



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  
2017-2019 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[2020] 020246 号

目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 一、 审计报告 .....       | 1  |
| 二、 已审财务报表           |    |
| 1、 合并资产负债表 .....    | 4  |
| 2、 合并利润表 .....      | 6  |
| 3、 合并现金流量表 .....    | 7  |
| 4、 合并所有者权益变动表 ..... | 8  |
| 5、 资产负债表 .....      | 11 |
| 6、 利润表 .....        | 13 |
| 7、 现金流量表 .....      | 14 |
| 8、 所有者权益变动表 .....   | 15 |
| 9、 财务报表附注 .....     | 18 |

# 审计报告

中审亚太审字（2020）020246 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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 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)就文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)

  
中国注册会计师:赵建华  
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二〇年四月十五日

# 合并资产负债表

2019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   | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |                          |
| 货币资金                   | 6.1  | 740,553,743.61           | 1,873,075,461.84         | 1,688,637,519.43         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |                          |
| 应收票据                   | 6.2  | 13,000,000.00            |                          |                          |
| 应收账款                   | 6.3  | 514,667,055.55           | 241,617,471.79           | 241,606,983.52           |
| 预付款项                   | 6.4  | 31,900,338.90            | 46,551,260.70            | 52,638,938.85            |
| 其他应收款                  | 6.5  | 292,298,870.90           | 245,162,069.00           | 132,766,677.37           |
| 存货                     | 6.6  | 6,319,422,241.49         | 6,296,730,692.28         | 5,255,489,148.77         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 6.7  | 73,260,993.27            | 60,339,687.57            | 49,325,631.46            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>7,985,103,243.72</b>  | <b>8,763,476,643.18</b>  | <b>7,420,464,899.40</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 6.8  | 14,000,000.00            | 14,000,000.00            |                          |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 6.9  | 69,623,773.16            | 69,636,871.32            | 123,798,345.06           |
| 投资性房地产                 | 6.10 | 93,355,968.00            | 92,640,000.00            | 91,924,100.00            |
| 固定资产                   | 6.11 | 1,572,726,030.64         | 1,631,256,268.03         | 295,129,545.17           |
| 在建工程                   | 6.12 | 3,467,481,767.82         | 2,508,662,660.52         | 2,727,208,267.72         |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |                          |
| 无形资产                   | 6.13 | 1,971,463,404.38         | 1,985,596,121.92         | 1,638,886,482.24         |
| 开发支出                   |      |                          |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | 6.14 | -                        | 1,063,874.96             | 2,266,869.36             |
| 递延所得税资产                | 6.15 | 4,780,321.70             | 2,883,160.66             | 3,226,817.32             |
| 其他非流动资产                | 6.16 | 1,288,259,447.00         | 1,288,259,447.00         | 1,282,115,639.00         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>8,481,690,712.70</b>  | <b>7,593,998,404.41</b>  | <b>6,164,556,065.87</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>16,466,793,956.43</b> | <b>16,357,475,047.59</b> | <b>13,585,020,965.27</b> |

## 合并资产负债表（续）

2019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   | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                     | 6.17 | 445,000,000.00           | 262,000,000.00           | 563,040,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |      |                          |                          |                          |
| 应付票据                     |      |                          |                          |                          |
| 应付账款                     | 6.18 | 789,381,487.24           | 769,644,517.90           | 829,719,648.86           |
| 预收款项                     | 6.19 | 2,611,066.84             | 3,733,443.03             | 116,098,734.82           |
| 应付职工薪酬                   | 6.20 | 1,199,836.42             | 1,814,561.69             | 1,751,637.49             |
| 应交税费                     | 6.21 | 49,635,589.01            | 43,611,836.87            | 85,496,465.67            |
| 其他应付款                    | 6.22 | 153,272,422.31           | 415,104,398.00           | 540,649,492.95           |
| 持有待售负债                   |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 6.23 | 1,456,395,430.99         | 1,030,797,620.46         | 2,573,290,415.00         |
| 其他流动负债                   |      |                          |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>2,897,495,832.81</b>  | <b>2,526,706,377.95</b>  | <b>4,710,046,394.79</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                     | 6.24 | 1,172,000,000.00         | 2,300,753,668.85         | 1,852,510,429.97         |
| 应付债券                     | 6.25 | 6,067,284,645.44         | 5,228,450,703.89         | 2,466,211,803.61         |
| 其中：优先股                   |      |                          |                          |                          |
| 永续债                      |      |                          |                          |                          |
| 长期应付款                    | 6.26 | 265,567,353.08           | 362,118,576.26           |                          |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                          |                          |                          |
| 预计负债                     |      |                          |                          |                          |
| 递延收益                     | 6.27 | 572,537,599.40           | 553,440,000.00           |                          |
| 递延所得税负债                  | 6.15 | 10,850,492.00            | 10,671,500.00            | 10,492,525.00            |
| 其他非流动负债                  |      |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>8,088,240,089.92</b>  | <b>8,455,434,449.00</b>  | <b>4,329,214,758.58</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>10,985,735,922.73</b> | <b>10,982,140,826.95</b> | <b>9,039,261,153.37</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                          |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                | 6.28 | 400,000,000.00           | 400,000,000.00           | 400,000,000.00           |
| 其他权益工具                   |      |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                   |      |                          |                          |                          |
| 永续债                      |      |                          |                          |                          |
| 资本公积                     | 6.29 | 3,805,498,830.74         | 3,815,498,830.74         | 3,118,597,819.33         |
| 减：库存股                    |      |                          |                          |                          |
| 其他综合收益                   |      |                          |                          |                          |
| 专项储备                     |      |                          |                          |                          |
| 盈余公积                     | 6.30 | 86,090,759.30            | 73,649,283.04            | 57,013,408.00            |
| 未分配利润                    | 6.31 | 1,139,468,443.65         | 1,036,186,106.86         | 920,148,584.57           |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 5,431,058,033.69         | 5,325,334,220.64         | 4,495,759,811.90         |
| 少数股东权益                   |      | 50,000,000.00            | 50,000,000.00            | 50,000,000.00            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>5,481,058,033.69</b>  | <b>5,375,334,220.64</b>  | <b>4,545,759,811.90</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>16,466,793,956.42</b> | <b>16,357,475,047.59</b> | <b>13,585,020,965.27</b> |

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

## 2019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   | 2019年度           | 2018年度           | 2017年度           |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |      | 1,785,935,939.33 | 1,945,379,076.44 | 1,930,897,964.69 |
| 其中：营业收入                     | 6.32 | 1,785,935,939.33 | 1,945,379,076.44 | 1,930,897,964.69 |
| 二、营业总成本                     |      | 1,766,640,552.97 | 1,915,777,780.37 | 1,871,331,015.84 |
| 其中：营业成本                     | 6.32 | 1,612,508,271.23 | 1,770,515,862.14 | 1,728,162,614.39 |
| 税金及附加                       | 6.33 | 19,265,819.18    | 19,104,961.94    | 15,414,932.03    |
| 销售费用                        | 6.34 | 22,798,886.04    | 22,795,042.31    | 18,798,228.17    |
| 管理费用                        | 6.35 | 116,748,360.00   | 112,043,340.39   | 115,969,841.37   |
| 财务费用                        | 6.36 | -4,680,783.48    | -8,681,426.41    | -7,014,600.12    |
| 其中：利息费用                     |      | 19,130,883.85    | 2,128,832.71     | 1,935,302.46     |
| 利息收入                        |      | 23,904,719.08    | 10,939,261.14    | 9,052,726.97     |
| 加：其他收益                      | 6.37 | 157,684,300.00   | 213,856,500.81   | 204,567,845.52   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 6.38 | 539,861.84       | 931,271.13       | 13,949.12        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      |                  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 6.39 | 715,968.00       | 715,900.00       | 143,200.00       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 6.40 | -7,588,644.19    | -53,402,433.06   | -1,294,370.41    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 6.41 |                  | -770,015.43      | -1,320,698.97    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 170,646,872.01   | 190,932,519.52   | 261,676,874.11   |
| 加：营业外收入                     | 6.42 | 853,967.26       | 972,617.00       | 596,608.64       |
| 减：营业外支出                     | 6.43 | 1,354,225.23     | 298,696.67       | 1,318,481.43     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 170,146,614.04   | 191,606,439.85   | 260,955,001.32   |
| 减：所得税费用                     | 6.44 | 54,422,800.99    | 58,933,042.52    | 63,349,309.17    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15   |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                  |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15   |
| 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） |      | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      |                  |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -                |                  | -                |
| 归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额      |      | -                |                  | -                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -                |                  | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |      |                  |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      | -                |                  | -                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                  |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                  |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                  |                  |                  |
| 4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |      |                  |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额               |      |                  |                  |                  |
| 6. 其他                       |      |                  |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                  |                  |                  |
| 七、综合收益总额                    |      | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -                |                  | -                |
| 八、每股收益                      |      |                  |                  |                  |
| （一）基本每股收益(元/股)              |      |                  |                  |                  |
| （二）稀释每股收益(元/股)              |      |                  |                  |                  |

法定代表人：

姜世平

主管会计工作负责人：

王瑞

会计机构负责人：

王其收

# 合并现金流量表

## 2019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     | 2019年度            | 2018年度            | 2017年度           |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| <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            | 6.45.1 | 1,659,498,213.92  | 1,833,003,296.38  | 1,927,871,424.91 |
| 收到的税费返还                   |        |                   |                   |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 202,783,452.70    | 283,706,004.58    | 417,838,245.74   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 1,862,281,666.62  | 2,116,709,300.96  | 2,345,709,670.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6.45.2 | 1,246,765,203.51  | 1,266,374,500.97  | 1,808,247,916.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 77,061,646.62     | 65,364,613.33     | 58,354,005.19    |
| 支付的各项税费                   |        | 145,368,740.46    | 119,922,633.26    | 195,802,572.97   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 262,222,283.47    | 298,102,272.26    | 131,592,865.52   |
| 经营活动现金流出小计                |        | 1,731,417,874.06  | 1,749,764,019.82  | 2,193,997,360.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 130,863,792.56    | 366,945,281.14    | 151,712,310.37   |
| <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               |        |                   | 315,685.19        |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                   | 72,565.00         |                  |
| 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                |        | -                 | 388,250.19        | -                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 971,308,598.86    | 1,517,348,827.53  | 887,396,404.75   |
| 投资支付的现金                   |        |                   | 14,000,000.00     | 20,000,000.00    |
| 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                |        | 971,308,598.86    | 1,531,348,827.53  | 907,396,404.75   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -971,308,598.86   | -1,530,960,577.34 | -907,396,404.75  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                   |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                   |                   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                   |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |        | 648,000,000.00    | 1,528,343,238.88  | 3,559,514,503.84 |
| 收到发行债券收到的现金               |        | 1,000,000,000.00  | 3,270,000,000.00  | 200,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                   | 500,000,000.00    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 1,648,000,000.00  | 5,298,343,238.88  | 3,759,514,503.84 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 1,260,632,212.11  | 3,522,740,000.00  | 1,313,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 582,893,476.64    | 382,264,007.52    | 414,241,037.37   |
| 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            |        | 96,551,223.18     | 44,885,992.75     |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 1,940,076,911.93  | 3,949,890,000.27  | 1,727,941,037.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -292,076,911.93   | 1,348,453,238.61  | 2,031,573,466.47 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                   |                   |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | -1,132,521,718.23 | 184,437,942.41    | 1,275,889,372.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 1,873,075,461.84  | 1,688,637,519.43  | 412,748,147.34   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 740,553,743.61    | 1,873,075,461.84  | 1,688,637,519.43 |

