	2022年7月
董事	李永伟	董事、副总经理	离任	2022年6月	2022年7月
监事	田厚明	监事会主席	离任	2022年6月	2022年7月
监事	王夕拥	监事会主席	聘任	2022年6月	2022年7月
高级管理人员	熊军	副总经理	离任	2022年6月	2022年7月
高级管理人员	张旭东	副总经理	聘任	2022年6月	2022年7月
董事	覃江	董事、副总经理	离任	2022年7月	2022年12月
董事	李松原	董事、副总经理	聘任	2022年7月	2022年12月
董事	徐君侠	董事、副总经理	聘任	2022年7月	2022年12月
监事	周平	监事	离任	2022年9月	2022年12月
监事	佟澍	监事	聘任	2022年9月	2022年12月
监事	黄燕	职工监事	聘任	2022年9月	2022年12月
监事	舒虹	职工监事	离任	2022年9月	2022年12月
董事	江山	职工董事	离任	2022年9月	2022年12月
董事	汪秋羊	职工董事	聘任	2022年9月	2022年12月

注：2023年3月，根据《重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会关于委派区属国有企业监事的通知》(涪国资发〔2023〕37号)，周建华任重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司监事，何世琼不再担任重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司监事。

### (二) 报告期内独立性情况：

1、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

发行人具有独立的企业法人资格，其合法权益和经营活动受国家法律保护。发行人的独立性表现在以下五个方面：

(1) 资产方面

公司及下属单位合法拥有生产经营的资产，具备独立生产能力，不存在与出资人共享生产经营资产的情况。公司没有以资产、权益为出资人提供担保，不存在资产、资金被出资人占用而损害公司利益的情况。

(2) 人员方面

公司已建立劳动、人事、工资及社保等人事管理制度并具备独立的人事管理部门，独立履行人事管理职责。公司的高级管理人员均按照公司章程等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，或兼职不兼薪。

(3) 机构方面

公司法人治理结构健全。公司拥有独立的职能管理部门。公司部门间权责范围明晰，依照相关规章制度独立行使各自职权。公司与出资人在机构方面已经分开，不存在与出资人合署办公的情况。

(4) 财务方面

公司设有独立的财务管理部门，聘有专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户，不存在与出资人及下属子公司共用银行账户的情况；公司执行的税率均严格按照国家有关税收法律、法规的规定，自成立以来一直依法纳税；不存在出资人及关联方违法违规占用公司资金的行为。

(5) 业务经营方面



公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在主营业务范围内与出资人之间不存在持续性的构成对出资人重大依赖的关联交易；公司根据国家产业政策及其经济发展战略，审批全资和控股子公司的发展战略、经营方针和投融资计划，确保公司发展战略的实施。

2、控股股东对企业非经营性资金占用情况

不涉及。

**（三）报告期内合法合规情况：**

报告期内不存在有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

**（四）报告期内主营业务变化情况：**

1、主营业务范围变化情况

不涉及。

2、主营业务情况变化情况

不涉及。

3、业务发展目标变化情况

不涉及。

4、行业状况变化情况

不涉及。

5、行业地位及面临的主要竞争状况变化情况

不涉及。

6、上述变化（如有）对发行人经营情况及偿债能力的影响

不涉及。

**（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况**

报告期内，发行人不存在有息负债的逾期。

## （六）债务融资工具（含公司债/企业债）中介机构情况

1、截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况：

（1）本报告期会计师事务所：

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	解乐、赵洪星

（2）主承销商

债项简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
22 涪交 01	申万宏源证券有限公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	胡丽卿	15611050314
23 涪陵交通 MTN001	招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号招商证券大厦	肖迪衡、姚舜禹	010-57783090
22 涪陵交通 MTN001	兴业银行股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	刘媛、谭千洪	010-89926522
21 涪陵交通 MTN001				
23 涪陵交通 SCP001	华泰证券股份有限公司	北京市西城区丰盛胡同 20 号丰铭大厦 B 座 7 层	李想	010-57615900
	招商银行股份有限公司	重庆市涪陵区兴华中路 8 段 65 号招商银行重庆涪陵分行	况辽	13996830251
21 涪交 01	申万宏源证券有限公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	胡丽卿	15611050314
20 涪交 03	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层	张海虹	010-86451354
20 涪交 02	国融证券股份有限公司	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇广场二座 11 楼	岑汉峰	021-61984008-802
18 涪陵交通 MTN002	华泰证券股份有限公司	北京市西城区丰盛胡同 20 号丰铭大厦 B 座 7 层	李想	010-57615900
	上海银行股份有限公司	南京市北京东路 22 号和平大厦三楼	邵洁	025-86896926

（3）存续期管理机构/受托管理人

债项简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
22 涪交 01	申万宏源证券有限公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	胡丽卿	15611050314

债项简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
23 涪陵交通 MTN001 22 涪陵交通 MTN001 21 涪陵交通 MTN001	兴业银行股份 有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	刘媛、 谭千洪	010-89926522
23 涪陵交通 SCP001	华泰证券股份 有限公司	北京市西城区丰盛胡同 20 号 丰铭大厦 B 座 7 层	李想	010-57615900
21 涪交 01	申万宏源证券 有限公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	胡丽卿	15611050314
20 涪交 03	中信建投证券 股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯 恒中心 B 座 2 层	张海虹	010-86451354
20 涪交 02	国融证券股份 有限公司	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇广场二座 11 楼	岑汉峰	021-61984008- 802
18 涪陵交通 MTN002	上海银行股份 有限公司	南京市北京东路 22 号和平大厦 三楼	邵洁	025-86896926

#### (4) 评级机构

名称	办公地址
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 9 层

#### 2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况

报告期内，上述中介机构未发生变化。

### 第三章 债务融资工具存续情况

#### 一、存续债券情况

##### (一) 存续债券详细信息

图表 1：截至本报告出具日发行人存续债务融资工具

单位：亿元，%

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	当期利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 涪陵交通 MTN001	102380680. IB	2023/3/23	2023/3/24	2028/3/24	5	5.7	按年付息，到期还本	银行间债券市场	招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 涪陵交通 SCP001	012380834. IB	2023/3/6	2023/3/7	2023/12/2	6	4	到期一次还本付息		华泰证券股份有限公司, 招商银行股份有限公司	华泰证券股份有限公司
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 涪陵交通 MTN001	102200123. IB	2022/3/15	2022/3/17	2025/3/17	10	6.5	按年付息，到期还本		招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	当期利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 涪陵交通 MTN001	102100831. IB	2021/4/22	2021/4/23	2026/4/23	0.1	3	按年付息, 到期还本		招商证券股份有限公司, 兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2018 年度第二期中期票据	18 涪陵交通 MTN002	101801111. IB	2018/9/20	2018/9/21	2023/9/21	0.1	5.5	按年付息, 到期还本		华泰证券股份有限公司, 上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司

图表 2: 截至本报告出具日发行人存续公司债、企业债

单位: 亿元, %

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	当期利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	受托管理人/债权人代理人
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券	22 涪交 01	196121. SH	2022/3/24	2022/3/29	2025/3/29	1.3	6.8			申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	当期利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	受托管理人/债权代理人
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券	21 涪交 01	178738.SH	2021/6/10	2021/6/15	2024/6/15	2.7	7	按年付息，到期还本	上海证券交易所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)	20 涪交 03	167850.SH	2020/10/15	2020/10/19	2025/10/19	18	5.88			中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	20 涪交 02	163185.SH	2020/3/11	2020/3/11	2025/3/11	10	6.8			国融证券股份有限公司	国融证券股份有限公司

备注：上述表格中“当期利率”指本报告出具日该期债券票面利率。

## (二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

## 二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

## 三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况：

### （一）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金使用情况

表 1：募集资金使用情况（截至本报告出具日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 涪陵交通 MTN001	10	偿还存量债务融资工具	城市基础设施建设	10	10	是	0
22 涪陵交通 SCP001	6	偿还存量债务融资工具	城市基础设施建设	6	6	是	0
21 涪陵交通 MTN001	2	偿还存量债务融资工具	城市基础设施建设	2	2	是	0
19 涪陵交通 PPN001	10	偿还金融机构借款	城市基础设施建设	10	10	是	0
18 涪陵交通 MTN002	6	偿还存量债务融资工具	城市基础设施建设	6	6	是	0
18 涪陵交通 MTN001	6	偿还金融机构借款	城市基础设施建设	6	6	是	0

### （二）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金用途变更

情况

表 2：募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
18 涪陵交通 MTN002	公司根据资金使用计划，经内部审批后，在交易商协会指定渠道公开发布《变更募集资金用途的公告》。	是	2018/9/21	是

### （三）特定用途的债务融资工具募集资金使用情况；

不涉及。

### （四）用于项目建设的募集资金使用情况

发行人不存在报告期内存续或到期的用于项目建设的债务融资工具。

#### **（五）募集资金专项账户运作情况**

发行人“22 涪陵交通 MTN001”于 2022 年 3 月 15 日发行，为确保募集资金的使用与《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，发行人与监管银行（兴业银行重庆分行、重庆农村商业银行）签订募集资金专项账户监管协议，发行人在监管银行对募集资金设立募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转，并进行专项管理。截至报告期末，发行人“22 涪陵交通 MTN001”募集资金专项账户运作正常。

发行人“22 涪陵交通 SCP001”于 2022 年 3 月 2 日发行，为确保募集资金的使用与《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，发行人与监管银行（招商银行重庆分行、重庆农村商业银行涪陵分行）签订募集资金专项账户监管协议，发行人在监管银行对募集资金设立募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转，并进行专项管理。截至报告期末，发行人“22 涪陵交通 SCP001”募集资金专项账户运作正常，资金使用完毕。

发行人“21 涪陵交通 MTN001”于 2021 年 4 月 22 日发行，为确保募集资金的使用与《重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，发行人与监管银行（兴业银行重庆分行）签订募集资金专项账户监管协议，发行人在监管银行对募集资金设立募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转，并进行专项管理。截至报告期末，发行人“21 涪陵交通 MTN001”募集资金专项账户运作正常。

#### **四、含权条款、投保条款的触发及执行情况**

##### **（一）附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款**



截至报告期末存续债务融资工具含权情况

债券简称	含权类型	报告期内是否行权	具体行权情况(如有)
21 涪陵交通 MTN001	发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	否	——
18 涪陵交通 MTN002	发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	否	——

(二) 投资人保护条款触发情况

发行人存量债务融资工具未设置投资者保护条款。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析

(一) 增信机制现状、执行情况及变化情况：

存量债务融资工具均为信用，无增信措施。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施(如有)的现状、执行情况及变化情况分析：

发行人凭借稳定增长的营业收入、良好的盈利能力、稳定增长的经营活动现金流确保债务融资工具按期还本付息。

## 第四章 报告期内重要事项

### 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

#### (一) 会计政策变更情况:

不涉及。

#### (二) 会计估计变更情况:

不涉及。

#### (三) 会计差错更正情况:

不涉及。

#### (四) 是否被出具非标准意见的审计报告:

不涉及。

### 二、报告期内合并报表范围发生重大变化

本公司报告期内合并范围比上期增加 5 户，情况如下:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司	全资子公司	重庆市	工程检测	1,000.00	建设工程质量检测,水利工程质量检测,测绘服务,雷电防护装置检测,建设工程勘察,特种设备检验检测,安全生产检验检测,检验检测服务
重庆市涪陵体育产业发展有限公司	全资子公司	重庆市	体育	1,000.00	体育竞赛组织,体育赛事策划,体育保障组织,一般性体育运动项目经营,体育健康服务,体育中介代理服务,组织体育表演活动
重庆市泰达建设工程咨询有限公司	全资子公司	重庆市	土木工程建筑业	800.00	工程造价咨询业务,单建式人防工程监理,建设工程勘察,建设工程监理,建设工程设计,建设工程施工,地质灾害治理工程施工,水利工程建设监理,施工专业作业

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
重庆市涪陵区滨江健身中心管理有限公司	全资子公司	重庆市	体育	10.00	健身休闲活动,信息咨询 服务,体育场地设施经营
重庆布谷鸟研学旅行服务有限公司	51%控股权	重庆市	商务服务业	200.00	旅游业务

### 三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况

否。

### 四、受限资产情况

截至报告期末本公司受限资产情况如下：

单位：亿元

受限资产类别	资产受限金额	受限资产评估价值(如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例(%)
货币资金	1.21	-	9.98
长期股权投资	0.60	-	79.38
无形资产	4.75	4.75	10.63
其他非流动资产	0.02	0.02	0.18
固定资产	0.97	0.97	3.18
合计	7.55	—	—

### 五、对外担保情况

#### (一) 截至报告期末的对外担保情况列示：

截至报告期末发行人对外担保余额为 6.10 亿元，如下表所示：

单位：万元

被担保单位	债权人	融资类型	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保方式	报告期末是否履行完毕
重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司	重庆三峡银行股份有限公司	非公开定向债权投资工具	61,000.00	2018.2.14	2023.2.13	保证	否

#### (二) 对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况分析：

不适用。

## 六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

## 第五章 企业环境信息披露情况

本公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

## 第六章 财务报告

此页无正文，本公司 2022 年度审计报告附后。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司  
2022 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2023)003408号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债.....	4
2、 合并利润 .....	6
3、 合并现金流量.....	7
4、 合并所有者权益变动.....	8
5 资产负债表 .....	10
6 利润表 .....	12
7 现金流量表 .....	13
8 所有者权益变动表 .....	14
5、 财务报表附注 .....	16



# 审计报告

中审亚太审字(2023)003408号

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司(以下简称“交旅集团”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了交旅集团2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于交旅集团,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估交旅集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算交旅集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督交旅集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对交旅集团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交旅集团不能持续经营。

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

(六) 就交旅集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
  
(盖章)

中国注册会计师:解乐  
  
(签名并盖章) 10002010884

中国注册会计师:赵洪星  
  
(签名并盖章) 0101700127

中国·北京

二〇二三年四月十六日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	1,210,469,932.78	599,413,132.17
交易性金融资产	5.2	8,000,000.00	48,500,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	5.3	642,985,932.60	690,169,080.36
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	195,467,420.42	17,361,092.21
其他应收款	5.5	524,354,867.61	505,506,716.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		552,960.00	552,960.00
存货	5.6	2,227,661,846.47	2,011,759,851.19
合同资产	5.7	5,871,851,273.07	5,460,946,721.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.8	39,227,511.13	99,845,871.56
<b>流动资产合计</b>		<b>10,720,018,784.08</b>	<b>9,433,502,465.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9	75,585,731.75	75,549,866.50
其他权益工具投资	5.10	14,127,437.27	14,122,086.69
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	5.11	459,538,624.00	94,787,800.00
固定资产	5.12	3,035,483,238.21	1,777,617,150.25
在建工程	5.13	5,413,883,161.52	5,116,189,669.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5.14	4,473,641,182.35	1,916,285,627.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.15	9,665,669.82	-
递延所得税资产	5.16	16,085,192.04	11,307,826.47
其他非流动资产	5.17	1,288,259,447.00	1,288,259,447.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,786,269,683.96</b>	<b>10,294,119,474.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,506,288,468.04</b>	<b>19,727,621,939.17</b>



# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.18	805,000,000.00	615,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.19	716,902,205.01	496,522,428.55
预收款项	5.20	38,741,504.24	160,923.89
合同负债	5.21	79,575,882.65	65,790,518.18
应付职工薪酬	5.22	3,709,846.25	3,304,068.59
应交税费	5.23	59,312,083.88	45,816,118.84
其他应付款	5.24	392,329,402.84	354,322,140.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.25	2,504,463,967.11	2,512,420,092.88
其他流动负债	5.26	5,004,732.31	2,671,023.60
<b>流动负债合计</b>		<b>4,605,039,624.29</b>	<b>4,096,007,314.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.27	3,976,226,000.00	2,633,560,000.00
应付债券	5.28	4,978,942,691.61	4,457,917,367.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.29	1,553,024,731.90	1,521,701,347.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.30	804,537,599.40	804,537,599.40
递延所得税负债	5.16	12,958,509.32	11,238,971.68
其他非流动负债			2,226,111.86
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,325,689,532.23</b>	<b>9,431,181,397.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,930,729,156.52</b>	<b>13,527,188,712.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.31	1,298,800,000.00	836,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.32	6,535,155,430.76	3,819,136,773.60
减：库存股			
其他综合收益	5.33	76,462.35	73,252.01
专项储备			
盈余公积	5.34	137,193,643.29	117,157,210.68
未分配利润	5.35	1,543,971,034.40	1,378,047,677.81
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,515,196,570.80</b>	<b>6,150,414,914.10</b>
少数股东权益		60,362,740.72	50,018,313.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,575,559,311.52</b>	<b>6,200,433,227.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>25,506,288,468.04</b>	<b>19,727,621,939.17</b>

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2022年度

编制单位：重庆市轨道交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,869,809,693.19	2,033,484,088.38
其中：营业收入	5.36	1,869,809,693.19	2,033,484,088.38
二、营业总成本		1,805,758,012.67	1,928,254,246.23
其中：营业成本	5.36	1,619,294,131.90	1,746,747,382.95
税金及附加	5.37	28,142,556.57	27,882,881.99
销售费用	5.38	17,875,611.40	18,108,371.69
管理费用	5.39	142,713,033.68	137,838,675.17
研发费用			
财务费用	5.40	-2,267,320.88	-2,323,065.57
其中：利息费用		568,382.65	12,134,415.10
利息收入		2,971,661.34	14,634,780.22
加：其他收益	5.41	204,272,055.69	116,330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.42	844,767.76	586,736.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.43	6,872,800.00	715,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.44	-18,767,024.72	-23,196,449.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.45	-2,534,455.52	1,814,218.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,739,823.73	201,480,247.79
加：营业外收入	5.46	3,535,577.75	1,814,218.32
减：营业外支出	5.47	233,825.32	210,003.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,041,576.16	203,084,462.55
减：所得税费用	5.48	66,331,329.85	47,962,370.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,710,246.31	155,122,092.53
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,710,246.31	155,122,092.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		191,700,621.18	155,122,092.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,625.13	
六、其他综合收益的税后净额		4,012.93	19,967.90
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,210.34	15,974.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,210.34	15,974.32
（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		3,210.34	15,974.32
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		802.59	3,993.58
七、综合收益总额		191,714,259.24	155,142,060.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		191,703,831.52	155,138,066.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,427.72	3,993.58
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		1,949,658,251.85	1,860,389,264.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.49	485,440,413.58	469,646,416.57
经营活动现金流入小计		2,435,098,665.43	2,330,035,681.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,397,020,683.65	1,467,972,138.61
支付给职工以及为职工支付的现金		77,612,545.08	85,133,126.69
支付的各项税费		145,230,971.60	149,682,260.63
支付其他与经营活动有关的现金	5.49	339,989,024.10	401,334,085.44
经营活动现金流出小计		1,959,853,224.43	2,104,121,611.37
经营活动产生的现金流量净额		475,245,441.00	225,914,069.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		808,902.51	395,421.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		808,902.51	395,421.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,899,922,102.75	969,797,788.40
投资支付的现金			48,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,899,922,102.75	1,018,297,788.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,899,113,200.24	-1,017,902,367.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		640,470,000.00	436,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,358,486,000.00	1,623,500,000.00
发行债券收到的现金		1,730,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		996,000,000.00	1,951,670,000.00
筹资活动现金流入小计		6,724,956,000.00	4,481,170,000.00
偿还债务支付的现金		4,009,610,124.45	2,924,747,282.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		784,950,270.93	753,671,821.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,794,560,395.38	3,678,419,103.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,930,395,604.62	802,750,896.13
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		506,527,845.38	10,762,598.56
加：期初现金及现金等价物余额		583,142,087.40	572,379,488.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,089,669,932.78	583,142,087.40

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

德周  
宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

项	本年金额											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	836,000,000.00				3,819,136,773.60		73,252.01		117,157,210.68	1,378,047,677.81		6,150,414,914.10	50,018,313.00	6,200,433,227.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	836,000,000.00				3,819,136,773.60		73,252.01		117,157,210.68	1,378,047,677.81		6,150,414,914.10	50,018,313.00	6,200,433,227.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	462,800,000.00				2,716,018,657.16		3,210.34		20,036,432.61	165,923,356.59		3,364,781,656.70	10,344,427.72	3,375,126,084.42
(一)综合收益总额							3,210.34			191,700,621.18		191,703,831.52	10,427.72	191,714,259.24
(二)股东权益投入和减少资本	462,800,000.00				2,716,018,657.16							3,178,818,657.16		3,178,818,657.16
1.股东投入的普通股	462,800,000.00											462,800,000.00		462,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他					2,716,018,657.16							2,716,018,657.16		2,716,018,657.16
(三)利润分配									20,036,432.61	-20,036,432.61				
1.提取盈余公积									20,036,432.61	-20,036,432.61				
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他										-5,740,831.98		-5,740,831.98	10,334,000.00	4,593,168.02
四、本年年末余额	1,298,800,000.00				6,535,155,430.76		76,462.35		137,193,643.29	1,543,971,034.40		9,515,196,570.80	60,362,740.72	9,575,559,311.52

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



第15页的财务报表由...人签署：

人：

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文





## 合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

项	上年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										实收资本(或股本)		
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	460,000,000.00			3,811,727,973.60				100,800,061.65	1,239,282,734.30		5,551,810,769.55	50,000,000.00	5,601,810,769.55
加：会计政策变更						8,268,144.56					8,268,144.56	2,067,036.14	10,335,180.70
前期差错更正						-8,210,866.87					-8,210,866.87	-2,052,716.72	-10,263,583.59
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	400,000,000.00			3,811,727,973.60		57,277.69		100,800,061.65	1,239,282,734.30		5,551,868,047.24	50,014,319.42	5,601,882,366.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	436,000,000.00			7,408,800.00		15,974.32		16,357,149.03	138,764,943.51		598,620,118.87	3,993.58	598,624,112.45
（一）综合收益总额						15,974.32			155,122,092.54		155,138,066.86	3,993.58	155,142,060.44
（二）股东权益投入和减少资本	436,000,000.00			7,408,800.00							436,000,000.00		436,000,000.00
1. 股东投入的普通股	436,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				7,408,800.00							7,408,800.00		7,408,800.00
（三）利润分配								16,357,149.03	-16,357,149.03				
1. 提取盈余公积								16,357,149.03	-16,357,149.03				
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	836,000,000.00			3,819,136,773.60		73,252.01		117,157,210.68	1,378,047,677.81		6,150,414,914.10	50,018,313.00	6,200,433,227.10

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

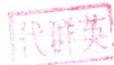


至第15页的财务报表由财务人员签署：

表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：重庆市轨道交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		829,123,997.40	396,092,904.02
交易性金融资产			40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	581,155,627.17	583,357,290.90
应收款项融资			
预付款项		55,453,981.70	42,955,893.81
其他应收款	15.2	2,283,625,500.76	1,909,624,954.40
存货			
合同资产		5,871,851,273.07	5,460,946,721.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,621,210,380.10</b>	<b>8,432,977,764.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	2,036,458,464.38	1,924,226,778.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		459,538,624.00	94,787,800.00
固定资产		1,605,010,821.89	1,668,611,878.55
在建工程		3,093,383,631.12	2,716,195,003.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,789,851,749.59	697,667,541.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,936,783.89	8,530,365.72
其他非流动资产		1,288,259,447.00	1,288,259,447.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,282,439,521.87</b>	<b>8,398,278,814.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,903,649,901.97</b>	<b>16,831,256,579.06</b>



# 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：重庆市渝康文化旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		325,000,000.00	405,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		414,707,165.23	429,087,222.32
预收款项		76,127.92	137,985.62
合同负债		15,101,831.30	2,293,577.98
应付职工薪酬			
应交税费		44,878,067.96	33,886,701.16
其他应付款		2,353,490,666.92	1,208,803,581.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,953,439,563.14	2,259,999,813.13
其他流动负债		1,359,164.82	206,422.02
<b>流动负债合计</b>		<b>5,108,052,587.29</b>	<b>4,339,415,304.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,428,320,000.00	1,753,500,000.00
应付债券		4,382,214,201.97	3,861,707,293.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		806,565,875.16	1,027,367,926.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,000,000.00	32,000,000.00
递延所得税负债		12,926,650.00	11,208,450.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,662,026,727.13</b>	<b>6,685,783,670.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,770,079,314.42</b>	<b>11,025,198,974.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,298,800,000.00	836,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,469,847,487.90	3,805,498,830.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,193,643.29	117,157,210.68
未分配利润		1,227,729,456.36	1,047,401,562.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,133,570,587.55</b>	<b>5,806,057,604.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>20,903,649,901.97</b>	<b>16,831,256,579.06</b>

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文



# 利润表

## 2022年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	1,620,946,365.26	1,693,344,864.62
减：营业成本	15.4	1,419,999,319.31	1,483,409,345.07
税金及附加		26,867,889.40	20,399,639.61
销售费用			
管理费用		109,689,889.11	83,179,850.15
研发费用			
财务费用		-2,154,557.22	-4,276,100.51
其中：利息费用			
利息收入		2,183,720.04	4,309,693.72
加：其他收益		201,427,100.00	116,330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		844,767.76	1,234,545.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		6,872,800.00	715,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,625,672.69	-19,123,441.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,490,034.51	-593,841.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,572,785.22	209,195,293.90
加：营业外收入		1,260,943.22	468,705.76
减：营业外支出		128,642.75	14,062.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		268,705,085.69	209,649,936.80
减：所得税费用		68,340,759.60	46,078,446.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,364,326.09	163,571,490.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,364,326.09	163,571,490.33
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		200,364,326.09	163,571,490.33

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

12

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

### 2022年度

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,802,405,035.87	1,687,319,608.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,298,316,463.27	1,599,698,974.97
经营活动现金流入小计		4,100,721,499.14	3,287,018,583.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,877,464.29	1,533,429,975.42
支付给职工以及为职工支付的现金		19,046,962.03	18,826,007.43
支付的各项税费		134,252,091.33	118,273,099.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,011,411,929.55	2,055,042,485.75
经营活动现金流出小计		2,611,588,447.20	3,725,571,567.72
经营活动产生的现金流量净额		1,489,133,051.94	-438,552,984.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			647,809.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	647,809.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		772,449,433.50	525,541,759.75
投资支付的现金		41,260,000.00	5,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		813,709,433.50	530,941,759.75
投资活动产生的现金流量净额		-813,709,433.50	-530,293,950.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		588,800,000.00	436,000,000.00
取得借款收到的现金		1,267,820,000.00	2,713,500,000.00
发行债券收到的现金		1,730,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,586,620,000.00	3,619,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,305,616,094.98	2,027,387,316.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,396,430.08	534,592,176.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,829,012,525.06	2,561,979,492.17
筹资活动产生的现金流量净额		-242,392,525.06	1,057,520,507.83
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		433,031,093.38	88,673,572.99
加：期初现金及现金等价物余额		396,092,904.02	307,419,331.03
六、期末现金及现金等价物余额		829,123,997.40	396,092,904.02