法定代表人：

郭兴平

主管会计工作负责人：

王瑞

会计机构负责人：

刘恩文

合并所有者权益变动表  
2019年度

编制单位：重庆市新奥燃气有限公司 2019年度 金额单位：人民币元

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |                  |        |      | 未分配利润            | 其他 | 小计               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|------------------|--------|------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本           | 资本公积             | 其他综合收益 | 专项储备 |                  |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,000,000.00 | 3,815,498,830.74 | -      | -    | 1,036,186,106.86 | -  | 5,325,334,220.64 | 50,000,000.00 | 5,375,334,220.64 |
| 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               | 400,000,000.00 | 3,815,498,830.74 | -      | -    | 1,036,186,106.86 | -  | 5,325,334,220.64 | 50,000,000.00 | 5,375,334,220.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| （一）综合收益总额             |                |                  |        |      | 103,282,336.79   |    | 103,282,336.79   |               | 103,282,336.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 4.其他                  |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 3.其他                  |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| 5.其他                  |                |                  |        |      |                  |    |                  |               |                  |
| （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              | 400,000,000.00 | 3,805,498,830.74 | -      | -    | 1,139,468,443.65 | -  | 5,431,058,033.69 | 50,000,000.00 | 5,481,058,033.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表 (续一)

## 2019年度

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有限公司

| 项 目                    | 2018年度        |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
|------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------|------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                        | 归属于母公司所有者权益   |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
|                        | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具                          | 资本公积             | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润            | 小计               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额               | 400,000.00    | 优先股<br>-<br>永续债<br>-<br>其他<br>- | 3,118,597,819.33 | -      | -    | 57,013,408.00 | 920,148,584.57   | 4,495,759,811.90 | 50,000,000.00 | 4,545,759,811.90 |
| 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                | 400,000.00    | -                               | 3,118,597,819.33 | -      | -    | 57,013,408.00 | 920,148,584.57   | 4,495,759,811.90 | 50,000,000.00 | 4,545,759,811.90 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |                                 | 696,901,011.41   |        |      | 16,635,875.04 | 116,037,522.29   |                  |               | 829,574,408.74   |
| (一) 综合收益总额             |               |                                 |                  |        |      |               | 132,673,397.33   |                  |               | 132,673,397.33   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               |                                 | 696,901,011.41   |        |      |               |                  |                  |               | 696,901,011.41   |
| 1.所有者投入的普通股            |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本        |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额       |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 4.其他                   |               |                                 | 696,901,011.41   |        |      |               |                  |                  |               | 696,901,011.41   |
| (三) 利润分配               |               |                                 |                  |        |      | 16,635,875.04 | -16,635,875.04   |                  |               |                  |
| 1.提取盈余公积               |               |                                 |                  |        |      | 16,635,875.04 | -16,635,875.04   |                  |               |                  |
| 2.对所有者 (或股东) 的分配       |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 3.其他                   |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本 (或股本)       |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本 (或股本)       |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损             |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益      |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| 5.其他                   |               |                                 |                  |        |      |               |                  |                  |               |                  |
| (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               | 400,000.00    | -                               | 3,815,498,830.74 | -      | -    | 73,649,283.04 | 1,036,186,106.86 | 5,325,334,220.64 | 50,000,000.00 | 5,375,334,220.64 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表 (续二)

2019年度

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有限公司

| 项                      | 2017年度         |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
|------------------------|----------------|--------|------------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                        | 归属于母公司所有者权益    |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
|                        | 实收资本           | 其他权益工具 | 资本公积             | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额               | 400,000,000.00 |        | 3,118,734,775.59 |        |      | 55,099,032.63 | 724,457,267.79 | 4,298,291,076.01 | 50,000,000.00 | 4,348,291,076.01 |
| 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                | 400,000,000.00 |        | 3,118,734,775.59 |        |      | 55,099,032.63 | 724,457,267.79 | 4,298,291,076.01 | 50,000,000.00 | 4,348,291,076.01 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        | -136,956.26      |        |      | 1,914,375.37  | 195,691,316.78 |                  |               | 197,468,735.89   |
| (一) 综合收益总额             |                |        |                  |        |      |               | 197,605,692.15 |                  |               | 197,605,692.15   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        | -136,956.26      |        |      |               |                |                  |               | -136,956.26      |
| 1.所有者投入的普通股            |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本        |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额       |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 4.其他                   |                |        | -136,956.26      |        |      |               |                |                  |               | -136,956.26      |
| (三) 利润分配               |                |        |                  |        |      | 1,914,375.37  | -1,914,375.37  |                  |               |                  |
| 1.提取盈余公积               |                |        |                  |        |      | 1,914,375.37  | -1,914,375.37  |                  |               |                  |
| 2.对所有者 (或股东) 的分配       |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.其他                   |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本 (或股本)       |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本 (或股本)       |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损             |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益      |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| 5.其他                   |                |        |                  |        |      |               |                |                  |               |                  |
| (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               | 400,000,000.00 |        | 3,118,597,819.33 |        |      | 57,013,408.00 | 920,148,584.57 | 4,495,759,811.90 | 50,000,000.00 | 4,545,759,811.90 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表

2019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 | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                          |                          |                          |
| 货币资金                   |    | 658,031,932.47           | 1,486,477,548.74         | 1,091,707,355.39         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |    |                          |                          |                          |
| 应收票据                   |    |                          |                          |                          |
| 应收账款                   |    | 424,748,146.95           | 145,582,274.86           | 118,725,900.64           |
| 预付款项                   |    | 32,804,780.82            | 31,705,396.69            | 20,595,383.87            |
| 其他应收款                  |    | 2,005,509,969.41         | 2,526,023,007.24         | 2,068,709,934.05         |
| 存货                     |    | 4,312,225,087.21         | 3,079,492,726.17         | 2,358,889,814.26         |
| 持有待售资产                 |    |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                          |                          |                          |
| 其他流动资产                 |    | 4,198,284.11             |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>7,437,518,200.97</b>  | <b>7,269,280,953.70</b>  | <b>5,658,628,388.21</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |    |                          |                          |                          |
| 持有至到期投资                |    |                          |                          |                          |
| 长期应收款                  |    |                          |                          |                          |
| 长期股权投资                 |    | 1,803,174,828.69         | 1,813,187,926.85         | 1,732,572,340.91         |
| 投资性房地产                 |    | 93,355,968.00            | 92,640,000.00            | 91,924,100.00            |
| 固定资产                   |    | 1,484,341,485.02         | 1,538,627,969.51         | 189,186,372.83           |
| 在建工程                   |    | 1,541,669,626.15         | 874,910,725.00           | 1,478,072,423.64         |
| 生产性生物资产                |    |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |    |                          |                          |                          |
| 无形资产                   |    | 733,472,800.45           | 751,184,512.05           | 768,762,641.51           |
| 开发支出                   |    |                          |                          |                          |
| 商誉                     |    |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |    |                          |                          |                          |
| 递延所得税资产                |    | 2,894,180.60             | 715,210.61               | 694,233.54               |
| 其他非流动资产                |    | 1,288,259,447.00         | 1,288,259,447.00         | 1,282,115,639.00         |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>6,947,168,335.91</b>  | <b>6,359,525,791.02</b>  | <b>5,543,327,751.43</b>  |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>14,384,686,536.88</b> | <b>13,628,806,744.72</b> | <b>11,201,956,139.64</b> |

# 资产负债表（续）

2019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 | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              | 2017年12月31日              |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                          |                          |                          |
| 短期借款                     |    | 245,000,000.00           |                          | 403,040,000.00           |
| 交易性金融负债                  |    |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                          |                          |
| 应付票据                     |    |                          |                          |                          |
| 应付账款                     |    | 572,840,532.50           | 490,866,235.94           | 595,645,797.59           |
| 预收款项                     |    | 99,730.06                | 1,184,381.03             | 11,041.28                |
| 应付职工薪酬                   |    | 21,039.00                | 24,320.67                | 584,787.09               |
| 应交税费                     |    | 28,789,943.96            | 27,321,120.50            | 32,642,725.37            |
| 其他应付款                    |    | 1,060,142,965.69         | 1,009,886,219.07         | 565,163,541.04           |
| 持有待售负债                   |    |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 1,361,000,000.00         | 937,702,189.47           | 1,967,793,615.90         |
| 其他流动负债                   |    |                          |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>3,267,894,211.21</b>  | <b>2,466,984,466.68</b>  | <b>3,564,881,508.27</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                          |                          |                          |
| 长期借款                     |    | 574,500,000.00           | 1,572,500,000.00         | 1,673,000,000.00         |
| 应付债券                     |    | 5,472,048,743.15         | 4,633,672,450.07         | 1,871,863,540.18         |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |                          |
| 长期应付款                    |    |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                          |                          |
| 预计负债                     |    |                          |                          |                          |
| 递延收益                     |    |                          |                          |                          |
| 递延所得税负债                  |    | 10,850,492.00            | 10,671,500.00            | 10,492,525.00            |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>6,057,399,235.15</b>  | <b>6,216,843,950.07</b>  | <b>3,555,356,065.18</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>9,325,293,446.36</b>  | <b>8,683,828,416.75</b>  | <b>7,120,237,573.45</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                          |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                |    | 400,000,000.00           | 400,000,000.00           | 400,000,000.00           |
| 其他权益工具                   |    |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |                          |
| 资本公积                     |    | 3,805,498,830.74         | 3,815,498,830.74         | 3,118,597,819.33         |
| 减：库存股                    |    |                          |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    |                          |                          |                          |
| 专项储备                     |    |                          |                          |                          |
| 盈余公积                     |    | 86,090,759.30            | 73,649,283.04            | 57,013,408.00            |
| 未分配利润                    |    | 767,803,500.48           | 655,830,214.19           | 506,107,338.86           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>5,059,393,090.52</b>  | <b>4,944,978,327.97</b>  | <b>4,081,718,566.19</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>14,384,686,536.88</b> | <b>13,628,806,744.72</b> | <b>11,201,956,139.64</b> |

法定代表人：

姜兴平

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

郭敏

# 利润表

## 2019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 | 2019年度           | 2018年度           | 2017年度           |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                          |    | 1,539,655,088.48 | 1,512,844,465.87 | 1,311,067,809.32 |
| 减：营业成本                          |    | 1,439,747,349.49 | 1,423,379,706.30 | 1,242,035,946.13 |
| 税金及附加                           |    | 13,638,409.23    | 8,382,135.12     | 7,638,976.32     |
| 销售费用                            |    |                  |                  |                  |
| 管理费用                            |    | 67,612,968.85    | 70,763,632.97    | 67,927,126.28    |
| 研发费用                            |    |                  |                  |                  |
| 财务费用                            |    | -3,324,927.54    | -7,951,425.79    | -6,705,664.31    |
| 其中：利息费用                         |    |                  |                  |                  |
| 利息收入                            |    |                  |                  |                  |
| 加：其他收益                          |    | 154,684,300.00   | 202,000,000.00   | 23,365,902.83    |
| 投资收益                            |    | 539,861.84       | 931,271.13       | 21,285.38        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益              |    |                  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）             |    | 715,968.00       | 715,900.00       | 143,200.00       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）               |    | -6,715,879.97    | -83,908.28       | 3,053,349.43     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）               |    |                  |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）               |    | 171,205,538.32   | 221,833,680.12   | 26,755,162.54    |
| 加：营业外收入                         |    | 90,565.13        | 290,732.20       |                  |
| 减：营业外支出                         |    | 134,225.23       | 102,081.25       | 164,641.14       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）             |    | 171,161,878.22   | 222,022,331.07   | 26,590,521.40    |
| 减：所得税费用                         |    | 46,747,115.67    | 55,663,580.70    | 7,446,767.71     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）               |    | 124,414,762.55   | 166,358,750.37   | 19,143,753.69    |
| （一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）           |    | 124,414,762.55   | 166,358,750.37   | 19,143,753.69    |
| （二）终止经营损益（净亏损以“-”号填列）           |    |                  |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                   |    | -                |                  | -                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益              |    | -                |                  | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额                |    |                  |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益             |    |                  |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益               |    | -                |                  | -                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益              |    |                  |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益             |    |                  |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益        |    |                  |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分（现金流量套期损益的有效部分） |    |                  |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                   |    |                  |                  |                  |
| 6. 其他                           |    |                  |                  |                  |
| 六、综合收益总额                        |    | 124,414,762.55   | 166,358,750.37   | 19,143,753.69    |