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 股东权益变动表

编制单位：重庆市轨道交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	836,000,000.00	-	-	-	3,805,498,830.74	-	-	-	117,157,210.68	1,047,401,562.88	5,806,057,604.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	836,000,000.00	-	-	-	3,805,498,830.74	-	-	-	117,157,210.68	1,047,401,562.88	5,806,057,604.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	462,800,000.00	-	-	-	2,664,348,657.16	-	-	-	20,036,432.61	180,327,893.48	3,327,512,983.25
（一）综合收益总额										200,364,326.09	200,364,326.09
（二）股东权益投入和减少资本	462,800,000.00	-	-	-	2,664,348,657.16	-	-	-	-	-	3,127,148,657.16
1. 股东投入的普通股	462,800,000.00										462,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					2,664,348,657.16						2,664,348,657.16
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,036,432.61	-20,036,432.61	-
1. 提取盈余公积									20,036,432.61	-20,036,432.61	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,298,800,000.00	-	-	-	6,469,847,487.90	-	-	-	137,193,643.29	1,227,729,456.36	9,133,570,587.55

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注以中上签署：

法定代表人：

德宏

主管会计工作负责人：

代群英

会计机构负责人：

彭景文



## 股东权益变动表（续）

编制单位：重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		上年金额									
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				3,805,498,830.74				100,800,061.65	900,187,221.58	5,206,486,113.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	400,000,000.00	-	-	-	3,805,498,830.74	-	-	-	100,800,061.65	900,187,221.58	5,206,486,113.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	436,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,357,149.03	147,214,341.30	599,571,490.33
（一）综合收益总额										163,571,490.33	163,571,490.33
（二）股东权益投入和减少资本	436,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,000,000.00
1. 股东投入的普通股	436,000,000.00										436,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配									16,357,149.03	-16,357,149.03	-
1. 提取盈余公积									16,357,149.03	-16,357,149.03	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	836,000,000.00	-	-	-	3,805,498,830.74	-	-	-	117,157,210.68	1,047,401,562.88	5,806,057,604.30

载于第16页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

**周德宏**

主管会计工作负责人：

**代群英**

会计机构负责人：

**彭景文**



## 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司（以下简称“本公司”）的前身为重庆市涪陵中龙交通建设有限公司，系经重庆市工商行政管理局涪陵分局批准，于 2002 年 1 月 24 日在重庆市涪陵区成立的有限责任公司，成立时注册资本 1,000.00 万元人民币；2011 年更名为重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，并增加注册资本至 25,000.00 万元，2012 年 10 月公司增加注册资本至 40,000.00 万元，2017 年 11 月增加注册资本至 47,300.00 万元，2021 年 1 月 26 日增加注册资本至 150,000.00 万元。营业执照统一社会信用代码 91500102733979033A。公司法定代表人为周德宏。注册地：重庆市涪陵区兴华东路（荔枝顺江 1、2 社）C 区负 1 层至 13 层。营业期限自 2002 年 1 月 24 日至永久。本公司的最终控制方是：重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要经营范围：一般项目：全区交通基础设施建设（凭相关资质证书执业）；全区交通基础设施资产的管理；全区旅游资源招商、规划、开发、建设、管理；交通、旅游建设项目投资；酒店管理；仓储服务（不含危险品）；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 5 户，详见本附注“6、合并范围的变更”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。



### 3、重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 3.5.1 同一控制下企业合并

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

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

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

### **3.6 合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **3.6.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

#### 3.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.13 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信

息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
1.政府等不计提坏账的应收账款	本组合为政府、关联方的应收款项。
2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合为除组合 1 以外的应收款项。

#### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合项目	组合内容
------	------

组合 1:	本组合为应收取的往来款
组合 2:	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
组合 3:	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.12 存货

### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品（必须根据实际存货项目描述，注意与后文“合并财务报表项目注释”中“存货”项目附注中的明细项目分类口径一致）等。

### 3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### 3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.13 合同资产

#### 3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1:	合同收入履约款
组合 2:	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

### 3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。



### 3.14.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3.14.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 3.14.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 3.14.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3.15 投资性房地产

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

### 3.15.1 投资性房地产计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 3.16 固定资产

#### 3.16.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00
景区道路	直线法	20	
码头	直线法	25	
机器设备	直线法	10	5.00
运输设备	直线法	10	5.00
电子设备	直线法	5	5.00
办公设备	直线法	5	5.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

#### 3.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.17 在建工程

#### 3.17.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 3.17.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.18 借款费用

#### 3.18.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3.18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

### 3.18.3 暂停资本化期间

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

### 3.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
特许使用权	
软件	5
岸线使用权	50

广告经营权	30
停车位经营权	30

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括运营费用和装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
营运费用	5
装修费用	10

### 3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 3.24 收入

#### 3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.24.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.24.2.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 3.24.2.2 提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为累计已发生的工程成本/预计总投资的比例确定。

### 3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 3.26.4 所得税的抵销

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

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

### 3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

##### 3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.28 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

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

### 3.29重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.44.1 会计政策变更

无

#### 3.44.2 会计估计变更

无

## 4、税项

### 4.1主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按销售货物13%，建筑业9%，现代服务业6.00%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如果按简易征收，则税率为3.00%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按应缴纳流转税额的3.00%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳流转税额的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.00%和15%计缴

### 4.2税收优惠及批文

重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司和重庆泽惠健康产业有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按15%税率计缴企业所得税

### 4.3其他说明

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,327.51	72,535.71
银行存款	1,210,407,605.27	599,340,596.46
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,210,469,932.78</b>	<b>599,413,132.17</b>

其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,800,000.00	16,271,044.77

其他说明：120,800,000.00 元为银行存单质押

## 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	48,500,000.00
其中：理财产品	8,000,000.00	48,500,000.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>48,500,000.00</b>

## 5.3 应收账款

### 5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	684,908,556.38	100.00	41,922,623.78	6.12	642,985,932.60
其中：组合 1-政府、关联方组合	134,507,336.17	19.64			134,507,336.17
组合 2-账龄组合	550,401,220.21	80.36	41,922,623.78	7.62	508,478,596.43
<b>合计</b>	<b>684,908,556.38</b>	<b>100.00</b>	<b>41,922,623.78</b>	<b>6.12</b>	<b>642,985,932.60</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	720,203,262.19	100.00	30,034,181.83	4.17	690,169,080.36
其中：组合 1-政府、关联方组合	237,707,508.45	33.01			237,707,508.45
组合 2-账龄组合	482,495,753.74	66.99	30,034,181.83	6.22	452,461,571.91
<b>合计</b>	<b>720,203,262.19</b>	<b>100.00</b>	<b>30,034,181.83</b>	<b>4.17</b>	<b>690,169,080.36</b>

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
重庆市涪陵区交通局	123,748,234.62		
涪陵区文化和旅游发展委员会	10,759,101.55		
<b>合计</b>	<b>134,507,336.17</b>		

按组合 2 账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	357,729,897.23	371,569,752.22
1 至 2 年	134,907,102.42	107,858,409.82
2 至 3 年	55,167,293.04	2,544,341.77
3 至 4 年	2,272,250.00	503,200.41
4 至 5 年	304,628.00	20,049.52
5 年以上	20,049.52	
小计	<b>550,401,220.21</b>	<b>482,495,753.74</b>
减：坏账准备	41,922,623.78	30,034,181.83
合计	<b>508,478,596.43</b>	<b>452,461,571.91</b>

## 5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提的坏账准备	30,034,181.83	11,888,441.95				41,922,623.78
合计	<b>30,034,181.83</b>	<b>11,888,441.95</b>				<b>41,922,623.78</b>

## 5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	244,348,983.14	35.68	12,217,449.16
重庆市涪陵区交通局	123,748,234.62	18.07	
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	138,238,303.56	20.18	12,671,844.49
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	93,214,821.56	13.61	7,419,105.73
涪陵区文化和旅游发展委员会	10,759,101.55	1.57	
合计	<b>610,309,444.43</b>	<b>89.11</b>	<b>32,308,399.38</b>

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,449,684.99	94.36	12,334,861.88	71.05
1 至 2 年	8,793,052.34	4.50	2,957,271.06	17.03
2 至 3 年	1,222,246.36	0.63	250,191.35	1.44
3 年以上	1,002,436.73	0.51	1,818,767.92	10.48
合计	<b>195,467,420.42</b>	<b>100.00</b>	<b>17,361,092.21</b>	<b>100.00</b>

## 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
重庆市涪陵区港航海事事务中心	73,582,800.00	37.64



重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司	28,156,279.00	14.40
重庆市五一实业(集团)有限公司	11,307,874.59	5.79
重庆万美建设工程有限公司	7,667,262.67	3.92
北京房修二古代建筑工程有限公司	7,513,331.40	3.84
合计	128,227,547.66	65.59

### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	552,960.00	552,960.00
其他应收款	523,801,907.61	504,953,756.51
合计	524,354,867.61	505,506,716.51

#### 5.5.1 其他应收款

##### 5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般往来款	155,186,502.61	270,234,669.17
借款	147,039,827.42	141,859,827.42
保证金、押金、备用金等	239,053,196.06	108,361,212.56
代扣代缴职工款项	98,447.46	37,608.98
合计	541,377,973.55	520,493,318.13

##### 5.5.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022年1月1日 余额	15,539,561.62			15,539,561.62
2022年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,036,504.32			2,036,504.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	17,576,065.94			17,576,065.94

##### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	206,278,964.40	270,781,480.07

1 至 2 年	108,533,776.03	175,720,140.41
2 至 3 年	172,620,100.00	20,487,730.91
3 至 4 年	16,390,184.73	53,163,394.50
4 至 5 年	37,214,376.15	134,370.26
5 年以上	340,572.24	206,201.98
小计	<b>541,377,973.55</b>	<b>520,493,318.13</b>
减：坏账准备	17,576,065.94	15,539,561.62
合计	<b>523,801,907.61</b>	<b>504,953,756.51</b>

## 5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	15,539,561.62	2,036,504.32				17,576,065.94
合计	15,539,561.62	2,036,504.32				17,576,065.94

## 5.5.1.4 按对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
重庆市涪陵区规划和自然资源局	137,620,100.00	25.42
重庆市涪陵城市建设投资集团有限公司	120,000,000.00	22.17
重庆市涪陵区公共资源交易中心	64,500,000.00	11.91
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	27,039,827.42	4.99
重庆市涪陵区武陵山乡人民政府	21,187,139.88	3.91
合计	<b>370,347,067.30</b>	<b>68.4</b>

## 5.6 存货

## 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	268,235.38	-	268,235.38	550,887.59		550,887.59
库存商品	882,867.86	-	882,867.86	489,334.45		489,334.45
开发成本	1,927,368,426.67	-	1,927,368,426.67	1,849,813,702.63		1,849,813,702.63
工程施工	299,142,316.56	-	299,142,316.56	160,905,926.52		160,905,926.52
合计	<b>2,227,661,846.47</b>	<b>-</b>	<b>2,227,661,846.47</b>	<b>2,011,759,851.19</b>		<b>2,011,759,851.19</b>

## 5.6.2 开发成本明细

序号	项目名称	土地使用权证号	土地使用权类型	期末账面价值
1	天怡苑	渝(2019)涪陵区不动产权第000747257	出让	220,538,240.34
2	天怡苑	渝(2019)涪陵区不动产权第000747576	出让	61,282,203.92
3	天怡苑	渝(2019)涪陵区不动产权第000747482	出让	54,114,642.31
4	北山新城	渝(2017)涪陵区不动产权第001013672	出让	34,162,645.64
5	北山新城	渝(2018)涪陵区不动产权第	出让	104,082,977.81