法定代表人：

姜世平

主管会计工作负责人：

王瑞

会计机构负责人：

郭俊

# 现金流量表

2019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 | 2019年度                  | 2018年度                  | 2017年度                  |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <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            |    | 1,260,489,216.39        | 929,493,215.15          | 1,175,856,355.34        |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,708,414,598.25        | 652,419,773.87          | 290,178,901.77          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,968,903,814.64</b> | <b>1,581,912,989.02</b> | <b>1,466,035,257.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,357,773,052.93        | 1,614,982,409.37        | 1,046,299,111.67        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,680,840.89           | 15,200,816.88           | 10,931,968.07           |
| 支付的各项税费                   |    | 105,106,354.09          | 87,204,195.33           | 38,342,921.74           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,578,826,112.87        | 588,139,601.33          | 67,846,981.72           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,055,386,360.78</b> | <b>2,305,527,022.91</b> | <b>1,163,420,983.20</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-86,482,546.15</b>   | <b>-723,614,033.89</b>  | <b>302,614,273.91</b>   |
| <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               |    | 539,861.84              |                         |                         |
| 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            |    |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>539,861.84</b>       | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 758,898,864.37          | 115,772.76              | 560,270,207.80          |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 110,000,000.00          | 90,000,000.00           |
| 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            |    |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>758,898,864.37</b>   | <b>110,115,772.76</b>   | <b>650,270,207.80</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-758,359,002.53</b>  | <b>-110,115,772.76</b>  | <b>-650,270,207.80</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 448,000,000.00          | 717,500,000.00          | 1,903,040,000.00        |
| 收到发行债券收到的现金               |    | 1,000,000,000.00        | 3,270,000,000.00        | 200,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,448,000,000.00</b> | <b>3,987,500,000.00</b> | <b>2,103,040,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 938,722,212.11          | 2,759,000,000.00        | 485,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 492,881,855.48          | -                       | 414,241,037.37          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,431,604,067.59</b> | <b>2,759,000,000.00</b> | <b>899,241,037.37</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>16,395,932.41</b>    | <b>1,228,500,000.00</b> | <b>1,203,798,962.63</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-828,445,616.27</b>  | <b>394,770,193.35</b>   | <b>856,143,028.74</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,486,477,548.74        | 1,091,707,355.39        | 235,564,326.64          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>658,031,932.47</b>   | <b>1,486,477,548.74</b> | <b>1,091,707,355.39</b> |

法定代表人：

姜世平

主管会计工作负责人：

王强

会计机构负责人：

郭敏

# 所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：重庆文化旅游发展集团有限公司

| 项目                    | 2019年度         |                  |       |        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减：库存股 | 其他权益工具 |        |      |               |                |                  |
|                       |                |                  |       | 优先股    | 永续债    | 其他   |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,000,000.00 | 3,815,498,830.74 | -     | -      | -      | -    | 73,649,283.04 | 655,830,214.19 | 4,944,978,327.97 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 其他                    |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 二、本年年初余额              | 400,000,000.00 | 3,815,498,830.74 | -     | -      | -      | -    | 73,649,283.04 | 655,830,214.19 | 4,944,978,327.97 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -10,000,000.00   | -     | -      | -      | -    | 12,441,476.26 | 111,973,286.29 | 114,414,762.55   |
| (一)综合收益总额             |                |                  |       |        |        |      |               | 124,414,762.55 | 124,414,762.55   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                | -10,000,000.00   | -     | -      | -      | -    | -             | -              | -10,000,000.00   |
| 1.所有者投入的普通股           |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 4.其他                  |                | -10,000,000.00   | -     | -      | -      | -    |               | -12,441,476.26 | -10,000,000.00   |
| (三)利润分配               |                |                  |       |        |        |      |               | -12,441,476.26 | -                |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |       |        |        |      | 12,441,476.26 | -12,441,476.26 | -                |
| 2.对所有者分配的分配           |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 3.其他                  |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| 5.其他                  |                |                  |       |        |        |      |               |                | -                |
| (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              | 400,000,000.00 | 3,805,498,830.74 | -     | -      | -      | -    | 86,090,759.30 | 767,803,500.48 | 5,059,393,090.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 重庆市涪陵交通物流发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项                      | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额               | 400,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,118,597,819.33 | -      | -      | -    | 57,013,408.00 | 506,107,338.86 | 4,081,718,566.19 |
| 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 | -      | -   | -  | 3,118,597,819.33 | -      | -      | -    | 57,013,408.00 | 506,107,338.86 | 4,081,718,566.19 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 696,901,011.41   | -      | -      | -    | 16,635,875.04 | 149,722,875.33 | 863,259,761.78   |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 696,901,011.41   |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                  |                |        |     |    | 696,901,011.41   |        |        |      |               |                |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |        |        |      | 16,635,875.04 | -16,635,875.04 |                  |
| 2. 对所有者的分配             |                |        |     |    |                  |        |        |      | 16,635,875.04 | -16,635,875.04 |                  |
| 3. 其他                  |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他                  |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (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               | 400,000,000.00 | -      | -   | -  | 3,815,498,830.74 | -      | -      | -    | 73,649,283.04 | 655,830,214.19 | 4,944,978,327.97 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 重庆市涪陵交通建设股份有限公司

| 项                      | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额               | 400,000,000.00 |        |     |    | 3,118,734,775.59 |        |        |      | 55,099,032.63 | 488,877,960.54 | 4,062,711,768.76 |
| 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 |        |     |    | 3,118,734,775.59 |        |        |      | 55,099,032.63 | 488,877,960.54 | 4,062,711,768.76 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    | -136,956.26      |        |        |      | 1,914,375.37  | 17,229,378.32  | 19,006,797.43    |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -136,956.26      |        |        |      |               |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股            |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本        |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 4.其他                   |                |        |     |    | -136,956.26      |        |        |      |               |                | -136,956.26      |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 1.提取盈余公积               |                |        |     |    |                  |        |        |      | 1,914,375.37  | -1,914,375.37  |                  |
| 2.对所有者的分配              |                |        |     |    |                  |        |        |      | 1,914,375.37  | -1,914,375.37  |                  |
| 3.其他                   |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 1.资本公积转增资本 (或股本)       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本 (或股本)       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| 5.其他                   |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                |                  |
| (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               | 400,000,000.00 |        |     |    | 3,118,597,819.33 |        |        |      | 57,013,408.00 | 506,107,338.86 | 4,081,718,566.19 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

## 2017-2019 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区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。营业执照统一社会信用代码 91500102733979033A。公司法定代表人为姜洪平。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：全区交通基础设施建设；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，公路勘察设计，港口码头建设、开发、经营、管理及岸线资源整合，建筑工程质量检测，公路工程、桥梁工程、隧道工程项目的监理，道路、桥梁工程建设，交通枢纽站场服务，房地产开发。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 15 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 2017 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 2 户，详见本附注“7、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”）规定编制。

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

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

## 3、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。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 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。

### 4.2 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。

### 4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 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。

#### 4.4.1 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。

#### 4.4.2 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。

### 4.5 合并财务报表的编制方法

#### 4.5.1 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。

#### 4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 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。

#### 4.8 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 4.8.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未

来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

#### 4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4.8.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.8.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目                  | 计提方法               |
|---------------------|--------------------|
| 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。 |

##### a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年         | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年         | 20.00       | 20.00        |
| 3 至 4 年         | 30.00       | 30.00        |
| 4 至 5 年         | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

#### 4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### 4.10 存货

##### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、建造合同形成已完工未结算资产和开发成本等。

#### 4.10.2 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。

#### 4.10.3 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 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。

### 4.11 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。

#### 4.11.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### 4.11.2 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。

##### 4.11.2.1 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。

#### 4.11.2.2 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。

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。

#### 4.11.2.3 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。

#### 4.12 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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 固定资产确认条件

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

##### 4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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(%) | 年折旧率(%)    |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5.00   | 2.38-4.75  |
| 运输设备  | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 7.92-11.88 |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10-20   | 5.00   | 4.75-9.50  |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 9.50-31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 9.50-31.67 |

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。

#### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.13.5 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。

### 4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

### 4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.16 无形资产**

##### **4.16.1 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。

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。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。

##### **4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.18 长期资产减值”。

##### **4.17 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

##### **4.18 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。

#### 4.19 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：

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。

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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.20 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、让渡资产使用权收入和房地产收入。

##### 4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 4.20.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### 4.20.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.20.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 4.21 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。

#### **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.22.1 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。

##### **4.22.2 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）的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）的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。

#### 4.22.3 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。

#### 4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.24 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.24.1 会计政策变更

###### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策未对本公司的报表披露产生影响。

###### (2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 4.24.2 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

#### 5、税项

##### 5.1 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%计缴                                                          |

##### 5.2 税收优惠及批文

无

#### 6、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 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

## 6.1 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金          | 59,587.64      | 117,136.53       |
| 银行存款          | 740,494,155.97 | 1,872,958,325.31 |
| 其他货币资金        |                |                  |
| 合计            | 740,553,743.61 | 1,873,075,461.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                  |

其他说明：

## 6.2 应收票据

## 6.2.1 分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 13,000,000.00 |      |
| 商业承兑汇票 |               |      |
| 合计     | 13,000,000.00 |      |

注：出票人为中交第二航务工程局有限公司。

6.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

## 6.3 应收账款

## 6.3.1 分类

| 类别                    | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 527,202,835.87 | 100.00 | 12,535,780.32 | 2.38    | 514,667,055.55 |
| 其中：政府、关联方不计提坏账        | 322,661,503.07 | 61.20  |               |         | 322,661,503.07 |
| 账龄分析法计提坏账             | 204,541,332.80 | 38.80  | 12,535,780.32 | 6.13    | 192,005,552.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合计                    | 527,202,835.87 | 100.00 | 12,535,780.32 | 2.38    | 514,667,055.55 |

(续)

| 类别                   | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |              |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 248,031,931.36 | 100.00 | 6,414,459.57 | 2.59    | 241,617,471.79 |

|                       |                       |               |                     |             |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 其中：政府、关联方不计提坏账        | 196,246,667.97        | 79.12         |                     | -           | 196,246,667.97        |
| 账龄分析法计提坏账             | 51,785,263.39         | 20.88         | 6,414,459.57        | 12.39       | 45,370,803.82         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>             | <b>248,031,931.36</b> | <b>100.00</b> | <b>6,414,459.57</b> | <b>2.59</b> | <b>241,617,471.79</b> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                  |                      |         |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 182,745,997.10        | 9,137,299.85         | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 12,437,705.96         | 1,243,770.60         | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 7,386,375.54          | 1,477,275.11         | 20.00   |
| 3 至 4 年   | 1,812,599.20          | 543,779.76           | 30.00   |
| 4 至 5 年   | 50,000.00             | 25,000.00            | 50.00   |
| 5 年以上     | 108,655.00            | 108,655.00           | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>204,541,332.80</b> | <b>12,535,780.32</b> |         |

(续)

| 账龄        | 期初余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 14,631,304.02        | 731,565.21          | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 22,198,055.23        | 2,219,805.52        | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 10,458,024.00        | 2,091,604.80        | 20.00   |
| 3 至 4 年   | 4,387,280.14         | 1,316,184.04        | 30.00   |
| 4 至 5 年   | 110,600.00           | 55,300.00           | 50.00   |
| <b>合计</b> | <b>51,785,263.39</b> | <b>6,414,459.57</b> |         |

6.3.2 本期计提的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 6,121,320.75 元。

6.3.3 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 (%) | 计提的坏账准备期末余额         |
|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| 重庆市涪陵区交通局           | 315,011,655.62        | 59.75            | -                   |
| 重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 | 98,622,516.78         | 18.71            | 4,931,125.84        |
| 重庆工贸职业技术学院          | 14,850,000.00         | 2.82             | 742,500.00          |
| 重庆市涪陵中龙交通建设有限公司     | 13,410,472.00         | 2.54             | 670,523.60          |
| 重庆新金龙假期国际旅行社有限公司    | 6,894,126.00          | 1.31             | 344,706.30          |
| <b>合计</b>           | <b>448,788,770.40</b> | <b>85.13</b>     | <b>6,688,855.74</b> |