		000502193		
6	北山新城	渝(2017)涪陵区不动产权第001009268号	出让	389,188,017.02
7	北山新城	渝(2017)涪陵区不动产权第001013325号	出让	49,090,270.53
8	北山新城	渝(2017)涪陵区不动产权第001014201号	出让	95,140,392.17
9	酒店集群	303D房地证2015字第000233号	出让	33,929,402.78
10	酒店集群	303D房地证2015字第000234号	出让	36,153,974.33
11	南湖雅苑	303D房地证2015字第000191号	出让	42,953,398.93
13	武陵山片区土地	渝(2019)涪陵区不动产权第001403914号	出让	175,954,235.54
14	武陵山片区土地	渝(2019)涪陵区不动产权第001400967号	出让	17,764,854.51
15	武陵山片区土地	渝(2019)涪陵区不动产权第001401370号	出让	25,695,577.41
16	武陵山片区土地	渝(2019)涪陵区不动产权第001397608号	出让	26,785,135.11
17	武陵山片区土地	渝(2022)涪陵区不动产权第01088874号	出让	42,998,847.38
18	武陵山片区土地	渝(2022)涪陵区不动产权第001091165号	出让	31,023,684.86
19	武陵山片区土地	渝(2022)涪陵区不动产权第001090381号	出让	51,319,982.12
20	武陵山片区土地	渝(2022)涪陵区不动产权第001090966号	出让	51,881,984.88
21	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00068248号	出让	7,129,245.90
22	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00069931号	出让	16,099,988.14
23	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000068957号	出让	26,207,690.00
24	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000068834号	出让	36,902,000.53
25	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000069868号	出让	31,843,301.19
26	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000069203号	出让	12,624,704.62
27	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000069462号	出让	29,164,865.09
28	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000069733号	出让	10,013,524.05
29	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00068864号	出让	19,051,481.66
30	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第000069094号	出让	38,539,220.77
31	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00069221号	出让	11,751,527.18
32	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00069229号	出让	30,534,408.35
33	武陵山片区土地	渝(2023)涪陵区不动产权第00069241号	出让	59,570,323.53
34	未办证土地		出让	53,875,678.07
	合计			1,927,368,426.67

## 5.6.3 工程施工明细

项目名称	期末余额
郭龙路新建工程（二标段）	103,364,421.47
南岸浦片区路网升级改造项（曾银大道改造段）	77,666,592.31
综合保税区 B 区修缮、维护工程	60,236,170.42
横一路改线及纵一路 KD+460-KD+560 段项目	29,795,638.93
中粮油脂公司门前区域节点整治项目	10,207,227.34
重庆港涪陵港区清溪临时码头工程拆除复绿整治工程	9,774,158.31
上桥河流域水磨滩村生态环境修复工程	3,205,244.86
重庆万凯新材料科技有限公司年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料（一期）项目	1,005,226.57
涪陵公路工程武白路改扩建工程（生态维护）	959,605.36
重庆枳路实验室设计装饰工程	656,272.88
藺市组团美心红酒小镇停车场工程	595,800.97
龙头港国际多式联运枢纽	594,355.42
水磨滩城市更新规划暨市民服务中心建筑改造项目	300,366.23
石龙山临时停车场工程	260,096.13
水磨滩城市更新规划暨展示中心建筑改造项目	189,664.66
武陵山乡村旅游山货交易市场改迁项目	186,942.87
御泉河维护维修工程	99,192.63
水磨滩城市更新规划暨公共配套建筑改造工程	15,028.20
水磨滩村停车场等便民服务设施工程	10,023.54
武陵山片区公共设施项目维护维修工程	9,534.91
石龙山道路改造工程	4,000.00
武白路环保整改项目	3,750.00
常捷医药周边区域环境整治项目	3,002.55
<b>合计</b>	<b>299,142,316.56</b>

## 5.7 合同资产

### 5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同收入履约款	5,871,851,273.07		5,871,851,273.07
<b>合计</b>	<b>5,871,851,273.07</b>		<b>5,871,851,273.07</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同收入履约款	5,460,946,721.14		5,460,946,721.14
<b>合计</b>	<b>5,460,946,721.14</b>		<b>5,460,946,721.14</b>

### 5.7.2 合同资产明细

工程项目	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算
涪陵马武至龙潭公路工	2,562,215,000.00	219,248,239.10	738,460,708.97	2,043,002,530.13

程				
鹅颈关至涪陵西道路工程	1,044,545,000.00	105,139,587.83	378,394,738.36	771,289,849.47
县道公路改建工程	160,674,181.82	16,067,418.18	64,692,154.61	112,049,445.39
武陵山旅游景区基础设施（迎宾大道）工程	58,560,000.00	8,784,000.00	67,344,000.00	-
武陵山旅游景区基础设施（武陵山至金子山公路改扩建）工程	52,488,000.00	7,873,200.00	60,361,200.00	-
涪陵江东至焦石公路升级改造改造工程	384,000,000.00	57,600,000.05	93,259,213.58	348,340,786.47
涪陵区乡道 Y040 线南两高速新村服务区至龙潭新建公路工程（龙潭黑塘水库复建公路）	100,000,000.00	15,000,000.00	115,000,000.00	-
涪陵 1898 榨菜文化小镇过境公路改扩建工程	66,000,000.00	9,900,000.00	75,900,000.00	-
县道 X654 榨菜集团至农科院段路面改造工程	13,500,000.00	1,991,250.00	15,491,250.00	-
涪陵客运东站枢纽提升改造工程	10,000,000.00	1,475,000.00	11,475,000.00	-
国道 G351 云海路口至榨菜集团段路面大修工程	12,000,000.00	1,770,000.00	13,770,000.00	-
涪陵区省道 S412 丰都界至张家塘改造工程	29,705,800.00	4,381,605.50	34,087,405.50	-
涪陵区乡道 Y045 八新路枣子坎至两江大桥段路面延长工程	28,296,300.00	4,173,704.26	32,470,004.26	-
涪陵区县道 X025 三角区至丰都宗兴界段路面改造工程	9,607,200.00	1,417,062.00	11,024,262.00	-
S512 丰都界至张家塘段升级改造改造工程	23,590,000.00	3,479,525.00	27,069,525.00	-
渝怀二线白涛新马垭口蓄水池迁建还建工程	9,651,200.00	1,447,680.00	11,098,880.00	-
普通干线三年行动计划项目工程	285,734,400.00	42,860,160.00	328,594,560.00	-
通组公路建设工程	123,258,500.00	18,488,775.00	45,686,604.38	96,060,670.62
中化重庆涪陵化工搬迁后污水处理厂建设项目	80,910,000.00	12,136,500.01	24,296,107.70	68,750,392.31
中化重庆涪陵化工搬迁后区域土壤整治与修复项目	701,880,000.00	105,282,000.00	185,482,632.60	621,679,367.40
中化重庆涪陵化工搬迁后磷石膏堆场封场后城市复绿休闲公园项目	93,660,000.00	14,049,000.00	26,866,291.38	80,842,708.62
中化重庆涪陵化工搬迁后区域岸线生态修复项目	375,180,000.00	56,276,999.99	108,830,596.83	322,626,403.15

涪陵区长江经济带生态保护暨城乡融合发展一期(交通基础设施互联互通项目)	739,000,000.00	110,850,000.00	162,365,072.07	687,484,927.93
涪陵区军休苑优抚安置中心(三期)	27,000,000.00	4,050,000.00	5,776,416.37	25,273,583.63
涪陵区乡道 Y066、Y041 新妙至大顺公路	24,423,340.71	3,663,501.11	1,898,222.16	26,188,619.65
X654 双世路双亭子至农中段公路改造工程	9,750,000.00	1,462,500.00	326,471.44	10,886,028.56
XC93 蔺两路两汇场至大木冲段公路改造工程	16,800,000.00	2,520,000.00	2,137,634.56	17,182,365.44
XD01 龙白路金子山路口至建峰乌江大桥段升级改造	60,000,000.00	9,000,000.00	6,027,165.10	62,972,834.90
Y039 毛明路毛里石至大顺场段路面改造工程	33,280,000.00	4,992,000.00	3,343,067.58	34,928,932.42
XB18 蔺长路石沱至大沟桥段升级改造	30,000,000.00	4,500,000.00	3,013,582.55	31,486,417.45
卷大路生态修复工程	5,840,000.00	876,000.00	586,644.07	6,129,355.93
涪陵区江北爻里文化小镇基础设施建设项目一期工程	291,647,530.22	57,357,407.19	51,543,816.22	297,461,121.20
北岩书院项目	76,814,159.29	11,522,123.89	6,161,102.11	82,175,181.08
邱家榨菜作坊综合整治工程	20,761,061.95	3,114,159.29	2,732,314.85	21,142,906.39
文物维修项目	3,826,467.25	573,970.09	503,592.41	3,896,844.93
X177 杉涪路百胜至小拱桥段升级改造	30,000,000.00	4,500,000.00	2,000,000.00	32,500,000.00
S527 线建峰乌江大桥东桥头至铁路桥段升级改造	21,420,000.00	3,213,000.00	3,000,000.00	21,633,000.00
816 烈士陵园道路工程	28,580,000.00	4,287,000.00	5,000,000.00	27,867,000.00
涪陵区省道 S528 太阳坳至武隆界改建工程	20,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,664,598,141.24</b>	<b>938,323,368.49</b>	<b>2,731,070,236.66</b>	<b>5,871,851,273.07</b>

合同资产期末余额中，本期借款费用资本化金额 330,813,161.79 元，累计利息资本化金额为 1,168,041,886.86 元。

#### 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	39,227,511.13	99,845,871.56
<b>合计</b>	<b>39,227,511.13</b>	<b>99,845,871.56</b>

#### 5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	53,900,000.00					
重庆国宏新能源有限公司	21,649,866.50			35,865.25		
<b>合计</b>	<b>75,549,866.50</b>			<b>35,865.25</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司				53,900,000.00	
重庆国宏新能源有限公司				21,685,731.75	
<b>合计</b>				<b>75,585,731.75</b>	

其他说明 1：重庆宏声宾馆有限责任公司净资产为负数，其工商、税务、银行等已经于 2023 年 3 月注销。

其他说明 2：重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司净资产为负数，已经重庆市第五中级人民法院裁定书宣告破产。

#### 5.10 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
重庆物流金融服务股份有限公司	14,127,437.27	14,122,086.69
<b>合计</b>	<b>14,127,437.27</b>	<b>14,122,086.69</b>

#### 5.11 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	94,787,800.00	94,787,800.00
二、本期变动	364,750,824.00	364,750,824.00
加：资产划拨	357,878,024.00	357,878,024.00
公允价值变动	6,872,800.00	6,872,800.00
三、期末余额	<b>459,538,624.00</b>	<b>459,538,624.00</b>

其他说明 1：根据涪财政发（2022）1065 号文件，无偿划入闲置房产和经营性房产 357,878,024.00 元，该房产部分已出租

其他说明 2：根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字[2023]第 128 号土地评估报告，我公司出租的涪陵区滨江路（糠壳湾）地块土地使用权公允价值为 101,660,600.00 元。

## 5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,035,483,238.21	1,777,617,150.25
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,035,483,238.21</b>	<b>1,777,617,150.25</b>

## 5.12.1 固定资产

## 5.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	景区道路	港口码头	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1、2022 年 1 月 1 日	1,683,222,298.12	155,849,319.98		121,094,778.69	92,317,841.89	6,850,671.65	12,704,888.75	2,072,039,799.08
2、本期增加金额	29,113,035.67		1,160,157,052.64	149,864,832.70	2,316,728.89	7,381.52	19,702,597.28	1,361,161,628.70
3、本期减少金额					95,461.00			95,461.00
4、2022 年 12 月 31 日	1,712,335,333.79	155,849,319.98	1,160,157,052.64	270,959,611.39	94,539,109.78	6,858,053.17	32,407,486.03	3,433,105,966.78
二、累计折旧								0.00
1、2022 年 1 月 1 日	164,570,369.27	7,792,466.00		54,633,432.05	50,363,621.61	6,508,138.07	10,554,621.83	294,422,648.83
2、本期增加金额	50,060,884.39	7,792,466.00	7,804,153.89	14,607,225.08	7,413,372.82	5,741.52	15,606,923.99	103,290,767.69
3、本期减少金额					90,687.95			90,687.95
4、2022 年 12 月 31 日	214,631,253.66	15,584,932.00	7,804,153.89	69,240,657.13	57,686,306.48	6,513,879.59	26,161,545.82	397,622,728.57
三、减值准备								
1、2022 年 1 月 1 日								
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								
4、2022 年 12 月 31 日								
四、账面价值								
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	1,497,704,080.13	140,264,387.98	1,152,352,898.75	201,718,954.26	36,852,803.30	344,173.58	6,245,940.21	3,035,483,238.21
2、2022 年 1 月 1 日账面价值	1,518,651,928.85	148,056,853.98		66,461,346.64	41,954,220.28	342,533.58	2,150,266.92	1,777,617,150.25

其他说明 1：龙头港一期码头转固 1,066,154,573.74 元，其中码头 952,891,373.74 元，机器设备 113,263,200.00 元；大石溪码头转固 219,938,040.27 元，其中码头 183,336,407.57 元，机器设备 36,601,632.70 元；清溪码头转固 23,929,271.33 元。

其他说明 2：本期新增加的房屋建筑物主要为合并重庆市涪陵建设工程质量监督检测中



心有限公司新增房屋建筑物 16,694,077.24 元，合并重庆市泰达建设工程咨询有限公司新增房屋建筑物 3,199,553.49 元。

### 5.13 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,413,883,161.52	5,116,189,669.22
工程物资		
<b>合计</b>	<b>5,413,883,161.52</b>	<b>5,116,189,669.22</b>