#### 6.4 预付款项

##### 6.4.1 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   | 22,164,982.36 | 69.48  | 30,151,260.70 | 64.77  |
| 1 至 2 年 | 6,806,407.54  | 21.34  | 3,200,000.00  | 6.87   |
| 2 至 3 年 | 2,928,949.00  | 9.18   | 13,200,000.00 | 28.36  |
| 合计      | 31,900,338.90 | 100.00 | 46,551,260.70 | 100.00 |

6.4.2 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(%) |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司 | 24,305,000.00 | 76.19           |
| 重庆群洲实业(集团)有限公司       | 2,000,000.00  | 6.27            |
| 重庆市涪陵环境建设投资(集团)有限公司  | 1,500,000.00  | 4.70            |
| 北京威岗滑道输送设备有限公司       | 1,301,168.00  | 4.08            |
| 中铁二院工程集团有限责任公司       | 1,200,000.00  | 3.76            |
| 合计                   | 30,306,168.00 | 95.00           |

## 6.5 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     |                |
| 其他应收款 | 291,745,910.90 | 245,162,069.00 |
| 合计    | 292,298,870.90 | 245,162,069.00 |

### 6.5.1 其他应收款

#### 6.5.1.1 分类

| 类别                     | 期末余额           |        |              |         |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 50,000,000.00  | 16.74  |              | -       | 50,000,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 248,673,854.98 | 83.26  | 6,927,944.08 | 2.79    | 241,745,910.90 |
| 其中：政府、关联方不计提坏账         | 174,040,657.87 | 58.27  |              | -       | 174,040,657.87 |
| 账龄分析法计提坏账              | 74,633,197.11  | 24.99  | 6,927,944.08 | 9.28    | 67,705,253.03  |
| 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                     | 298,673,854.98 | 100.00 | 6,927,944.08 | 2.32    | 291,745,910.90 |

(续)

| 类别                    | 期初余额           |       |              |         |                |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 50,000,000.00  | 19.95 |              |         | 50,000,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备       | 200,622,689.64 | 80.05 | 5,460,620.64 | 2.72    | 195,162,069.00 |

|                        |                       |               |                     |             |                       |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 的其他应收款                 |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：政府、关联方不计提坏账         | 165,314,314.87        | 65.96         |                     |             | 165,314,314.87        |
| 账龄分析法计提坏账              | 35,308,374.77         | 14.09         | 5,460,620.64        | 15.47       | 29,847,754.13         |
| 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>              | <b>250,622,689.64</b> | <b>100.00</b> | <b>5,460,620.64</b> | <b>2.18</b> | <b>245,162,069.00</b> |

## ①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质    | 期末余额                 | 账龄      |
|--------------|---------|----------------------|---------|
| 交银金融租赁有限公司   | 融资租赁保证金 | 20,000,000.00        | 1 至 2 年 |
| 华融金融租赁股份有限公司 | 融资租赁保证金 | 20,000,000.00        | 1 至 2 年 |
| 招银金融租赁有限公司   | 融资租赁保证金 | 10,000,000.00        | 1 至 2 年 |
| <b>合计</b>    |         | <b>50,000,000.00</b> |         |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 68,889,743.98        | 3,444,487.20        | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 1,043,556.55         | 104,355.66          | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 853,130.51           | 170,626.10          | 20.00   |
| 3 至 4 年   | 889,830.81           | 266,949.24          | 30.00   |
| 4 至 5 年   | 30,818.77            | 15,409.39           | 50.00   |
| 5 年以上     | 2,926,116.49         | 2,926,116.49        | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>74,633,197.11</b> | <b>6,927,944.08</b> |         |

(续)

| 账龄        | 期初余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 24,978,663.81        | 1,248,933.19        | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 853,130.51           | 85,313.05           | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 2,053,391.57         | 410,678.71          | 20.00   |
| 3 至 4 年   | 30,818.77            | 9,245.63            | 30.00   |
| 4 至 5 年   | 7,371,840.11         | 3,685,920.06        | 50.00   |
| 5 年以上     | 20,530.00            | 20,530.00           | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>35,308,374.77</b> | <b>5,460,620.64</b> |         |

6.5.1.2 本期计提坏账准备金额 1,467,323.44 元。

6.5.1.3 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<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 重庆市涪陵中龙交通<br>建设有限公司 | 往来款  | 55,580,277.80 | 1 年以内 | 18.61                       | 2,779,013.89 |

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额           | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|------|----------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 重庆市武陵山乡人民政府            | 往来款  | 31,487,167.29  | 0 至 2 年 | 10.54                       |              |
| 交银金融租赁有限公司             | 往来款  | 20,000,000.00  | 1 至 2 年 | 6.70                        |              |
| 华融金融租赁股份有限公司           | 保证金  | 20,000,000.00  | 1 至 2 年 | 6.70                        |              |
| 重庆市涪陵区白涛化工园区开发(集团)有限公司 | 保证金  | 15,756,423.93  | 0 至 2 年 | 5.28                        | 825,642.39   |
| 合计                     | —    | 142,823,869.02 |         | 47.82                       | 3,604,656.28 |

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

| 项目              | 期末余额             |      |                  |
|-----------------|------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料             | 514,673.79       |      | 514,673.79       |
| 库存商品            | 684,788.19       |      | 684,788.19       |
| 开发成本            | 1,939,465,635.00 |      | 1,939,465,635.00 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,378,757,144.51 |      | 4,378,757,144.51 |
| 合计              | 6,319,422,241.49 |      | 6,319,422,241.49 |

(续)

| 项目              | 期初余额             |      |                  |
|-----------------|------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料             | 721,050.72       |      | 721,050.72       |
| 库存商品            | 738,699.52       |      | 738,699.52       |
| 开发成本            | 1,758,179,170.97 |      | 1,758,179,170.97 |
| 低值易耗品           | 229,124.76       |      | 229,124.76       |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,536,862,646.31 |      | 4,536,862,646.31 |
| 合计              | 6,296,730,692.28 |      | 6,296,730,692.28 |

6.6.2 存货期末余额中,本期借款费用资本化金额为 370,396,138.91 元,累计资本化利息金额为 808,567,565.92 元

### 6.6.3 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 金额               |
|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本         | 5,729,938,826.54 |
| 累计已确认毛利         | 491,208,039.30   |
| 减: 预计损失         |                  |
| 已办理结算的金额        | 1,842,389,721.33 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,378,757,144.51 |

### 6.6.4 建造合同形成的已完工未结算资产明细

| 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程                                | 1,703,008,612.22 | 136,240,688.98 | 211,563,706.48 | 1,627,685,594.72 |
| 鹅颈关至涪陵西道路工程                                | 843,499,855.34   | 84,349,985.53  | 197,162,767.57 | 730,687,073.30   |
| 县道公路改建工程                                   | 160,674,181.82   | 16,067,418.18  | 18,412,350.64  | 158,329,249.36   |
| 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   | 3,066,001.32   | 64,277,998.68    |
| 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   | 2,748,092.17   | 57,613,107.83    |
| 涪陵江东至焦石公路升级改造工程                            | 261,147,528.90   | 39,172,129.38  | 13,672,791.46  | 286,646,866.82   |
| 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  | 5,235,657.99   | 109,764,342.01   |
| 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   | 3,455,534.27   | 72,444,465.73    |
| 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   | 706,813.83     | 14,784,436.17    |
| 涪陵客运东枢纽提升改造工程                              | 10,000,000.00    | 1,475,000.00   | 523,565.80     | 10,951,434.20    |
| 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   | 628,278.96     | 13,141,721.04    |
| 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   | 1,555,294.09   | 32,532,111.41    |
| 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   | 1,481,497.49   | 30,988,506.77    |
| 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   | 503,000.13     | 10,521,261.87    |
| S512 丰都界至张家塘段升级改造工程                        | 23,590,000.00    | 3,479,525.00   | 1,235,091.72   | 25,834,433.28    |

| 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                  |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 大木乡安置房工程   | 528,051,000.00          | 42,244,080.00         | 266,512,341.15          | 303,782,738.85          |
| 交委道路安保工程   | 964,010,000.00          | 43,624,362.61         | 543,449,101.48          | 464,185,261.13          |
| 李渡水磨滩安置房工程 | 865,800,348.26          | 69,264,027.86         | 570,477,834.77          | 364,586,541.35          |
| 合计         | <b>5,729,938,826.54</b> | <b>491,208,039.30</b> | <b>1,842,389,721.33</b> | <b>4,378,757,144.51</b> |

## 6.6.5 开发成本明细

| 序号 | 项目名称 | 房产证号                        | 土地使用权类型 | 土地使用权面积(平方米) | 账面价值                    |
|----|------|-----------------------------|---------|--------------|-------------------------|
| 1  | 天怡苑  | 303D 房地证 2015 字第 000243 号   | 出让      | 7,606.40     | 114,538,011.15          |
| 2  | 天怡苑  | 渝(2019)涪陵区不动产权第 000747257   | 出让      | 30,459.06    |                         |
| 3  | 天怡苑  | 渝(2019)涪陵区不动产权第 000747576   | 出让      | 8,769.47     |                         |
| 4  | 天怡苑  | 渝(2019)涪陵区不动产权第 000747482   | 出让      | 8,013.82     |                         |
| 5  | 北山新城 | 渝(2017)涪陵区不动产权第 001013672   | 出让      | 15,137.80    | 32,024,652.84           |
| 6  | 北山新城 | 渝(2018)涪陵区不动产权第 000502193   | 出让      | 49,427.37    | 97,505,740.08           |
| 7  | 北山新城 | 渝(2018)涪陵区不动产权第 000502976   | 出让      | 134,295.61   | 260,468,321.84          |
| 8  | 北山新城 | 渝(2017)涪陵区不动产权第 001009268 号 | 出让      | 187,974.00   | 364,880,505.76          |
| 9  | 北山新城 | 渝(2017)涪陵区不动产权第 001013325 号 | 出让      | 22,081.00    | 46,044,486.81           |
| 10 | 北山新城 | 渝(2017)涪陵区不动产权第 001014201 号 | 出让      | 46,082.99    | 89,228,515.43           |
| 11 | 酒店集群 | 303D 房地证 2015 字第 000233 号   | 出让      | 33,102.41    | 65,782,500.28           |
| 12 | 酒店集群 | 303D 房地证 2015 字第 000234 号   | 出让      | 35,272.76    |                         |
| 13 | 南湖雅苑 | 303D 房地证 2015 字第 000191 号   | 出让      | 13,692.40    | 18,934,231.97           |
| 14 | 其他   | 七块土地证正在办理                   |         |              | 850,058,668.84          |
|    | 合计   |                             |         |              | <b>1,939,465,635.00</b> |

## 6.7 其他流动资产

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 73,260,993.27        | 60,291,873.14        |
| 预缴企业所得税 |                      | 47,814.43            |
| 合计      | <b>73,260,993.27</b> | <b>60,339,687.57</b> |

## 6.8 可供出售金融资产

## 6.8.1 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具  | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |
| 合计        | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |

(续)

| 项目        | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具  | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |
| 合计        | 14,000,000.00 |      | 14,000,000.00 |

## 6.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额          |      |      |               | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|---------------|--------|
|                | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |               |        |
| 重庆物流金融服务股份有限公司 | 14,000,000.00 |      |      | 14,000,000.00 | 2.61          |        |
| 合计             | 14,000,000.00 |      |      | 14,000,000.00 | 2.61          |        |

## 6.9 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 | 49,000,000.00 |        |      |             |          |        |
| 重庆国宏新能源有限公司           | 20,636,871.32 |        |      | 539,861.84  |          |        |
| 合计                    | 69,636,871.32 |        |      | 539,861.84  |          |        |

(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 |             |        |    | 49,000,000.00 |          |
| 重庆国宏新能源有限公司           | 552,960.00  |        |    | 20,623,773.16 |          |
| 合计                    | 552,960.00  |        |    | 69,623,773.16 |          |

## 6.10 投资性房地产

| 项目       | 土地使用权         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、期初余额   | 92,640,000.00 | 92,640,000.00 |
| 二、本期增加   |               |               |
| 三、本期减少   |               |               |
| 四、公允价值变动 | 715,968.00    | 715,968.00    |
| 五、期末余额   | 93,355,968.00 | 93,355,968.00 |