#### 5.13.1 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额
武陵山大裂谷景区工程	2,501,928,914.39	409,924,281.12			2,911,853,195.51
大石溪码头	184,309,963.36	35,628,076.91	219,938,040.27		
清溪码头	19,338,031.55	4,591,239.78	23,929,271.33		
新城区中央商务区汇智国际项目	10,618,094.19	9,493,818.65			20,111,912.84
816 地下核工程景区 4A 提档升级		23,760,069.38			23,760,069.38
816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心基础		57,923,053.23			57,923,053.23
816 工程景区 1、2 号桥处治工程		28,301.89			28,301.89
816 工程景区洞前区道路改线工程		3,813,114.46			3,813,114.46
816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心		46,698.11			46,698.11
141、142 后勤服务中心维修工程		461,573.21			461,573.21
816 工程遗址 19 栋干打垒营房保护修缮(景观绿化)工程		23,911.01			23,911.01
816 工程遗址 19 栋干打垒营房保护修缮工程		2,200,172.25			2,200,172.25
816 烈士陵园道路工程		16,509.43			16,509.43
北山雨污管网整治工程		4,192,782.95			4,192,782.95
周煌故居遗址保护利用工程		2,129,310.68			2,129,310.68
涪陵区主城区都市区夜间文化旅游项目		66,823,026.17			66,823,026.17
龙头山港区生态整治场平工程 AB 区	33,179,965.29				33,179,965.29

龙头山港区生态整治场平工程 C 区	26,043,781.26					26,043,781.26
安置房工程	134,296,916.96					134,296,916.96
龙头港一期工程	1,066,154,573.74		1,066,154,573.74			
龙头港二期工程	473,850,088.21	205,418,321.04				679,268,409.25
龙头港二期海关监管作业场所	4,804,283.61	7,996,662.40				12,800,946.01
铁路集疏运中心对外连接公路改扩建工程	80,474,440.85	14,069,048.46				94,543,489.31
土地整治工程	9,588,960.20	7,083,514.91				16,672,475.11
铁路专用线	311,124,723.13	986,640,293.79		480,570,000.00		817,195,016.92
重庆港龙头作业区仓储一期工程一标段	101,202,572.30	46,721,910.48				147,924,482.78
龙头港三期	575,471.70					575,471.70
龙头港 2 号通道外侧应急抢险避险治理工程	19,090,748.91	4,227,559.78				23,318,308.69
一期 7#、8#号泊位船舶污染物处置工程	1,538,530.13					1,538,530.13
重庆港龙头作业区一期仓储二阶段	63,668.71					63,668.71
龙头港二期 12#、13#散货泊位（一阶段）		173,901,466.35				173,901,466.35
零星工程支出	137,958,659.60	20,799,803.89				158,758,463.49
白涛移民复建客货码头	47,281.13	370,857.31				418,138.44
<b>合计</b>	<b>5,116,189,669.22</b>	<b>2,088,285,377.64</b>	<b>1,310,021,885.34</b>	<b>480,570,000.00</b>		<b>5,413,883,161.52</b>

在建工程 2022 年 12 月 31 日中含有借款费用资本化金额为 1,249,508,828.59 元，本期利息资本化的金额为 444,194,836.97 元。

## 5.14 无形资产

### 5.14.1 无形资产类别

项目	土地使用权	特许使用权	软件	岸线使用权	广告经营权	停车位经营权	合计
一、账面原值							
1、2022 年 1 月 1 日	1,824,721,913.88	269,603,196.45	1,474,705.35	14,000,000.00			2,109,799,815.68
2、本期增加金额	480,570,000.00		189,905.41		1,952,625,400.00	157,512,700.00	2,590,898,005.41
3、本期减少金额							-
4、2022 年 12 月 31 日	2,305,291,913.88	269,603,196.45	1,664,610.76	14,000,000.00	1,952,625,400.00	157,512,700.00	4,700,697,821.09

项目	土地使用权	特许使用权	软件	岸线使用权	广告经营权	停车位经营权	合计
二、累计摊销							-
1、2022 年 1 月 1 日	190,716,178.55	641,402.92	848,160.03	1,308,446.28			193,514,187.78
2、本期增加金额	32,909,512.70	97,618.92	255,319.38	279,999.96			33,542,450.96
3、本期减少金额							-
4、2022 年 12 月 31 日	223,625,691.25	739,021.84	1,103,479.41	1,588,446.24			227,056,638.74
三、减值准备							
1、2022 年 1 月 1 日							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、2022 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1、期末账面价值	2,081,666,222.63	268,864,174.61	561,131.35	12,411,553.76	1,952,625,400.00	157,512,700.00	4,473,641,182.35
2、年初账面价值	1,634,005,735.33	268,961,793.53	626,545.32	12,691,553.72			1,916,285,627.90

其他说明 1：龙头港公司在建工程转入无形资产-铁路专用线土地 3 宗 48,057 万元。

其他说明 2：根据涪财政文【2022】137 号文请示，涪陵区人民政府将涪陵区广告点位经营权无偿划拨给交旅集团，经评估价值为 1,952,625,400.00 元。

其他说明 3：重庆市涪陵区武陵山乡人民政府和重庆市涪陵区大木乡人民政府根据区政府 2022 年第 29 号《会议纪要》，将两地停车位划拨给交旅集团，经评估价值为 157,512,700.00 元。

#### 5.14.2 土地使用权明细

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区天子殿七组	303 房地证 2011T 字第 000306 号	2,017.24	划拨
涪陵区江东办事处插旗居委七组	303 房地证 2011T 字第 000308 号	55.92	划拨
涪陵区兴华东路 45 号	303 房地证 2011T 字第 000309 号	369.79	划拨
涪陵区人民西路 76 号	303 房地证 2011T 字第 000310 号	162.52	划拨
涪陵区义和镇红春村 7 社，李渡街道办事处水磨滩村 6 社	303 房地证 2011T 字第 00031 号	49,998.43	出让
涪陵区义和镇红春村 7 社	303 房地证 2011T 字第 00032 号	16,626.63	出让
涪陵区义和镇红春村 8 社	303 房地证 2011T 字第 00033 号	8,366.60	出让

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区义和镇红春村8社	303房地证2011T字第00034号	14,081.38	出让
重庆市涪陵区长江大桥	303房地证2011T字第000307号	37,515.08	地上权
涪陵区桥南开发区内117号	303房地证2011T字第00025号	10,746.33	出让
涪陵区武陵山乡石夹沟村五社	303D房地证2014字第000377号	1,115.00	出让
涪陵区武陵山乡武陵山村二社	303D房地证2014字第000378号	2,130.00	出让
涪陵区白涛街道柏林1、3、4、6、7、9组	渝(2021)涪陵区不动产权第000051429号	832.55	出让
涪陵区白涛街道柏林1、3、4、6、7、9组	渝(2017)涪陵区不动产权第001228299号	65.6	出让
涪陵区白涛街道柏林1、3、4、6、7、10组	渝(2018)涪陵区不动产权第000218165号	131.19	出让
涪陵区白涛街道柏林1、3、4、6、7、11组	渝(2017)涪陵区不动产权第001202207号	275.51	出让
国有建设用地使用权	渝(2020)涪陵区不动产权第000694242号	16,478.68	出让
国有建设用地使用权	渝(2020)涪陵区不动产权第000694409号	21,503.74	出让
铁路专用线	渝(2022)涪陵区不动产权第000998282号	16,966.56	划拨
铁路专用线	渝(2022)涪陵区不动产权第000998287号	3,968.84	划拨
铁路专用线	渝(2022)涪陵区不动产权第000998295号铁路用地	27,121.60	划拨
<b>合计</b>		<b>230,529.19</b>	

## 5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
营运费用		2,485,778.49	273,447.83		2,212,330.66
装修费用		7,826,536.04	373,196.88		7,453,339.16
<b>合计</b>		<b>10,312,314.53</b>	<b>646,644.71</b>		<b>9,665,669.82</b>

## 5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	64,340,768.16	16,085,192.04	45,231,305.88	11,307,826.47
<b>合计</b>	<b>64,340,768.16</b>	<b>16,085,192.04</b>	<b>45,231,305.88</b>	<b>11,307,826.47</b>

## 5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	51,706,600.00	12,926,650.00	44,833,800.00	11,208,450.00

其他权益工具公允价值变动	127,437.28	31,859.32	122,086.72	30,521.68
<b>合计</b>	<b>51,834,037.28</b>	<b>12,958,509.32</b>	<b>44,955,886.72</b>	<b>11,238,971.68</b>

### 5.17 其他非流动资产

#### 5.17.1 其他非流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
储备用地	1,266,205,500.00	1,266,205,500.00
林权证	22,053,947.00	22,053,947.00
<b>合计</b>	<b>1,288,259,447.00</b>	<b>1,288,259,447.00</b>

#### 5.17.2 储备用地明细

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区天子殿五、六组	303 房地证 2009T 字第 000007 号	18,200.13	储备
涪陵区天子殿一、六组	303 房地证 2009T 字第 000008 号	5,075.39	储备
涪陵区天子殿三、七组	303 房地证 2009T 字第 000009 号	9,068.96	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000010 号	4,669.16	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000011 号	3,154.67	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000058 号	19,168.56	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000059 号	19,171.14	储备
涪陵荔枝四组、高山湾四组	303 房地证 2012 储字第 000013 号	21,118.65	储备
涪陵区四环路	303 房地证 2012 储字第 000014 号	15,272.33	储备
涪陵区高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000015 号	6,342.22	储备
涪陵区荔枝一组、高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000016 号	5,379.34	储备
<b>合计</b>		<b>126,620.55</b>	

#### 5.17.3 林权证证明细

林权证编号	账面原值(万元)
涪陵府林证字(2013)第 00286 号	528.86
涪陵府林证字(2013)第 00287 号	1,062.16
涪陵府林证字(2015)第 00042 号	150.88
涪陵府林证字(2016)第 00291 号	176.55
涪陵府林证字(2016)第 00292 号	216.83
涪陵府林证字(2016)第 00385 号	70.12
<b>合计</b>	<b>2,205.40</b>

### 5.18 短期借款

#### 5.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款		465,000,000.00
信用借款	605,000,000.00	150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>805,000,000.00</b>	<b>615,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：

借款性质	债权人	借款金额	利率%	借款日	还款日
抵押担保	浙商银行重庆分行	100,000,000.00	6.55	2022.2.28	2023.2.27
信用担保	中国光大银行股份有限公司重庆分行	125,000,000.00	4.20	2022.3.11	2023.3.10
信用担保	中国光大银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	5.30	2022.3.30	2023.3.29
信用担保	华夏银行股份有限公司重庆分行	90,000,000.00	5.30	2022.6.28	2023.6.27
信用担保	上海浦东发展银行股份有限公司重庆涪陵支行	80,000,000.00	3.70	2022.6.30	2023.6.29
信用担保	广发银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	5.30	2022.8.31	2023.8.30
信用担保	上海浦东发展银行股份有限公司重庆涪陵支行	100,000,000.00	4.15	2022.9.1	2023.8.31
质押担保	恒丰银行股份有限公司重庆分行	100,000,000.00	2.80	2022.12.28	2023.12.27
<b>合计</b>		<b>805,000,000.00</b>			

## 5.19 应付账款

### 5.19.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	613,907,250.63	398,439,428.63
1 至 2 年	70,278,201.93	87,850,750.07
2 至 3 年	28,112,240.02	8,662,531.41
3 年以上	4,604,512.43	1,569,718.44
<b>合计</b>	<b>716,902,205.01</b>	<b>496,522,428.55</b>

### 5.19.2 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司	120,015,993.25	未完工结算
中铁隧道局集团有限公司	111,429,373.40	未完工结算
中交一公局第三工程有限公司	73,146,686.68	未完工结算
长江重庆航道工程局	67,944,334.30	未完工结算
重庆交通建设(集团)有限责任公司	58,321,219.00	未完工结算
<b>合计</b>	<b>430,857,606.63</b>	

## 5.20 预收款项

### 5.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	100,429.24	160,923.89
投资款	38,641,075.00	
<b>合计</b>	<b>38,741,504.24</b>	<b>160,923.89</b>

预收重庆市涪陵区白涛化工园区开发（集团）有限公司投资款 38,641,075.00 元。

## 5.21 合同负债

### 5.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	46,561,391.51	35,815,636.66
工程合同相关的合同负债	37,977,542.37	34,872,016.98
减：计入其他流动负债的合同负债	4,963,051.23	2,671,023.60
减：计入其他非流动负债的合同负债		2,226,111.86
<b>合计</b>	<b>79,575,882.65</b>	<b>65,790,518.18</b>

其他说明：销货合同相关的合同负债主要是预收的个人房款

### 5.21.2 工程合同相关的合同负债前五名明细

项目	期末余额
重庆凌源建设集团有限公司	11,155,000.00
重庆市涪陵临港经济区建设发展集团有限公司	6,593,293.67
重庆涪陵慧谷科创产业发展有限公司	4,000,000.00
重庆市涪陵区市场监督管理局	2,500,000.00
重庆市涪陵区白涛化工园区开发（集团）有限公司	1,924,496.74
<b>合计</b>	<b>26,172,790.41</b>

## 5.22 应付职工薪酬

### 5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,508,962.01	69,758,347.93	70,184,302.95	2,083,006.99
二、离职后福利-设定提存计划	795,106.58	8,259,974.81	7,428,242.13	1,626,839.26
<b>合计</b>	<b>3,304,068.59</b>	<b>78,018,322.74</b>	<b>77,612,545.08</b>	<b>3,709,846.25</b>