根据重庆华信资产评估房地产土地估价有限公司出具的重华信土评报[2020]第 001 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 93,355,968.00 元。

### 6.11 固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,572,726,030.64 | 1,631,256,268.03 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,572,726,030.64 | 1,631,256,268.03 |

#### 6.11.1 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备         | 办公设备          | 合计               |
|----------|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值   |                  |                |               |              |               |                  |
| 1、期初余额   | 1,512,325,708.15 | 122,190,964.64 | 81,564,626.81 | 6,721,621.57 | 12,096,857.44 | 1,734,899,778.61 |
| 2、本期增加金额 |                  |                |               | 478,431.39   | 169,153.87    | 647,585.26       |
| 3、本期减少金额 |                  |                |               |              |               |                  |
| 4、期末余额   | 1,512,325,708.15 | 122,190,964.64 | 81,564,626.81 | 7,200,052.96 | 12,266,011.31 | 1,735,547,363.87 |
| 二、累计折旧   |                  |                |               |              |               |                  |
| 1、期初余额   | 45,998,704.36    | 18,276,376.73  | 26,610,510.53 | 6,605,562.37 | 6,152,356.59  | 103,643,510.58   |
| 2、本期增加金额 | 36,249,262.82    | 12,990,902.10  | 8,658,064.52  | 99,266.75    | 1,180,326.46  | 59,177,822.65    |
| 3、本期减少金额 |                  |                |               |              |               |                  |
| 4、期末余额   | 82,247,967.18    | 31,267,278.83  | 35,268,575.05 | 6,704,829.12 | 7,332,683.05  | 162,821,333.23   |
| 三、减值准备   |                  |                |               |              |               |                  |
| 1、期初余额   |                  |                |               |              |               |                  |
| 2、本期增加金额 |                  |                |               |              |               |                  |
| 3、本期减少金额 |                  |                |               |              |               |                  |
| 4、期末余额   |                  |                |               |              |               |                  |
| 四、账面价值   |                  |                |               |              |               |                  |
| 1、期末账面价值 | 1,430,077,740.97 | 90,923,685.81  | 46,296,051.76 | 495,223.84   | 4,933,328.26  | 1,572,726,030.64 |
| 2、年初账面价值 | 1,466,327,003.79 | 103,914,587.91 | 54,954,116.28 | 116,059.20   | 5,944,500.85  | 1,631,256,268.03 |

#### 6.11.2 本公司暂无闲置的固定资产情况

#### 6.11.3 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目          | 账面价值                  |
|-------------|-----------------------|
| 高山湾交通综合枢纽中心 | 693,893,616.90        |
|             | <b>693,893,616.90</b> |

注：竣工决算尚未完成

## 6.12 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 | 本期其他减少金额 | 期末余额                    |
|-------------|-------------------------|-----------------------|------------|----------|-------------------------|
| 龙头港码头       | 1,601,589,446.11        | 174,540,797.10        |            |          | 1,776,130,243.21        |
| 武陵山大裂谷景区工程  | 587,501,741.07          | 776,944,332.03        |            |          | 1,364,446,073.10        |
| 白涛移民复建客货码头  |                         | 38,501.33             |            |          | 38,501.33               |
| 大石溪码头       | 145,296,200.46          | 4,981,120.95          |            |          | 150,277,321.41          |
| 乌江画廊        | 127,214,860.28          | 1,809,229.09          |            |          | 129,024,089.37          |
| 清溪码头        | 17,391,176.94           |                       |            |          | 17,391,176.94           |
| 大溪河小三峡景区    | 7,148,181.68            | 505,126.80            |            |          | 7,653,308.48            |
| 涪洲古城        | 5,594,165.68            |                       |            |          | 5,594,165.68            |
| 816 核工洞体改扩建 | 16,926,888.30           |                       |            |          | 16,926,888.30           |
| <b>合计</b>   | <b>2,508,662,660.52</b> | <b>958,819,107.30</b> |            |          | <b>3,467,481,767.82</b> |

在建工程期末余额中含有借款费用资本化金额为 582,671,685.47 元，本期利息资本化的金额为 196,574,380.12 元。

## 6.13 无形资产

### 6.13.1 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权            | 商标权      | 特许使用权          | 软件           | 岸线使用权         | 合计               |
|----------|------------------|----------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值   |                  |          |                |              |               |                  |
| 1、期初余额   | 1,813,742,963.62 | 2,162.15 | 269,603,196.45 | 1,085,554.42 | 14,000,000.00 | 2,098,433,876.64 |
| 2、本期增加金额 | 11,049,900.00    |          |                | 236,377.31   |               | 11,286,277.31    |
| 3、本期减少金额 |                  |          |                |              |               |                  |
| 4、期末余额   | 1,824,792,863.62 | 2,162.15 | 269,603,196.45 | 1,321,931.73 | 14,000,000.00 | 2,109,720,153.95 |
| 二、累计摊销   |                  |          |                |              |               |                  |
| 1、期初余额   | 111,453,927.29   | 2,162.15 | 412,796.00     | 501,393.68   | 467,475.60    | 112,837,754.72   |
| 2、本期增加金额 | 24,931,033.64    |          | 69,068.00      | 137,922.45   | 280,970.76    | 25,418,994.85    |
| 3、本期减少金额 |                  |          |                |              |               |                  |
| 4、期末余额   | 136,384,960.93   | 2,162.15 | 481,864.00     | 639,316.13   | 748,446.36    | 138,256,749.57   |
| 三、减值准备   |                  |          |                |              |               |                  |
| 1、期初余额   |                  |          |                |              |               |                  |
| 2、本期增加金额 |                  |          |                |              |               |                  |
| 3、本期减少金额 |                  |          |                |              |               |                  |

| 项目       | 土地使用权            | 商标权 | 特许使用权          | 软件         | 岸线使用权         | 合计               |
|----------|------------------|-----|----------------|------------|---------------|------------------|
| 4、期末余额   |                  |     |                |            |               |                  |
| 四、账面价值   |                  |     |                |            |               |                  |
| 1、期末账面价值 | 1,688,407,902.69 |     | 269,121,332.45 | 682,615.60 | 13,251,553.64 | 1,971,463,404.38 |
| 2、年初账面价值 | 1,702,289,036.33 |     | 269,190,400.45 | 584,160.74 | 13,532,524.40 | 1,985,596,121.92 |

6.13.2 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司土地使用权明细情况如下：

| 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   |
| 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 2013T 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（2017）涪陵区不动产权第 001228801 号 | 839.64     | 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                     | 正在办理                        | 37,982.42  | 出让   |
| 合计                            |                             | 182,479.28 |      |

#### 6.14 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 |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|------|
| 办公楼改造费用 | 1,063,874.96 |        | 1,063,874.96 |        |      |
| 合计      | 1,063,874.96 |        | 1,063,874.96 |        |      |

#### 6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.15.1 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      |
| 资产减值准备 | 19,121,286.82 | 4,780,321.70 | 11,532,642.63 | 2,883,160.66 |
| 合计     | 19,121,286.82 | 4,780,321.70 | 11,532,642.63 | 2,883,160.66 |

## 6.15.2 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 | 43,401,968.00 | 10,850,492.00 | 42,686,000.00 | 10,671,500.00 |
| 合计           | 43,401,968.00 | 10,850,492.00 | 42,686,000.00 | 10,671,500.00 |

## 6.16 其他非流动资产

## 6.16.1 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    |
| 合计   | 1,288,259,447.00 | 1,288,259,447.00 |

## 6.16.2 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   |
| 合计             |                           | 126,620.55 |      |

## 6.16.3 林权证明细

| 林权证编号         | 账面原值(万元) |
|---------------|----------|
| B500600395177 | 528.86   |
| B500600395176 | 1,062.16 |

| 林权证编号         | 账面原值（万元） |
|---------------|----------|
| B500600392890 | 150.88   |
| B500600392888 | 176.55   |
| B500600392863 | 216.83   |
| B500600392927 | 70.12    |
| 合计            | 2,205.40 |

### 6.17 短期借款

#### 6.17.1 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 |                | 56,000,000.00  |
| 保证借款 | 200,000,000.00 | 206,000,000.00 |
| 信用借款 | 145,000,000.00 |                |
| 合计   | 445,000,000.00 | 262,000,000.00 |

#### 6.17.2 短期借款明细

| 借款机构             | 借款性质 | 年末余额           | 借款开始日      | 借款到期日      | 利率（%） |
|------------------|------|----------------|------------|------------|-------|
| 中信银行股份有限公司重庆涪陵支行 | 保证借款 | 100,000,000.00 | 2019/3/26  | 2020/3/25  | 6.00  |
| 华夏银行股份有限公司重庆分行   | 保证借款 | 100,000,000.00 | 2019/12/19 | 2020/12/18 | 6.20  |
| 中信银行股份有限公司重庆涪陵支行 | 质押借款 | 100,000,000.00 | 2019/3/28  | 2020/3/27  | 6.00  |
| 中国光大银行重庆分行       | 信用借款 | 145,000,000.00 | 2019/3/27  | 2020/3/26  | 6.00  |
| 合计               |      | 445,000,000.00 |            |            |       |

### 6.18 应付账款

#### 6.18.1 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 578,421,591.51 | 364,153,426.16 |
| 1 至 2 年 | 193,280,990.46 | 275,994,855.08 |
| 2 至 3 年 | 8,384,139.11   | 85,689,996.82  |
| 3 年以上   | 9,294,766.16   | 43,806,239.84  |
| 合计      | 789,381,487.24 | 769,644,517.90 |

#### 6.18.2 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 |
|-------------------|----------------|-----------|
| 林同棧国际工程咨询（中国）有限公司 | 119,305,211.34 | 未结算       |

| 项目               | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 中铁隧道局集团有限公司      | 84,559,667.19  | 未结算       |
| 重庆交通建设(集团)有限责任公司 | 86,862,875.00  | 未结算       |
| 重庆建工第三建设有限责任公司   | 60,441,760.93  | 未结算       |
| 中交二航重庆建设发展有限公司   | 49,004,713.09  | 未结算       |
| 合计               | 400,174,227.55 |           |

## 6.19 预收款项

### 6.19.1 预收账款账龄列式

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,359,318.08 | 3,733,443.03 |
| 1-2 年 | 251,748.76   |              |
| 合计    | 2,611,066.84 | 3,733,443.03 |

### 6.19.2 期末余额前五名的预收账款情况

| 项目             | 期末余额       | 账龄    |
|----------------|------------|-------|
| 四川百事通国际旅行社有限公司 | 195,410.00 | 1 年以内 |
| 张闻鸣            | 120,384.00 | 1 年以内 |
| 骆南廷            | 120,384.00 | 1 年以内 |
| 李丹丹            | 120,384.00 | 1 年以内 |
| 刘琳琳            | 120,384.00 | 1 年以内 |
| 合计             | 676,946.00 |       |

## 6.20 应付职工薪酬

### 6.20.1 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         | 1,793,224.14 | 70,933,226.54 | 71,538,460.77 | 1,187,989.91 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,337.55    | 5,513,694.81  | 5,523,185.85  | 11,846.51    |
| 合计             | 1,814,561.69 | 76,446,921.35 | 77,061,646.62 | 1,199,836.42 |

### 6.20.2 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 | 1,307,124.98 | 57,605,382.61 | 58,422,568.51 | 489,939.08   |
| 2、职工福利费       | 331,034.07   | 3,831,178.97  | 3,582,990.05  | 579,222.99   |
| 3、社会保险费       |              | 3,220,948.61  | 3,219,244.09  | 1,704.52     |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,983,061.57  | 2,981,357.05  | 1,704.52     |
| 工伤保险费         |              | 234,321.18    | 234,321.18    |              |
| 生育保险费         |              | 3,565.86      | 3,565.86      |              |
| 4、住房公积金       | 24,102.00    | 4,882,981.77  | 4,836,973.77  | 70,110.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 130,963.09   | 1,392,734.58  | 1,476,684.35  | 47,013.32    |
| 合计            | 1,793,224.14 | 70,933,226.54 | 71,538,460.77 | 1,187,989.91 |