### 5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,233,683.26	54,734,129.09	55,155,787.87	1,812,024.48
2、职工福利费	248,572.40	4,305,644.38	4,305,644.38	248,572.40
3、社会保险费	756.83	4,335,341.08	4,332,398.89	3,699.02
其中：医疗保险费	712.86	4,142,199.92	4,139,213.76	3,699.02
工伤保险费	43.97	192,250.88	192,294.85	-
生育保险费		890.28	890.28	-
4、住房公积金		4,315,460.00	4,315,460.00	-
5、工会经费和职工教育经费	25,949.52	2,067,773.38	2,075,011.81	18,711.09
<b>合计</b>	<b>2,508,962.01</b>	<b>69,758,347.93</b>	<b>70,184,302.95</b>	<b>2,083,006.99</b>

## 5.22.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,893.60	5,892,340.54	5,910,903.26	6,330.88
2、失业保险费	1,079.95	183,483.95	184,214.17	349.73
3、企业年金缴费	769,133.03	2,184,150.32	1,333,124.70	1,620,158.65
合计	<b>795,106.58</b>	<b>8,259,974.81</b>	<b>7,428,242.13</b>	<b>1,626,839.26</b>

## 5.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,253,437.49	20,712,981.69
企业所得税	32,846,829.58	21,460,866.58
个人所得税	108,019.28	70,193.59
城市维护建设税	1,417,740.62	1,702,151.97
教育费附加	607,603.12	729,493.70
地方教育费附加	405,068.75	486,329.14
房产税	216,613.77	149,264.97
土地使用税	2,752,025.41	493,017.48
印花税	704,745.86	11,819.72
合计	<b>59,312,083.88</b>	<b>45,816,118.84</b>

## 5.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		16,961,647.39
应付股利		
其他应付款	392,329,402.84	337,360,492.92
合计	<b>392,329,402.84</b>	<b>354,322,140.31</b>

## 5.24.1 其他应付款

## 5.24.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	315,190,046.10	283,364,048.71
1-2 年	40,594,230.21	41,472,600.03
2-3 年	29,030,820.02	6,891,934.92
3 年以上	7,514,306.51	5,631,909.26
合计	<b>392,329,402.84</b>	<b>337,360,492.92</b>

## 5.24.1.2 期末余额前五名的其他应付款

项目	期末余额
重庆市涪陵临港经济区管理委员会	81,748,356.80
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	72,911,568.96
重庆市涪陵区白涛化工园区开发(集团)有限公司	66,280,000.00
重庆市涪陵农林水利建设投资集团有限公司	27,062,820.14
重庆工贸职业技术学院	25,292,860.25
合计	<b>273,295,606.15</b>

## 5.25 一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.27.1）	1,098,320,000.00	587,580,000.00
一年内到期的应付债券	609,434,832.39	1,356,605,281.55
一年内到期的长期应付款（附注 5.29.1）	796,709,134.72	568,234,811.33
<b>合计</b>	<b>2,504,463,967.11</b>	<b>2,512,420,092.88</b>

## 5.25.1 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额
18 涪陵交通 MTN001	599,894,187.86
18 涪陵交通 MTN002	9,540,644.53
<b>合计</b>	<b>609,434,832.39</b>

## 5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,004,732.31	2,671,023.60
<b>合计</b>	<b>5,004,732.31</b>	<b>2,671,023.60</b>

## 5.27 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,447,626,000.00	1,671,140,000.00
信用借款	1,166,300,000.00	1,170,000,000.00
质押借款	250,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款	210,620,000.00	110,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款	1,098,320,000.00	587,580,000.00
<b>合计</b>	<b>3,976,226,000.00</b>	<b>2,633,560,000.00</b>

## 5.27.1 长期借款明细

借款人	债权人	借款金额	其中一年内到期部分	利率%	借款日	还款日
质押借款	中信银行股份有限公司重庆涪陵支行	250,000,000.00	250,000,000.00	6.20	2020.3.26	2023.3.25
信用借款	农业发展银行重庆市涪陵分行	73,000,000.00		1.20	2016.7.26	2035.7.25
信用借款	中国民生银行股份有限公司重庆分行	338,000,000.00	50,000,000.00	5.90	2020.3.20	2027.3.19
信用借款	成都银行股份有限公司涪陵支行	198,000,000.00	198,000,000.00	5.00	2020.9.29	2023.9.28
信用借款	中国民生银行股份有限公司重庆分行	154,000,000.00	2,000,000.00	5.38	2021.1.25	2028.1.24
信用借款	重庆银行股份有限公司涪陵支行	240,500,000.00	2,000,000.00	5.38	2021.3.10	2024.3.9
信用借款	中国民生银行股份有限公司重庆分行	158,000,000.00	2,000,000.00	5.33	2022.1.25	2029.1.24

抵押借款	中国农业发展银行 重庆市涪陵分行	7,120,000.00		4.90	2022.1.4	2037.1.3
抵押借款	大连银行股份有限 公司重庆分行	99,500,000.00	1,000,000.00	6.50	2022.3.18	2024.12.27
抵押借款	交通银行股份有限 公司重庆市分行	104,000,000.00	2,000,000.00	5.10	2022.9.28	2024.9.27
保证借款	中国进出口银行重 庆分行	195,000,000.00		3.50	2022.7.29	2024.7.28
保证借款	农业发展银行重庆 市涪陵分行	216,700,000.00		3.41	2022.8.12	2036.8.11
保证借款	中国农业银行重 庆市涪陵分行	114,000,000.00	40,000,000.00	5.15	2017.12.27	2031.12.20
保证借款	中国农业银行重 庆市涪陵分行	456,000,000.00		5.15	2018.1.5	2031.12.20
保证借款	中国农业发展银 行重庆市涪陵分 行	217,060,000.00	6,320,000.00	4.0/5.0	2020.11.30	2035.11.29
保证借款	重庆农村商业银 行股份有限公司 涪陵分行	93,000,000.00	45,000,000.00	4.90	2021.5.21	2024.4.20
保证借款	中国进出口银行重 庆分行	300,000,000.00	300,000,000.00	5.60	2021.12.14	2023.12.13
保证借款	中国进出口银行重 庆分行	200,000,000.00	200,000,000.00	5.60	2021.12.16	2023.12.13
保证借款	中国农业发展银行 重庆市涪陵分行	170,000,000.00		4.90	2022.1.4	2037.1.3
保证借款	中国农业发展银行 重庆市涪陵分行	100,000,000.00		4.90	2022.4.29	2037.1.3
保证借款	中国农业发展银行 重庆市涪陵分行	200,000,000.00		4.90	2022.8.12	2037.1.3
保证借款	国家开发银行重庆 市分行	160,000,000.00		4.80	2022.3.30	2047.3.29
保证借款	国家开发银行重庆 市分行	75,866,000.00		4.80	2022.8.25	2047.3.29
保证借款	兴业银行股份有限 公司重庆分行	250,000,000.00		4.90	2022.4.29	2024.4.28
保证借款	兴业银行股份有限 公司重庆分行	400,000,000.00		4.90	2022.6.30	2024.4.28
保证借款	中国进出口银行重 庆分行	70,000,000.00		4.50	2022.9.29	2037.9.21
保证借款	中国进出口银行重	150,000,000.00		4.50	2022.10.31	2037.9.21

	庆分行					
保证借款	中国进出口银行重 庆分行	80,000,000.00		4.50	2022.12.12	2037.9.21
信用借款	交通银行股份有限 公司重庆市分行	4,800,000.00		4.50	2022.9.30	2037.9.27
	合计	5,074,546,000.00	1,098,320,000.00			

## 5.28 应付债券

## 5.28.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	4,978,942,691.61	4,457,917,367.17
合计	4,978,942,691.61	4,457,917,367.17

## 5.28.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行期限	期初余额
15 涪陵交旅债	320,000,000.00	2015.2.3	2022.2.2	7	159,779,378.49
18 涪交 01	200,000,000.00	2018.3.7	2023.3.6 (3+2)	5	199,737,636.61
17 渝龙头项目 NPB01	600,000,000.00	2017.11.1	2027.10.31	10	596,210,073.46
18 涪陵交通 MTN001	600,000,000.00	2018.3.28	2023.3.27	5	599,457,120.08
18 涪陵交通 MTN002	10,000,000.00	2018.9.21	2023.9.20 (2+3)	5	8,956,511.62
19 涪陵交通 PPN001	1,000,000,000.00	2019.3.22	2022.3.21	3	997,088,266.45
20 涪交 02	1,000,000,000.00	2020.3.11	2025.3.10 (3+2)	5	994,554,043.66
20 涪交 03	1,800,000,000.00	2020.10.19	2025.10.18 (3+2)	5	1,791,946,798.29
21 涪陵交旅 MTN001	200,000,000.00	2021.4.23	2026.4.22 (2+2+1)	5	198,065,356.30
21 涪交 01	270,000,000.00	2021.6.15	2024.6.14	3	268,727,463.76
22 涪陵交通 MTN001	1,000,000,000.00	2022.3.17	2025.3.16	3	
22 涪交 01	130,000,000.00	2022.3.29	2025.3.28	3	
减：1 年内到期的 应付债券					1,356,605,281.55
合计	7,130,000,000.00				4,457,917,367.17

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 涪陵交旅债		170,688,000.00	220,621.51	160,000,000.00	
17 涪交 01		13,347,945.21	262,363.39	200,000,000.00	
17 渝龙头项目 NPB01		37,800,000.00	518,416.17		596,728,489.63
18 涪陵交通 MTN001		41,100,000.00	437,067.78		599,894,187.86

18 涪陵交通 MTN002		550,000.00	584,132.91		9,540,644.53
19 涪陵交通 PPN001		68,800,000.00	2,911,733.55	1,000,000,000.00	
20 涪交 02		55,000,000.00	1,606,260.40		996,160,304.06
20 涪交 03		105,840,000.00	1,951,830.48		1,793,898,628.77
21 涪陵交旅 MTN001		13,000,000.00	402,301.04		198,467,657.34
21 涪交 01		18,900,000.00	493,827.47		269,221,291.23
22 涪陵交通 MTN001	993,400,000.00	51,465,753.42	1,629,449.33		995,029,449.33
22 涪交 01	129,262,900.00	6,708,712.33	173,971.25		129,436,871.25
减：1 年内到期的 应付债券					609,434,832.39
<b>合计</b>	<b>1,122,662,900.00</b>	<b>583,200,410.96</b>	<b>11,191,975.28</b>	<b>1,360,000,000.00</b>	<b>4,978,942,691.61</b>

## 5. 29 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,549,095,758.01	1,470,031,347.12
专项应付款	3,928,973.89	51,670,000.00
<b>合计</b>	<b>1,553,024,731.90</b>	<b>1,521,701,347.12</b>

## 5. 29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	其中一年内到期部分
中交融资租赁（广州）有限公司	189,647,323.13	63,950,654.60
交银金融租赁有限责任公司、招银金融 租赁有限公司、华融金融租赁股份有 限公司	55,444,193.16	55,444,193.16
渝农商金融租赁有限责任公司	496,969,697.01	124,242,424.22
航天科工金融租赁有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	195,000,000.00	60,000,000.00
重庆鈇渝租赁股份有限公司	218,398,229.86	58,230,251.33
广州越秀融资租赁有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00
山东汇通金融租赁公司	387,219,193.07	120,562,784.84
蓝满设备租赁（上海）有限公司	190,845,264.63	82,272,102.98
远东国际融资租赁有限公司	159,500,247.48	58,488,190.85
佛山海晟金融租赁股份有限公司	72,000,000.00	16,000,000.00
中远海运租赁有限公司	117,202,679.04	38,532,055.20
久实融资租赁（上海）有限公司	146,578,065.35	61,986,477.54
<b>合计</b>	<b>2,345,804,892.73</b>	<b>796,709,134.72</b>

## 5. 29.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
体彩公益金		8,641,332.35	4,712,358.46	3,928,973.89	
<b>合计</b>		<b>8,641,332.35</b>	<b>4,712,358.46</b>	<b>3,928,973.89</b>	

## 5. 30 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,000,000.00	-		50,000,000.00	中央内河水运重点项目补助资金
政府补助	11,674,299.40	-		11,674,299.40	龙头港一期工程土地交易服务费
政府补助	166,400,000.00	-		166,400,000.00	港口建设资金
政府补助	200,000,000.00			200,000,000.00	铁路专用线中央基建资金
政府补助	42,790,000.00			42,790,000.00	中央基建投资预算资金
政府补助	1,673,300.00			1,673,300.00	绿色航运及节能减排专项经费
政府补助	300,000,000.00			300,000,000.00	三峡后续工作专项资金
政府补助	32,000,000.00			32,000,000.00	816 工程景区提档升级项目（一期）接待中心
<b>合计</b>	<b>804,537,599.40</b>			<b>804,537,599.40</b>	

## 5.31 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	836,000,000.00	462,800,000.00		1,298,800,000.00
<b>合计</b>	<b>836,000,000.00</b>	<b>462,800,000.00</b>		<b>1,298,800,000.00</b>

## 5.32 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	3,819,136,773.60	2,716,018,657.16		6,535,155,430.76
<b>合计</b>	<b>3,819,136,773.60</b>	<b>2,716,018,657.16</b>		<b>6,535,155,430.76</b>

其他说明：资本公积具体变动明细如下

文件号	资本公积变动明细	金额
区政府办公室 2021 年 11 月 9 日第 38 号会议纪要、涪机场办文【2022】4 号	无偿划入小轿车两辆	2,000.00
涪国资发（2022）427 号	无偿划转重庆市涪陵体育产业发展有限公司股权至交旅集团	12,291,555.39
涪财政发【2021】563 号	涪陵区财政局下达公司化债资金	51,670,000.00
涪国资发【2022】426 号	重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司股权至交旅集团	58,038,977.77
涪财政发【2022】1257 号	收财政局划入化债资金	126,000,000.00
涪武陵府函【2022】241 号和大木府发【2022】113 号	停车位经营权	157,512,700.00
涪财政发（2022）1065 号	无偿划入闲置房产和经营性房产	357,878,024.00

涪财政文【2022】137号	广告经营权	1,952,625,400.00
	合计	2,716,018,657.16

## 5.33 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	73,252.01	5,350.57			1,337.64	3,210.34	802.59
其他综合收益合计	73,252.01	5,350.57			1,337.64	3,210.34	802.59

## 5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,157,210.68	20,036,432.61		137,193,643.29
合计	117,157,210.68	20,036,432.61		137,193,643.29

## 5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,378,047,677.81	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,378,047,677.81	1,239,282,734.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	191,700,621.18	155,122,092.54
减：提取法定盈余公积	20,036,432.61	16,357,149.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-5,740,831.98	
期末未分配利润	1,543,971,034.40	1,378,047,677.81

其他说明：其他数据为非同一控制下新增子公司重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司和重庆市涪陵体育产业发展有限公司导致。

## 5.36 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	1,668,539,794.55	1,457,499,063.99	1,842,328,725.60	1,616,980,224.49

客运站经营收入	11,283,149.22	10,723,305.79	15,463,309.90	13,959,595.99
旅游收入	89,395,770.05	66,336,285.68	116,649,162.58	78,481,789.45
实验检测收入	4,995,323.57	3,294,568.88	6,940,845.25	3,458,287.82
监理收入	2,549,971.15	1,710,114.56	3,695,934.60	2,423,621.71
酒店及餐饮收入	8,596,252.32	6,091,622.39	5,067,705.54	1,254,065.21
设计费收入	4,260,819.74	1,527,239.80	5,420,316.88	1,835,570.94
房地产销售收入	17,743,352.39	14,931,066.52	13,835,227.43	11,060,504.91
港口码头收入	42,917,926.32	42,323,116.91	12,362,555.37	12,362,555.37
租金和水电收入	17,744,004.86	14,345,676.17	11,720,305.23	4,931,167.06
演出和短视频收入	121,750.00	111,451.21		
咨询服务费	899,079.02	204,134.00		
广告费收入	762,500.00	196,486.00		
<b>合计</b>	<b>1,869,809,693.19</b>	<b>1,619,294,131.90</b>	<b>2,033,484,088.38</b>	<b>1,746,747,382.95</b>

## 5.37 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,733,306.05	8,252,028.80
教育费附加	5,025,208.51	3,632,834.48
地方教育费附加	3,232,248.53	2,420,241.19
房产税	5,663,029.00	5,438,648.22
印花税	1,260,696.70	1,045,110.33
车船使用税	73,340.20	69,336.72
城镇土地使用税	1,154,727.58	4,250,175.39
土地增值税		2,774,506.86
<b>合计</b>	<b>28,142,556.57</b>	<b>27,882,881.99</b>

## 5.38 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,632,372.43	13,530,719.46
修理费	30,237.40	147,023.16
物料消耗	363,019.38	294,366.39
业务宣传费	4,748,354.11	2,203,525.18
折旧摊销费	214,422.01	371,468.43
物业费	1,468,176.35	1,168,951.35
通讯办公费及其他	419,029.72	392,317.72
<b>合计</b>	<b>17,875,611.40</b>	<b>18,108,371.69</b>

## 5.39 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	51,576,093.50	42,837,367.60
差旅费	1,025,713.69	876,703.00
办公费	2,624,304.59	1,427,645.67
业务招待费	198,250.87	273,257.64
广告宣传费	2,721,402.66	22,432,493.55
折旧费	50,189,561.15	32,824,330.90
水电物业费	1,692,995.05	2,848,887.82
修理费	226,165.20	188,471.00

中介机构费	142,136.84	2,842,261.22
低值易耗品	80,152.43	91,382.25
待摊费用	646,644.71	1,288,952.58
无形资产摊销	29,742,705.99	28,779,523.88
其他费用	1,846,907.00	1,127,398.06
合计	<b>142,713,033.68</b>	<b>137,838,675.17</b>

## 5.40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	568,382.65	12,134,415.10
减：利息收入	2,971,661.34	14,634,780.22
手续费支出	135,957.81	177,299.55
合计	<b>-2,267,320.88</b>	<b>-2,323,065.57</b>

## 5.41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	204,272,055.69	116,330,000.00
合计	<b>204,272,055.69</b>	<b>116,330,000.00</b>

与日常活动相关的大额政府补助明细

补助项目	本期发生额	出具部门	下发时间	文件号	到账金额
武陵山度假区开发建设及管理支出	46,419,100.00	涪陵区 财政局	2022年8月 31日	涪财政发【2022】 793号	2022年9 月6日
交旅集团扶持发展补助	58,620,000.00	涪陵区 财政局	2022年11 月8日	涪财政发【2022】 1025号	2022年11 月9日
交旅集团扶持发展补助	70,388,000.00	涪陵区 财政局	2022年12 月7日	涪财政发【2022】 1106号	2022年12 月8日
交旅集团扶持发展补助	26,000,000.00	涪陵区 财政局	2022年12 月18日	涪财政发【2022】 1259号	2022年12 月19日
合计	<b>201,427,100.00</b>				

## 5.42 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,865.25	586,736.68
银行理财收益	808,902.51	
合计	<b>844,767.76</b>	<b>586,736.68</b>

## 5.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	6,872,800.00	715,900.00
合计	<b>6,872,800.00</b>	<b>715,900.00</b>

## 5.44 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,767,024.72	-23,196,449.36
合计	<b>-18,767,024.72</b>	<b>-23,196,449.36</b>



## 5.45 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-2,534,455.52	1,814,218.32
其中：固定资产处置收益		1,150,063.13
无形资产处置收益		664,155.19
在建工程处置收益	-2,534,455.52	
<b>合计</b>	<b>-2,534,455.52</b>	<b>1,814,218.32</b>

## 5.46 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	3,172,942.48	1,522,694.72	3,172,942.48
违约金、罚没收入	289,000.02	253,434.17	289,000.02
其他	73,635.25	38,089.43	73,635.25
<b>合计</b>	<b>3,535,577.75</b>	<b>1,814,218.32</b>	<b>3,535,577.75</b>

## 5.47 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	111,398.07	167,177.09	111,398.07
对外捐赠支出	122,427.25	13,000.00	122,427.25
其他		29,826.47	
<b>合计</b>	<b>233,825.32</b>	<b>210,003.56</b>	<b>233,825.32</b>

## 5.48 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,390,495.43	53,582,507.36
递延所得税费用	-3,059,165.58	-5,620,137.34
<b>合计</b>	<b>66,331,329.85</b>	<b>47,962,370.02</b>

## 5.49 现金流量表项目

## 5.49.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,971,661.34	14,634,780.22
营业外收入及其他收益	207,807,633.44	117,772,131.69
单位及个人往来	274,661,118.80	337,239,504.66
<b>合计</b>	<b>485,440,413.58</b>	<b>469,646,416.57</b>

## 5.49.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人及单位往来	322,402,178.81	355,624,918.00
管理费用、销售费用等	17,586,845.29	45,709,167.44
<b>合计</b>	<b>339,989,024.10</b>	<b>401,334,085.44</b>

## 5.50 现金流量表补充资料

## 5.50.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	191,710,246.31	155,122,092.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,767,024.72	23,196,449.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,189,561.15	32,824,330.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	29,742,705.99	28,779,523.88
长期待摊费用摊销	646,644.71	1,288,952.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,534,455.52	43,468.74
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	568,382.65	12,134,415.10
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,777,365.57	-5,799,112.34
递延所得税负债增加		
存货的减少	-215,901,995.28	-232,213,382.11
经营性应收项目的减少	-92,203,997.01	-111,415,987.16
经营性应付项目的增加	493,969,777.81	321,953,318.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	475,245,441.00	225,914,069.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,089,669,932.78	583,142,087.40
减：现金的期初余额	583,142,087.40	572,379,488.84
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	506,527,845.38	10,762,598.56

## 5.50.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,089,669,932.78	583,142,087.40
其中：库存现金	62,327.51	72,535.71
可随时用于支付的银行存款	1,089,607,605.27	583,069,551.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,089,669,932.78	583,142,087.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.51 所有权或使用权受限制的资产

## 5.51.1 截至 2022 年 12 月末土地使用权受限情况

权证号	坐落	面积(平方米)	评估价值(万元)	受限情况	受限期限
303D 房地证 2014 字第 000378 号	涪陵区武陵山乡武陵山村二社	33,696.93	1,954.42	已抵押, 抵押权人为渝农商金融租赁有限责任公司	2020 年 7 月 10 日-2026 年 7 月 9 日
渝(2021)涪陵区不动产权第 000051429 号	涪陵区白涛街道柏林村 1、3、4、6、7、9 组	336,095.24	7,394.10	已抵押, 抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日
渝(2018)涪陵区不动产权第 000218165 号	涪陵区白涛街道柏林村 1、3、4、6、7、9 组	50,804.33	1,117.70	已抵押, 抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 001228299 号	涪陵区白涛街道柏林村 1、3、4、6、7、9 组	28,931.07	636.48	已抵押, 抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日
渝(2017)涪陵区不动产权第 001202207 号	涪陵区白涛街道柏林村 1、3、4、6、7、9 组	112,026.73	2,464.59	已抵押, 抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 7 日-2037 年 1 月 3 日
渝(2017)涪陵区不动产权条 001014201	涪陵区江北街道北坪社区三组	46,082.99	11,060.00	已抵押, 抵押权人为浙商银行重庆分行	2022 年 2 月 28 日-2023 年 2 月 27 日
渝(2017)涪陵区不动产权条 001013672	涪陵区江北街道办事处北坪村二社	22,081.00	3,710.00	已抵押, 抵押权人为浙商银行重庆分行	2022 年 2 月 28 日-2023 年 2 月 27 日
渝(2017)涪陵区不动产权条 001013325	涪陵区江北街道办事处北坪村一、二社	15,137.80	2,543.00	已抵押, 抵押权人为浙商银行重庆分行	2022 年 2 月 28 日-2023 年 2 月 27 日
303 房地证 2012T 字第 00031 号	涪陵区义和镇红春村 7 社, 李渡街道办事处水磨滩村 6 社	96,187.82	12,504.42	已抵押, 抵押权人为交通银行股份有限公司重庆市分行	2022 年 9 月 28 日-2024 年 9 月 27 日
303 房地证 2012T 字第 00032 号	涪陵区义和镇红春村 7 社	31,986.60	4,158.26	已抵押, 抵押权人为交通银行股份有限公司重庆市分行	2022 年 9 月 28 日-2024 年 9 月 27 日
<b>合计</b>		<b>773,030.51</b>	<b>47,542.97</b>		

## 5.51.2 截至 2022 年 12 月末房屋及建筑物受限情况

权证号	坐落	面积(平	评估价	受限情况	受限期限
-----	----	------	-----	------	------

		方米)	值(万元)		
303D 房地证 2012 字第 01791 号	涪陵区兴华东路(荔枝顺江 1、2 社) C 区负 1 层至 13 层	11,979.76	9,667.66	已抵押, 抵押权人为大连银行股份有限公司重庆分行	2021 年 12 月 27 日-2024 年 12 月 26 日
<b>合计</b>		<b>11,979.76</b>	<b>9,667.66</b>		

## 5.51.3 林权受限情况

权证号	坐落	抵押面积	评估价值	受限情况	受限期限
涪陵府林权字(2015)第 00042 号	涪陵区大木乡迎新村一社	411,970.37	230.21	已抵押, 抵押权人为中国农业发展银行重庆市涪陵分行	2022 年 1 月 4 日-2037 年 1 月 3 日
		<b>411,970.37</b>	<b>230.21</b>		

## 5.51.4 股权质押情况

出资股权所在公司	质权登记编号	股权出资数额(万元/万股)	受限情况	受限期限
重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司	500102001112005	6000	已质押, 质权人为中信银行股份有限公司重庆涪陵支行	2023.3.25

5.51.5 除此之外, 货币资金中有保证金 120,800,000.00 元受限

## 6、合并范围的变更

## 6.1 其他原因的合并范围变动

(1) 根据涪国资发(2022)426 号, 无偿划转重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司股权至交旅集团