### 6.20.3 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 | 1,172.48  | 5,354,556.83 | 5,351,954.75 | 3,774.56  |
| 2、失业保险费  | 20,165.07 | 159,137.98   | 171,231.10   | 8,071.95  |
| 合计       | 21,337.55 | 5,513,694.81 | 5,523,185.85 | 11,846.51 |

**6.21 应交税费**

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 10,300,669.69 | 11,140,380.53 |
| 企业所得税   | 38,092,519.53 | 25,292,110.83 |
| 个人所得税   | 29,983.63     | 58,616.57     |
| 城市维护建设税 | 748,510.74    | 4,119,330.58  |
| 教育费附加   | 272,127.16    | 1,737,811.72  |
| 地方教育费附加 | 181,418.11    | 1,219,116.85  |
| 房产税     | -             | 8,005.33      |
| 土地使用税   | -             | 15,761.32     |
| 印花税     | 10,360.15     | 20,703.14     |
| 合计      | 49,635,589.01 | 43,611,836.87 |

**6.22 其他应付款**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 16,756,589.42  | 13,548,633.18  |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 136,515,832.89 | 401,555,764.82 |
| 合计    | 153,272,422.31 | 415,104,398.00 |

**6.22.1 应付利息**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行借款利息 | 5,633,234.23  | 4,646,194.06  |
| 企业债券利息 | 11,123,355.19 | 8,902,439.12  |
| 合计     | 16,756,589.42 | 13,548,633.18 |

**6.22.2 其他应付款****6.22.2.1 账龄分类**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 57,108,350.92  | 312,628,913.02 |
| 1-2 年 | 24,917,743.23  | 43,946,744.75  |
| 2-3 年 | 30,762,721.33  | 17,050,876.14  |
| 3 年以上 | 23,727,017.41  | 27,929,230.91  |
| 合计    | 136,515,832.89 | 401,555,764.82 |

**6.22.2.2 期末余额前五名的其他应付款情况**

| 项目                  | 期末余额          | 款项性质 |
|---------------------|---------------|------|
| 重庆市涪陵区李渡新区龙桥工业园区管委会 | 78,176,151.39 | 往来款  |
| 重庆市涪陵农林水利建设投资集团有限公司 | 27,062,820.14 | 往来款  |

| 项目               | 期末余额           | 款项性质  |
|------------------|----------------|-------|
| 重庆市涪陵区国土资源局桥南管理所 | 12,504,615.00  | 往来款   |
| 重庆市五一实业(集团)有限公司  | 10,981,212.56  | 工程质保金 |
| 重庆万美建设工程有限公司     | 7,010,000.00   | 履约保证金 |
| 合计               | 135,734,799.09 |       |

## 6.23 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 1,203,400,000.00 | 598,100,000.00   |
| 1 年内到期的应付债券  | 160,000,000.00   | 339,702,189.47   |
| 1 年内到期的长期应付款 | 92,995,430.99    | 92,995,430.99    |
| 合计           | 1,456,395,430.99 | 1,030,797,620.46 |

## 6.23.1 一年内到期的长期借款明细

| 借款机构                  | 期末余额             |
|-----------------------|------------------|
| 中国农业银行股份有限公司重庆涪陵分行营业部 | 2,400,000.00     |
| 中国银行股份有限公司重庆市分行       | 500,000,000.00   |
| 广发银行股份有限公司重庆分行        | 270,750,000.00   |
| 渤海银行股份有限公司重庆分行        | 160,000,000.00   |
| 渤海银行股份有限公司重庆分行        | 60,000,000.00    |
| 浦发银行涪陵支行              | 48,500,000.00    |
| 重庆银行股份有限公司涪陵支行        | 20,000,000.00    |
| 厦门国际银行北京分行            | 141,750,000.00   |
| 合计                    | 1,203,400,000.00 |

## 6.23.2 一年内到期的应付债券明细

| 债券名称     | 期末余额           |
|----------|----------------|
| 15 涪陵交旅债 | 160,000,000.00 |
| 合计       | 160,000,000.00 |

## 6.23.3 一年内到期的长期应付款明细

| 借款机构  | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 融资租赁款 | 92,995,430.99 |
| 合计    | 92,995,430.99 |

## 6.24 长期借款

## 6.24.1 分类

| 项目                        | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 保证借款                      | 800,500,000.00   | 600,000,000.00   |
| 信用借款                      | 1,574,900,000.00 | 2,298,853,668.85 |
| 减: 1 年内到期的长期借款(附注 6.23.1) | 1,203,400,000.00 | 598,100,000.00   |
| 合计                        | 1,172,000,000.00 | 2,300,753,668.85 |

## 6.24.2 长期借款明细

| 借款机构                      | 借款性质 | 年末余额             | 借款开始<br>日  | 借款到期<br>日  | 利率<br>(%) |
|---------------------------|------|------------------|------------|------------|-----------|
| 中国农业银行股份有限公司<br>重庆涪陵分行营业部 | 保证借款 | 597,500,000.00   | 2017/12/27 | 2031/12/20 | 5.15      |
| 农业发展银行重庆市涪陵分<br>行         | 信用借款 | 73,000,000.00    | 2016/7/26  | 2035/7/25  | 1.20      |
| 浦发银行涪陵支行                  | 信用借款 | 48,500,000.00    | 2018/3/21  | 2021/3/20  | 6.50      |
| 重庆银行股份有限公司涪陵<br>支行        | 信用借款 | 250,000,000.00   | 2018/6/5   | 2021/6/4   | 6.50      |
| 中国进出口银行重庆分行               | 保证借款 | 203,000,000.00   | 2019/12/26 | 2021/12/25 | 5.60      |
| 合计                        |      | 1,172,000,000.00 |            |            |           |

## 6.25 应付债券

## 6.25.1 应付债券

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付债券 | 6,067,284,645.44 | 5,228,450,703.89 |
| 合计   | 6,067,284,645.44 | 5,228,450,703.89 |

## 6.25.2 应付债券的增减变动

| 债券名称              | 面值               | 发行日期       | 到期日期       | 期限    | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------|------------|-------|------------------|
| 16 涪交旅            | 700,000,000.00   | 2016/10/25 | 2021/10/24 | 3+1+1 | 696,510,545.51   |
| 梧桐金合 3 号          |                  | 2014/1/27  | 2019/1/26  | 5     | 179,997,414.08   |
| 15 涪陵交旅债          | 480,000,000.00   | 2015/2/3   | 2022/2/2   | 7     | 638,819,101.54   |
| 17 涪交 01          | 200,000,000.00   | 2017/12/15 | 2022/12/14 | 5     | 199,014,690.42   |
| 18 涪交 01          | 450,000,000.00   | 2018/3/7   | 2023/3/6   | 3+2   | 448,456,520.56   |
| 18 涪陵交通 MTN001    | 600,000,000.00   | 2018/3/28  | 2023/3/27  | 5     | 598,308,628.98   |
| 18 涪陵交通 PPN001    | 500,000,000.00   | 2018/4/27  | 2023/4/26  | 3+2   | 497,353,413.70   |
| 18 涪陵交通 MTN002    | 600,000,000.00   | 2018/9/21  | 2023/9/20  | 2+3   | 597,463,397.23   |
| 18 涪交 03          | 1,120,000,000.00 | 2018/10/30 | 2021/10/29 | 2+1   | 1,117,450,927.52 |
| 19 涪陵交通 PPN002    | 1,000,000,000.00 | 2019/3/22  | 2024/3/21  | 3+2   |                  |
| 龙头港项目收益债          | 600,000,000.00   | 2017/11/1  | 2027/10/31 | 5+5   | 594,778,253.82   |
| 减：1 年内到期的应<br>付债券 | 160,000,000.00   |            |            |       | 339,702,189.47   |
| 合计                | 6,090,000,000.00 |            |            |       | 5,228,450,703.89 |

(续)

| 债券名称           | 本期发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价<br>摊销 | 本期偿还           | 期末余额             |
|----------------|------|---------------|-----------|----------------|------------------|
| 16 涪交旅         |      | 31,500,000.00 |           |                | 697,676,890.09   |
| 梧桐金合 3 号       |      | -             |           | 180,000,000.00 |                  |
| 15 涪陵交旅债       |      | 32,064,000.00 |           | 160,000,000.00 | 478,731,769.24   |
| 17 涪交 01       |      | 14,000,000.00 |           |                | 199,239,070.65   |
| 18 涪交 01       |      | 30,960,000.00 |           |                | 448,787,563.10   |
| 18 涪陵交通 MTN001 |      | 41,100,000.00 |           |                | 598,666,116.50   |
| 18 涪陵交通 PPN001 |      | 35,000,000.00 |           |                | 497,898,817.02   |
| 18 涪陵交通 MTN002 |      | 43,200,000.00 |           |                | 597,933,104.88   |
| 18 涪交 03       |      | 84,000,000.00 |           |                | 1,118,292,763.14 |

| 债券名称              | 本期发行                    | 按面值<br>计提利息           | 溢折价<br>摊销 | 本期偿还                  | 期末余额                    |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 19 涪陵交通 PPN002    | 1,000,000,000.00        | 54,275,555.56         |           |                       | 994,822,648.53          |
| 龙头港项目收益债          |                         | 37,800,000.00         |           |                       | 595,235,902.29          |
| 减：1 年内到期的应<br>付债券 |                         |                       |           |                       | 160,000,000.00          |
| <b>合计</b>         | <b>1,000,000,000.00</b> | <b>403,899,555.56</b> | <b>-</b>  | <b>340,000,000.00</b> | <b>6,067,284,645.44</b> |

## 6.26 长期应付款

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款     | 265,567,353.08        | 362,118,576.26        |
| 专项应付款     |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>265,567,353.08</b> | <b>362,118,576.26</b> |

## 6.26.1 长期应付款

| 项目                      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 融资租赁款                   | 358,562,784.07        | 455,114,007.25        |
| 减：1 年内到期的长期应付款（附注 6.23） | 92,995,430.99         | 92,995,430.99         |
| <b>合计</b>               | <b>265,567,353.08</b> | <b>362,118,576.26</b> |

其他说明：2018 年 1 月 11 日，交旅集团子公司龙头港公司与交银金融租赁有限责任公司、招银金融租赁有限公司及华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，约定本公司将重庆龙头港作业区一期工程及其附属设备设施以售后回租的方式进行融资租赁，租期 60 个月。

## 6.27 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      | 2,040,000.00          |                      | 366,700.00        | 1,673,300.00          | 中央基建投资预算资金     |
| 政府补助      | 16,400,000.00         |                      |                   | 16,400,000.00         | 船舶污染物处置及接收补助资金 |
| 政府补助      | 25,000,000.00         | 7,790,000.00         |                   | 32,790,000.00         | 港口建设资金         |
| 政府补助      | 510,000,000.00        |                      |                   | 510,000,000.00        | 涪陵区财政拨付的专项资金   |
| 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 |
| <b>合计</b> | <b>553,440,000.00</b> | <b>19,464,299.40</b> | <b>366,700.00</b> | <b>572,537,599.40</b> |                |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少    |        |        |            | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|----------------|---------------|------|---------|--------|--------|------------|---------------|----------|
|                |               |      | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少       |               |          |
| 中央基建投资预算资金     | 2,040,000.00  |      |         |        |        | 366,700.00 | 1,673,300.00  | 与资产相关    |
| 船舶污染物处置及接收补助资金 | 16,400,000.00 |      |         |        |        |            | 16,400,000.00 | 与资产相关    |

| 补助项目           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少    |        |        |            | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|----------------|----------------|---------------|---------|--------|--------|------------|----------------|----------|
|                |                |               | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少       |                |          |
| 港口建设资金         | 25,000,000.00  | 7,790,000.00  |         |        |        |            | 32,790,000.00  | 与资产相关    |
| 涪陵区财政拨付的专项资金   | 510,000,000.00 |               |         |        |        |            | 510,000,000.00 | 与资产相关    |
| 龙头港一期工程土地交易服务费 |                | 11,674,299.40 |         |        |        |            | 11,674,299.40  | 与资产相关    |
| 合计             | 553,440,000.00 | 19,464,299.40 |         |        |        | 366,700.00 | 572,537,599.40 |          |