(2) 根据涪国资发(2022)427 号, 无偿划转重庆市涪陵体育产业发展有限公司股权至交旅集团

(3) 重庆涪陵旅游发展集团有限公司于 2022 年 3 月 22 日出资成立重庆布谷鸟研学旅行服务有限公司, 股权比例为 51%。

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游开发	60,000,000.00	旅游景区开发、旅游产品开发、花木栽培、销售、停车服务
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	1,500,000.00	旅游景区的开发及运营
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	全资子公司	重庆市	投资及资产经营管理	401,000,000.00	从事公路、桥梁、隧道、码头项目的投资及资产经营管理；交通项目的土地整治
重庆海迅实业有限责任公司	全资子公司	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	住宿、销售、信息咨询、车辆寄存
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	全资子公司	重庆市	勘察设计	1,500,000.00	从事公路勘察设计相关业务、工程监理业务
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	全资子公司	重庆市	客运站经营管理	40,000,000.00	客运站经营、停放车、洗车、代售客票、旅游咨询服务、旅游产品开发、销售
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	全资子公司	重庆市	施工监理	2,000,000.00	从事三类公路工程、桥梁工程和隧道工程项目的丙级监理业务
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	全资子公司	重庆市	工程质量检测	1,800,000.00	建筑工程质量检测；建筑工程设备租赁
重庆天科房地产开发有限公司	全资子公司	重庆市	房地产开发	20,000,000.00	房地产开发；从事建筑相关业务；出租和管理自建商品房及配套设施
重庆市涪陵区宏伟公路工程工程有限公司	全资子公司	重庆市	工程施工	105,000,000.00	从事道路、桥梁工程相关业务
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	全资子公司	重庆市	运输	100,000,000.00	道路货运；内河货物运输；仓储服务；港口、码头基础设施建设；港口、码头经营管理；货物装卸；港口机械、设施、设备租赁；船舶维修；销售：汽车配件、船舶零配件、日用百货、文化用品、工艺美术品、钢材、五金、交电、铁矿石及铁矿产品、有色金属及有色金属产品、化工产品及其原料（不含危险品）；餐饮服务。
重庆龙头港物流发展有限公司	80%控制权	重庆市	仓储物流	250,000,000.00	仓储服务(不含危险化学品)；装卸搬运；货运代理服务
重庆枳人酒店管理有限公司	全资子公司	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	酒店管理；住宿服务；餐饮服务；室内休闲娱乐服务；洗衣服务；理发及美容服务；歌舞厅娱乐服务；停车场服务；销售：食品、工艺品、古玩字画；零售：烟；会议服务；旅游产品研发。
重庆市巴都游轮有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	50,000,000.00	住宿；餐饮服务；娱乐服务；销售：预包装产品、烟；港口经营；旅游产品开发；广告发布
重庆泽惠健康产业有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	10,000,000.00	健康产业发展与推广；健康保健信息咨询（不含治疗）；健康管理；养老服务；旅游开发
重庆武陵山旅游客运有限公司	全资子公司	重庆市	商务服务	2,600,000.00	道路旅客运输经营，国内水路旅客运输，汽车租赁，港

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
					口经营, 餐饮服务, 小餐饮、小食杂、食品小作坊经营, 食品经营, 歌舞娱乐活动, 游艺娱乐活动, 互联网上网服务, 食品互联网销售
重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司	全资子公司	重庆市	道路运输	9,000,000.00	客运站经营(按许可证核定的期限从事经营);制造、销售:安装电器机械、销售电子元器件、仪器仪表、电线电缆、工业电器、办公用品、建筑材料
重庆涪陵交通工程技术咨询有限公司	全资子公司	重庆市	技术服务业	10,000,000.00	建设工程勘察; 建设工程设计; 公路工程监理; 建设工程监理; 水利工程建设监理; 建设工程质量检测; 水利工程质量检测。
重庆涪陵旅游发展集团有限公司	全资子公司	重庆市	商务服务业	200,000,000.00	旅游业务, 酒店管理, 会议及展览服务, 农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营, 企业管理, 名胜风景区管理, 游览景区管理, 旅客票务代理, 体育健康服务
重庆梦回世纪文化传播有限公司	70%控股权	重庆市	文化艺术业	5,000,000.00	文艺创作; 专业设计服务; 体育中介代理服务; 礼仪服务; 体育用品及器材制造; 工艺美术品及收藏品零售; 文具用品零售; 商业综合体管理服务。
重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司	全资子公司	重庆市	工程检测	10,000,000.00	建设工程质量检测, 水利工程质量检测, 测绘服务, 雷电防护装置检测, 建设工程勘察, 特种设备检验检测, 安全生产检验检测, 检验检测服务
重庆市涪陵体育产业发展有限公司	全资子公司	重庆市	体育	10,000,000.00	体育竞赛组织, 体育赛事策划, 体育保障组织, 一般性体育运动项目经营, 体育健康服务, 体育中介代理服务, 组织体育表演活动
重庆市泰达建设工程咨询有限公司	全资子公司	重庆市	土木工程建筑业	8,000,000.00	工程造价咨询业务, 单建式人防工程监理, 建设工程勘察, 建设工程监理, 建设工程设计, 建设工程施工, 地质灾害治理工程施工, 水利工程建设监理, 施工专业作业
重庆市涪陵区滨江健身中心管理有限公司	全资子公司	重庆市	体育	100,000.00	健身休闲活动, 信息咨询服务, 体育场地设施经营
重庆布谷鸟研学旅行服务有限公司	51%控股权	重庆市	商务服务业	2,000,000.00	旅游业务

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

## 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆宏声宾馆有限责任公司	重庆涪陵	重庆涪陵	餐饮住宿	22.60		权益法核算
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	重庆涪陵	重庆涪陵	旅游开发、土地整治	49.00		权益法核算
重庆国宏新能源有限公司	重庆涪陵	重庆涪陵	光伏发电、基础设施建设	20.00		权益法核算

其他说明：重庆宏声宾馆有限责任公司的工商、税务、银行等已经于 2023 年 3 月注销

## 8、关联方及关联交易

## 8.1 本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	注册地	法人代表	经济性质或类型
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	母公司及最终控制方	重庆市	邹凯	机关法人

## 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

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：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	联营
重庆宏声宾馆有限责任公司	联营
重庆国宏新能源有限公司	联营

## 9、承诺及或有事项

无

## 10、或有事项

无

## 11、其他重要事项无

## 11.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他权益工具投资数据错误	追溯重述	其他权益工具投资	-13,806,864.80
其他权益工具投资数据错误	追溯重述	其他综合收益	-8,284,118.88

其他权益工具投资数据错误	追溯重述	递延所得税负债	-3,451,716.20
其他权益工具投资数据错误	追溯调整	少数股东权益	-2,071,029.72

## 12、公司财务报表重要项目注释

## 13、资产负债表日后事项

无

## 14、其他重要事项

无

## 15、公司财务报表重要项目注释

## 15.1 应收账款

## 15.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	610,657,563.33	100.00	29,501,936.16	4.83	581,155,627.17
其中：组合1-政府、关联方组合	126,219,521.17	20.67			126,219,521.17
组合2-账龄组合	484,438,042.16	79.33	29,501,936.16	5.99	454,936,106.00
合计	<b>610,657,563.33</b>	<b>100.00</b>	<b>29,501,936.16</b>	<b>4.83</b>	<b>581,155,627.17</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	607,433,386.43	100.00	24,076,095.53	3.96	583,357,290.90
其中：组合1-政府、关联方组合	125,632,090.62	20.68			125,632,090.62
组合2-账龄组合	481,801,295.81	79.32	24,076,095.53	5.00	457,725,200.28
合计	<b>607,433,386.43</b>	<b>100.00</b>	<b>24,076,095.53</b>	<b>3.96</b>	<b>583,357,290.90</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	378,837,361.12	18,941,868.06	5.00
1-2年	105,600,681.04	10,560,068.10	10.00



合计	484,438,042.16	29,501,936.16
----	----------------	---------------

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	481,801,295.81	24,076,095.53	5.00
合计	481,801,295.81	24,076,095.53	

15.1.2 本期计提坏账准备金额 5,425,840.63 元。

15.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	244,348,983.14	40.01	17,104,428.82
重庆市涪陵区交通局	115,460,419.62	18.91	
重庆市涪陵区江元实业发展有限公司	138,238,303.56	22.64	6,911,915.18
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	93,214,821.56	15.26	4,660,741.08
涪陵区文化和旅游发展委员会	10,759,101.55	1.76	
合计	602,021,629.43	98.58	28,677,085.08

## 15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	552,960.00	552,960.00
其他应收款	2,283,072,540.76	1,909,071,994.40
合计	2,283,625,500.76	1,909,624,954.40

15.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,755,304,424.11	1,508,940,150.67
1 至 2 年	301,609,333.49	251,341,111.24
2 至 3 年	115,616,911.17	126,009,653.61
3 至 4 年	94,507,240.21	32,733,075.18
4 至 5 年	26,186,460.14	90,514.71
5 年以上	93,371.04	2,856.33
小计	2,293,317,740.16	1,919,117,361.74
减：坏账准备	10,245,199.40	10,045,367.34
合计	2,283,072,540.76	1,909,071,994.40

15.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
一般往来款	2,189,915,697.42	1,871,104,837.15
保证金、押金、备用金等	103,200,000.00	47,812,687.44

代扣代缴职工款项	202,042.74	199,837.15
<b>合计</b>	<b>2,293,317,740.16</b>	<b>1,919,117,361.74</b>

## 15.2.3 坏账准备计提情况

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备
组合计提:			
政府及关联方组合	2,088,413,752.08		
账龄组合	204,903,988.08	5.00	10,245,199.40
<b>合计</b>	<b>2,293,317,740.16</b>	<b>0.45</b>	<b>10,245,199.40</b>

## 15.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆天科房地产开发有限公司	往来款	1,049,294,969.95	0-3年	45.75	
重庆龙头港物流发展有限公司	往来款	447,080,168.70	0-3年	19.49	
重庆市涪陵兴港港务物流有限公司	往来款	325,580,538.70	0-3年	14.20	
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	往来款	198,964,224.81	0-3年	8.68	
重庆市涪陵城市建设投资集团有限公司	借款	120,000,000.00	1年以内	5.23	6,000,000.00
<b>合计</b>		<b>2,140,919,902.16</b>		<b>93.35</b>	<b>6,000,000.00</b>

## 15.3 长期股权投资

## 15.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
按成本法核算的长期股权投资	1,850,111,055.53	111,590,533.16		1,961,701,588.69
按权益法核算的长期股权投资	74,115,723.15	641,152.54		74,756,875.69
<b>合计</b>	<b>1,924,226,778.68</b>	<b>112,231,685.70</b>		<b>2,036,458,464.38</b>

## 15.3.2 按成本法核算的重大股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	419,034,608.11			419,034,608.11
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限责任公司	116,951,227.57			116,951,227.57

重庆市天宏公路勘测设计有限公司	2,488,139.35			2,488,139.35
重庆市涪陵区公路工程监理单位	2,719,684.64			2,719,684.64
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	6,498,726.57			6,498,726.57
重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司	560,740,040.79	7,960,000.00		568,700,040.79
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	44,900,400.00	11,800,000.00		56,700,400.00
重庆市巴都游轮有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
重庆市涪陵御泉河旅游开发公司	1,500,000.00	21,500,000.00		23,000,000.00
重庆海迅实业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆天科房地产开发有限公司	18,718,228.50			18,718,228.50
重庆市兴港港务物流有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
重庆龙头港物流发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
重庆泽惠健康产业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
重庆涪陵旅游发展集团有限公司	16,060,000.00			16,060,000.00
重庆涪陵交通工程技术咨询有限公司	500,000.00			500,000.00
重庆市涪陵建设工程质量监督检测中心有限公司		58,038,977.77		58,038,977.77
重庆市涪陵体育产业发展有限公司		12,291,555.39		12,291,555.39
合计	<b>1,850,111,055.53</b>	<b>111,590,533.16</b>		<b>1,961,701,588.69</b>

## 15.3.3 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	53,900,000.00					
重庆国宏新能源有限公司	20,215,723.15			641,152.54		
合计	<b>74,115,723.15</b>			<b>641,152.54</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司				53,900,000.00	
重庆国宏新能源有限公司				20,856,875.69	
合计				<b>74,756,875.69</b>	

## 15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	1,615,943,158.31	1,415,986,388.87	1,686,729,926.16	1,481,165,955.18
其他	5,003,206.95	4,012,930.44	6,614,938.46	2,243,389.89
合计	<b>1,620,946,365.26</b>	<b>1,419,999,319.31</b>	<b>1,693,344,864.62</b>	<b>1,483,409,345.07</b>

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

2023年4月16日



第 16 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

2023.4.16

日期：

2023.4.16

日期：

2023.4.16



统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

投资人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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

仅供报告使用



登记机关



2023年01月06日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



【打印】



【关闭窗口】

仅供报告使用

88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-85518882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68260123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512室	010-62260688
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238263/8039
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦24层2206	010-51716707
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1108-1109层	010-88395876
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927174
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-81403818
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
101	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
102	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500
103	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层	023-63878405

查询网址：

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c7177461/content.shtml>



姓名 解乐  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1972/10/21  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 华闻会计师事务所有限责任公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 110108721021421  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 110002010004  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2002年 09月 05日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
09年 9月 21日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
09年 9月 21日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
\* 2014年 6月 6日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年 8月 28日  
/y /m /d





姓名	赵洪星
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-03-27
Date of Birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所(特
Working unit	殊普通合伙)山东分所
身份证号	
Identity card No.	370831198703276619



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate 110101700127

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 年 09 月 29 日

年 月 日

## 第七章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司 2022 年审计报告。

### 二、查询地址

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

联系地址：重庆市涪陵区兴华东路（荔枝顺江 1,2 社）C 区负 1 层至 13 层

联系人：代群英

电话：023-72275878

传真：023-72275800

邮编：408000

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网（[www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)）或上海清算所网（[www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)）查询公司已公开披露的相关文件。