## 6.28 实收资本

### 6.28.1 2019 年度实收资本变动情况

| 投资者名称             | 期末余额           |        | 本期增加 | 本期减少 | 期初余额           |        |
|-------------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|                   | 投资金额           | 比例(%)  |      |      | 投资金额           | 比例(%)  |
| 重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会 | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |
| 合计                | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |

### 6.28.2 2018 年度实收资本变动情况

| 投资者名称             | 期末余额           |        | 本期增加 | 本期减少 | 期初余额           |        |
|-------------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|                   | 投资金额           | 比例(%)  |      |      | 投资金额           | 比例(%)  |
| 重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会 | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |
| 合计                | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |

### 6.28.3 2017 年度实收资本变动情况

| 投资者名称             | 期末余额           |        | 本期增加 | 本期减少 | 期初余额           |        |
|-------------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|                   | 投资金额           | 比例(%)  |      |      | 投资金额           | 比例(%)  |
| 重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会 | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |
| 合计                | 400,000,000.00 | 100.00 |      |      | 400,000,000.00 | 100.00 |

## 6.29 资本公积

### 6.29.1 2019 年度资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|
| 其他资本公积 | 3,815,498,830.74 |      | 10,000,000.00 | 3,805,498,830.74 |
| 合计     | 3,815,498,830.74 |      | 10,000,000.00 | 3,805,498,830.74 |

注：涪国资发【2019】136 号文件将重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司股权 1000 万元无偿划转至涪陵区国资委，减少资本公积 1000 万元。

### 6.29.2 2018 年度资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 3,118,597,819.33 | 696,901,011.41 |      | 3,815,498,830.74 |
| 合计     | 3,118,597,819.33 | 696,901,011.41 |      | 3,815,498,830.74 |

注：涪国资发【2018】276 号文件划拨高山湾交通综合换乘枢纽站给交旅集团，增加资本公积 696,901,011.41 元。

### 6.29.3 2017 年度资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额             |
|--------|------------------|------|------------|------------------|
| 其他资本公积 | 3,118,734,775.59 |      | 136,956.26 | 3,118,597,819.33 |
| 合计     | 3,118,734,775.59 |      | 136,956.26 | 3,118,597,819.33 |

注：涪国资发[2017]12 号文件将渝 GN6719 车无偿划转出去。

## 6.30 盈余公积

### 6.30.1 2019 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 73,649,283.04 | 12,441,476.26 |      | 86,090,759.30 |
| 合计     | 73,649,283.04 | 12,441,476.26 |      | 86,090,759.30 |

### 6.30.2 2018 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 57,013,408.00 | 16,635,875.04 |      | 73,649,283.04 |
| 合计     | 57,013,408.00 | 16,635,875.04 |      | 73,649,283.04 |

### 6.30.3 2017 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 55,099,032.63 | 1,914,375.37 |      | 57,013,408.00 |
| 合计     | 55,099,032.63 | 1,914,375.37 |      | 57,013,408.00 |

## 6.31 未分配利润

| 项目               | 2019 年度          | 2018 年度          | 2017 年度        |
|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润      | 1,036,186,106.86 | 920,148,584.57   | 724,457,267.79 |
| 调整年初未分配利润合计数     |                  |                  |                |
| 调整后年初未分配利润       | 1,036,186,106.86 | 920,148,584.57   | 724,457,267.79 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 115,723,813.05   | 132,673,397.33   | 197,605,692.15 |
| 减：提取法定盈余公积       | 12,441,476.26    | 16,635,875.04    | 1,914,375.37   |
| 期末未分配利润          | 1,139,468,443.65 | 1,036,186,106.86 | 920,148,584.57 |

## 6.32 营业收入和营业成本

| 项目      | 2019 年度          |                  | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 建造合同收入  | 1,585,485,233.43 | 1,482,611,082.39 | 1,550,570,731.71 | 1,457,126,567.74 | 1,790,808,431.20 | 1,693,304,977.51 |
| 发电收入    |                  |                  | 192,282.72       | 420,801.52       | 204,036.89       | 305,662.50       |
| 客运站经营收入 | 15,896,324.09    | 15,469,903.17    | 15,240,123.36    | 18,140,581.98    | 11,980,664.64    | 11,783,392.00    |

| 项目      | 2019 年度          |                  | 2018 年度          |                  | 2017 年度          |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 旅游收入    | 109,559,556.47   | 56,220,986.22    | 106,527,368.24   | 42,286,340.07    | 93,641,113.19    | 13,026,784.66    |
| 实验费收入   | 5,136,908.39     | 2,822,074.84     | 3,068,468.17     | 2,891,620.53     | 6,185,524.47     | 3,237,982.40     |
| 监理收入    | 4,832,522.98     | 3,186,720.47     | 4,807,012.16     | 3,035,728.05     | 8,702,031.36     | 2,885,791.06     |
| 住宿收入    | 5,169,194.01     | 1,409,460.81     | 7,145,180.78     | 1,399,794.46     | 5,557,404.24     | 1,134,168.07     |
| 设计费收入   | 4,985,287.62     | 2,142,767.17     | 2,076,343.34     | 2,118,983.91     | 6,168,563.95     | 2,153,300.46     |
| 房地产销售收入 | 48,065,579.50    | 47,178,149.33    | 250,040,587.72   | 243,064,482.06   |                  |                  |
| 其他      | 6,805,332.84     | 1,467,126.83     | 5,710,978.24     | 30,961.82        | 7,650,194.75     | 330,555.73       |
| 合计      | 1,785,935,939.33 | 1,612,508,271.23 | 1,945,379,076.44 | 1,770,515,862.14 | 1,930,897,964.69 | 1,728,162,614.39 |

注：营业收入-其他主要包含餐饮收入、货运收入、分售水电收入、租金收入等。

### 6.33 税金及附加

| 项目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 5,821,895.65  | 4,273,338.62  | 7,022,814.97  |
| 教育费附加   | 2,144,568.85  | 1,830,008.63  | 3,008,408.15  |
| 地方教育费附加 | 1,380,805.68  | 1,220,005.75  | 2,005,605.44  |
| 房产税     | 1,665,525.22  | 2,150,203.65  | 1,402,825.50  |
| 印花税     | 456,302.00    | 200,402.80    | 431,807.54    |
| 车船使用税   | 34,020.00     | 50,206.69     | 34,517.13     |
| 城镇土地使用税 | 7,762,701.78  | 9,380,795.80  | 1,508,953.30  |
| 合计      | 19,265,819.18 | 19,104,961.94 | 15,414,932.03 |

### 6.34 销售费用

| 项目    | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 16,658,161.76 | 7,790,882.17  | 12,363,465.38 |
| 修理费   | 189,235.08    | 207,078.99    | 1,141,580.94  |
| 物料消耗  | 2,576,353.32  | 278,128.10    | 1,113,061.19  |
| 业务宣传费 | 1,669,510.46  | 11,503,070.15 | 1,226,504.98  |
| 折旧费   | 530,991.19    | 522,060.64    | 713,246.40    |
| 其他    | 1,174,634.23  | 2,493,822.26  | 2,240,369.28  |
| 合计    | 22,798,886.04 | 22,795,042.31 | 18,798,228.17 |

### 6.35 管理费用

| 项目    | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 员工薪酬  | 36,049,991.05 | 35,545,646.22 | 33,630,702.92 |
| 差旅费   | 832,834.49    | 1,042,853.29  | 3,213,679.31  |
| 办公费   | 775,549.72    | 1,418,560.39  | 1,341,195.83  |
| 业务招待费 | 150,412.82    | 279,538.70    | 535,661.15    |
| 广告宣传费 | 23,851,982.28 | 28,115,574.77 | 28,242,690.94 |

| 项目     | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 折旧费    | 22,517,899.04         | 14,949,918.13         | 18,158,274.56         |
| 水电物业费  | 2,220,144.76          | 2,066,553.49          | 1,920,346.47          |
| 修理费    | 218,052.56            | 526,347.00            | 1,801,330.52          |
| 中介机构费  | 2,569,145.52          | 3,550,794.10          | 4,312,760.74          |
| 低值易耗品  | 102,527.09            | 363,761.13            | 34,249.87             |
| 长期待摊费用 | 1,063,874.96          | 1,202,994.40          | 1,199,403.29          |
| 无形资产摊销 | 25,418,994.85         | 22,064,659.72         | 21,225,614.11         |
| 其他费用   | 976,950.86            | 916,139.05            | 353,931.66            |
| 合计     | <b>116,748,360.00</b> | <b>112,043,340.39</b> | <b>115,969,841.37</b> |

**6.36 财务费用**

| 项目     | 2019年度               | 2018年度               | 2017年度               |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 19,130,883.85        | 2,128,832.71         | 1,935,302.46         |
| 减：利息收入 | 23,904,719.08        | 10,939,261.14        | 9,052,726.97         |
| 手续费支出  | 93,051.75            | 122,855.12           | 98,797.19            |
| 其他     |                      | 6,146.90             | 4,027.20             |
| 合计     | <b>-4,680,783.48</b> | <b>-8,681,426.41</b> | <b>-7,014,600.12</b> |

**6.37 其他收益****6.37.1 分类**

| 项目   | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 157,684,300.00        | 213,856,500.81        | 204,567,845.52        |
| 合计   | <b>157,684,300.00</b> | <b>213,856,500.81</b> | <b>204,567,845.52</b> |

**6.37.2 与日常活动相关的政府补助**

| 补助项目        | 本期发生额                 |
|-------------|-----------------------|
| 日常经营补贴      | 157,000,000.00        |
| 收到高山湾日常经营补贴 | 684,300.00            |
| 合计          | <b>157,684,300.00</b> |

**6.37.3 重大补助文件明细**

| 出具部门      | 下发时间        | 文件号             | 到账金额           |
|-----------|-------------|-----------------|----------------|
| 重庆市涪陵区财政局 | 2019年3月28号  | 涪财政发【2019】297号  | 120,000,000.00 |
| 重庆市涪陵区财政局 | 2019年12月19日 | 涪财政发【2019】1480号 | 37,000,000.00  |

**6.38 投资收益**

| 项目             | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度    |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 539,861.84 | 615,585.94 | 13,949.12 |
| 股利分红           |            |            |           |

| 项目   | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度    |
|------|------------|------------|-----------|
| 理财投资 |            | 315,685.19 |           |
| 合计   | 539,861.84 | 931,271.13 | 13,949.12 |

**6.39 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度     |
|----------------|------------|------------|------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 715,968.00 | 715,900.00 | 143,200.00 |
| 合计             | 715,968.00 | 715,900.00 | 143,200.00 |

**6.40 资产减值损失**

| 项目   | 2019年度        | 2018年度         | 2017年度        |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -7,588,644.19 | -53,402,433.06 | -1,294,370.41 |
| 合计   | -7,588,644.19 | -53,402,433.06 | -1,294,370.41 |

**6.41 资产处置收益**

| 项目          | 2019年度 | 2018年度      | 2017年度        |
|-------------|--------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   |        | -770,015.43 | -1,320,698.97 |
| 其中：固定资产处置损失 |        | -770,015.43 | -1,056,559.17 |
| 合计          |        | -770,015.43 | -1,320,698.97 |

**6.42 营业外收入**

| 项目     | 2019年度     | 2018年度     | 2017年度     |
|--------|------------|------------|------------|
| 政府补助   | 414,042.36 | 200,000.00 |            |
| 罚款及滞纳金 | 41,314.72  | 104,787.18 | 247,403.51 |
| 其他     | 398,610.18 | 667,829.82 | 349,205.13 |
| 合计     | 853,967.26 | 972,617.00 | 596,608.64 |

**6.43 营业外支出**

| 项目     | 2019年度       | 2018年度     | 2017年度       |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 罚款及滞纳金 | 192,527.26   | 122,198.09 |              |
| 对外捐赠支出 | 10,000.00    | 102,081.25 | 160,500.00   |
| 其他     | 1,151,697.97 | 74,417.33  | 1,157,981.43 |
| 合计     | 1,354,225.23 | 298,696.67 | 1,318,481.43 |

其他说明：营业外支出-其他主要为支付的工伤医疗费用和赔偿款 1,064,774.41 元。

**6.44 所得税费用**

| 项目      | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 56,140,970.04 | 58,589,385.86 | 63,551,492.49 |
| 递延所得税费用 | -1,718,169.05 | 343,656.66    | -202,183.32   |
| 合计      | 54,422,800.99 | 58,933,042.52 | 63,349,309.17 |

**6.45 现金流量表项目****6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入       | 23,904,719.08         | 10,939,261.14         | 9,052,726.97          |
| 营业外收入及其他收益 | 158,538,267.26        | 214,829,117.81        | 204,567,845.52        |
| 单位及个人往来    | 20,340,466.36         | 57,937,625.63         | 204,217,673.25        |
| <b>合计</b>  | <b>202,783,452.70</b> | <b>283,706,004.58</b> | <b>417,838,245.74</b> |

**6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 2019年度                | 2018年度                | 2017年度                |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 个人及单位往来    | 224,011,179.89        | 163,767,590.89        | 50,513,587.07         |
| 管理费用、销售费用等 | 38,211,103.58         | 134,334,681.37        | 81,079,278.45         |
| <b>合计</b>  | <b>262,222,283.47</b> | <b>298,102,272.26</b> | <b>131,592,865.52</b> |

**6.46 现金流量表补充资料**

| 补充资料                        | 2019 年度         | 2018 年度           | 2017年度          |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                 |                   |                 |
| 净利润                         | 115,723,813.05  | 132,673,397.33    | 197,605,692.15  |
| 加：资产减值准备                    | 7,588,644.19    | 54,254,234.42     | 1,294,370.41    |
| 固定资产折旧                      | 26,509,972.79   | 14,949,918.13     | 18,871,520.96   |
| 无形资产摊销                      | 25,418,994.85   | 22,586,720.36     | 21,225,614.11   |
| 长期待摊费用摊销                    | 1,063,874.96    | 1,202,994.40      | 1,199,403.29    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       |                 | 770,015.43        | 1,320,698.97    |
| 固定资产报废损失                    |                 |                   |                 |
| 公允价值变动损失                    |                 |                   |                 |
| 财务费用                        | 19,130,883.85   | 2,128,832.71      | 1,935,302.46    |
| 投资损失                        | -539,861.84     | -931,271.13       | -13,949.12      |
| 递延所得税资产减少                   | -1,897,161.05   | 343,656.65        | -237,983.32     |
| 递延所得税负债增加                   | 178,992.00      | 178,975.00        | 35,800.00       |
| 存货的减少                       | -22,691,549.21  | -1,050,545,301.02 | -52,009,735.57  |
| 经营性应收项目的减少                  | -320,186,385.66 | -153,242,396.86   | 124,665,740.07  |
| 经营性应付项目的增加                  | 280,563,574.63  | 1,342,575,505.72  | -164,180,164.04 |
| 其他                          |                 |                   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 130,863,792.56  | 366,945,281.14    | 151,712,310.37  |
| <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                    |                 |                   |                 |

| 补充资料                    | 2019 年度           | 2018 年度          | 2017年度           |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                   |                  |                  |
| 现金的期末余额                 | 740,553,743.61    | 1,873,075,461.84 | 1,688,637,519.43 |
| 减：现金的期初余额               | 1,873,075,461.84  | 1,688,637,519.43 | 412,748,147.34   |
| 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            | -1,132,521,718.23 | 184,437,942.41   | 1,275,889,372.09 |

#### 6.47 受限资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向中信银行涪陵支行出质子公司重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司 100% 股权，评估价值 6000 万元。除此之外不存在其他受限资产。

#### 7、合并范围的变更

(1) 根据涪国资发【2019】136 号文件：将重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司股权 1000 万元无偿划转至涪陵区国资委。

(2) 重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司与重庆华昌隆水利开发有限公司签订吸收合并协议，重庆华昌隆水利开发有限公司解散注销，其债权债务由重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司全部承担。

#### 8、在其他主体中的权益

##### 8.1 在子公司中的权益

##### 8.1.1 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        | 1,000,000.00   | 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                     |
| 重庆市涪陵区武陵山建设有限公司      | 全资子公司 | 重庆市 | 旅游建设管理    | 5,000,000.00   | 旅游区基础设施建设管理；旅游区设备、设施维护管理            |
| 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         |

| 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                                                                                                                               |
| 重庆市博坤客运有限公司        | 全资孙公司  | 重庆市 | 客运旅游   | 2,600,000.00   | 县内包车客运，县际包车客运；旅游咨询服务，旅游产品开发                                                                                                                     |
| 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有限责任公司 | 全资子公司  | 重庆市 | 工程施工   | 100,000,000.00 | 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       | 全资孙公司  | 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：预包装食品、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                                                                                                         |

## 8.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 8.2.1 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               |
| 重庆旅游融资担保有限公司          | 重庆涪陵  | 重庆涪陵 | 各类融资担保      | 29.41   |    | 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               |
| 重庆宏声宾馆有限责任公司          | 重庆涪陵  | 重庆涪陵 | 餐饮服务        | 22.60   |    | 权益法核算               |

|                |      |      |       |       |  |       |
|----------------|------|------|-------|-------|--|-------|
| 重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司 | 重庆涪陵 | 重庆涪陵 | 客运站经营 | 40.00 |  | 权益法核算 |
|----------------|------|------|-------|-------|--|-------|

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 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    |

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

| 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          |
| 重庆旅游融资担保有限公司          | 联营          |
| 重庆国宏新能源有限公司           | 联营          |
| 重庆宏声宾馆有限责任公司          | 联营          |
| 重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司        | 联营          |

### 9.4 关联方应收应付款项

| 项目名称                  | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------------------|------|---------------|
| 其他应付款：                |      |               |
| 重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司 |      | 15,000,000.00 |
| 合计                    |      | 15,000,000.00 |

## 10、或有事项

### 10.1 对外担保

| 被担保方                | 担保余额(万元)  | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保事项        |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司 | 13,500.00 | 2017/2/24 | 2022/2/23 | 流贷          |
| 重庆市涪陵区新城区开发(集团)有限公司 | 61,000.00 | 2018/2/14 | 2023/2/13 | 非公开定向债权投资工具 |
| 重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 | 23,000.00 | 2019/1/27 | 2022/1/26 | 流贷          |
| 合计                  | 97,500.00 |           |           |             |

## 11、资产负债表日后事项

无

## 12、公司财务报表重要项目注释

## 12.1 应收账款

## 12.1.1 分类

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 430,349,796.39 | 100.00 | 5,601,649.44 | 1.30     | 424,748,146.95 |
| 其中：政府、关联方不计提坏账        | 318,316,807.61 | 73.97  |              |          | 318,316,807.61 |
| 账龄分析法计提坏账             | 112,032,988.78 | 26.03  | 5,601,649.44 | 5.00     | 106,431,339.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 430,349,796.39 | 100.00 | 5,601,649.44 | 1.30     | 424,748,146.95 |

(续)

| 类别                    | 期初余额           |        |      |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 145,582,274.86 | 100.00 |      |          | 145,582,274.86 |
| 其中：政府、关联方不计提坏账        | 145,582,274.86 | 100.00 |      |          | 145,582,274.86 |
| 账龄分析法计提坏账             |                |        |      |          |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |      |          |                |
| 合计                    | 145,582,274.86 | 100.00 |      |          | 145,582,274.86 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 112,032,988.78 | 5,601,649.44 | 5.00     |
| 合计    | 112,032,988.78 | 5,601,649.44 | 5.00     |

12.1.2 本期计提坏账准备金额 5,601,649.44 元。

12.1.3 按欠款方归集大额期末余额的应收账款情况：

| 单位名称                | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|---------------------|----------------|------------------|--------------|
| 重庆市涪陵区交通局           | 315,011,655.62 | 73.20            |              |
| 重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 | 98,622,516.78  | 22.92            | 4,931,125.84 |
| 重庆市涪陵中龙交通建设有限公司     | 13,410,472.00  | 3.12             | 670,523.60   |
| 合计                  | 427,044,644.40 | 99.24            | 5,601,649.44 |

## 12.2 长期股权投资

### 12.2.1 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 | 1,743,551,055.53 | 500,000.00   | 10,500,000.00 | 1,733,551,055.53 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 69,636,871.32    | 539,861.84   | 552,960.00    | 69,623,773.16    |
| 合计            | 1,813,187,926.85 | 1,039,861.84 | 11,052,960.00 | 1,803,174,828.69 |

### 12.2.2 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公司     | 106,227,903.72   |            |               | 106,227,903.72   |
| 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有限公司     | 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   |            |               | 560,740,040.79   |
| 重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司 | 44,900,400.00    |            |               | 44,900,400.00    |
| 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       | 1,000,000.00     | 500,000.00 |               | 1,500,000.00     |
| 重庆华昌隆水利开发有限公司        | 500,000.00       |            | 500,000.00    |                  |
| 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    |
| 重庆市涪陵武陵山建设有限公司       | 10,723,323.85    |            |               | 10,723,323.85    |
| 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        | 100,000,000.00   |            |               | 100,000,000.00   |
| 重庆市涪陵中龙交通建设有限公司      | 10,000,000.00    |            | 10,000,000.00 |                  |
| 重庆泽惠健康产业有限公司         | 300,000,000.00   |            |               | 300,000,000.00   |
| 合计                   | 1,743,551,055.53 | 500,000.00 | 10,500,000.00 | 1,733,551,055.53 |

## 12.2.3 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 | 49,000,000.00 |        |      |             |          |        |
| 重庆国宏新能源有限公司           | 20,636,871.32 |        |      | 539,861.84  |          |        |
| 重庆国宏新能源有限公司           |               |        |      |             |          |        |
| 合计                    | 69,636,871.32 |        |      | 539,861.84  |          |        |

(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 |             |        |    | 49,000,000.00 |          |
| 重庆国宏新能源有限公司           | 552,960.00  |        |    | 20,623,773.16 |          |
| 重庆国宏新能源有限公司           |             |        |    |               |          |
| 合计                    | 552,960.00  |        |    | 69,623,773.16 |          |

## 12.4 营业收入和营业成本

| 项目     | 2018年度           |                  | 2018年度           |                  | 2017年度           |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 建造合同收入 | 1,531,152,742.05 | 1,439,595,031.48 | 1,507,760,718.29 | 1,423,368,744.48 | 1,306,191,228.26 | 1,241,609,106.66 |
| 其他     | 8,502,346.43     | 152,318.01       | 5,083,747.58     | 10,961.82        | 4,876,581.06     | 426,839.47       |
| 合计     | 1,539,655,088.48 | 1,439,747,349.49 | 1,512,844,465.87 | 1,423,379,706.30 | 1,311,067,809.32 | 1,242,035,946.13 |

本页无正文，仅为签字盖章页。



重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

2020年4月15日

第 38 页至第 68 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：

姜世平

签名：

王强

签名：

胡文

日期：

2020.4.15

日期：

2020.4.15

日期：

2020.4.15



证书序号: 000401

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 郝树平

仅供报告使用



证书号:

发证时间:

证书有效期至:



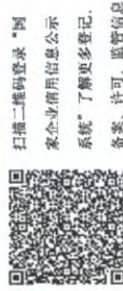
2021年1月20日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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，出具有关咨询、法律、税务、会计、财务、法律、法规规定的其他业务。（企业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

2019年10月22日



证书序号: 0011854

## 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》。

会计师事务所

执业证书

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：郝树平

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

仅供报告使用

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



发证机关：北京市财政局

二〇一二年五月八日

中华人民共和国财政部制



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

年度检验登记  
Annua  
续有效一年  
other year after



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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

事务所  
CPAs

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



事务所  
CPAs

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

事务所  
CPAs

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

# 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.

年 月 日  
y m d

# 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.

年 月 日  
y m d

## 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

## 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年5月17日  
y m d

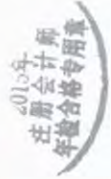
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年5月17日  
y m d



姓名 赵建华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-01-30  
Date of birth  
工作单位 山东博华有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 370303197301303517  
Identity card No.



证书编号: 370300130044  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014年11月11日  
Date of issuance

2015年3月1日