

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—105 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕8-306 号

重庆渝隆资产经营（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆渝隆资产经营（集团）有限公司（以下简称渝隆集团公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渝隆集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于渝隆集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

渝隆集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估渝隆集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

渝隆集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督渝隆集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对渝隆集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致渝隆集团公司不能持续经营。

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

（六）就渝隆集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,218,113,472.62	3,266,165,475.58	短期借款	21	655,920,954.16	155,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	495,168,929.11		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			650,000,000.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			14,200,000.00	应付票据	22	82,270,000.00	72,300,000.00
应收账款	3	970,326,372.13	991,497,349.15	应付账款	23	258,980,341.68	290,587,305.24
应收款项融资	4	10,492,021.21		预收款项	24	74,870,694.19	21,513,541.76
预付款项	5	281,351,865.31	1,429,100,951.34	合同负债			
应收保费	6		325,000.00	卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,341,133,740.31	10,167,884,395.30	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	24,159,022.02	19,381,328.74
存货	8	25,183,732,709.87	22,147,663,183.31	应交税费	26	158,797,428.64	102,872,415.04
合同资产				其他应付款	27	7,397,275,697.87	7,037,778,110.59
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	149,592,705.96	133,783,251.99	持有待售负债			
流动资产合计		41,649,911,816.42	38,800,619,606.67	一年内到期的非流动负债	28	4,512,536,757.03	4,117,590,198.74
				其他流动负债	29	43,983,054.73	47,548,788.55
				流动负债合计		13,209,793,960.32	11,864,671,688.66
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	14,188,034,995.26	13,904,197,655.39
				应付债券	31	4,460,737,414.61	790,857,411.36
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	32	1,332,280,459.67	2,619,024,29.50
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资	10	308,502,793.14	1,212,939,078.63	预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	33	6,119,090.72	
其他债权投资				递延所得税负债	19	60,718,333.40	22,040,477.51
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		20,049,596,343.62	17,342,286,564.48
长期股权投资	11	125,604,793.58	101,121,211.78	负债合计		33,259,390,293.94	29,206,858,253.14
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	12	1,701,419,374.37	2,508,298,248.22	实收资本(或股本)	34	5,310,934,000.00	5,310,934,000.00
投资性房地产	13	3,160,945,946.29	624,730,304.70	其他权益工具	35	500,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产	14	790,731,381.85	1,374,109,498.57	其中：优先股			
在建工程	15	1,546,104,288.60		永续债		500,000,000.00	1,000,000,000.00
生产性生物资产				资本公积	36	10,204,351,583.35	8,476,149,562.56
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益			66,519,745.45
无形资产	16	367,054,925.24	78,414,332.68	专项储备			
开发支出				盈余公积	37	121,067,336.51	118,058,008.88
商誉	17	3,542,392.40	3,542,392.40	一般风险准备	38	7,889,506.51	7,555,636.13
长期待摊费用	18	27,065,615.58	3,617,758.54	未分配利润	39	1,118,890,766.90	908,848,205.76
递延所得税资产	19	47,158,810.37	7,037,744.82	归属于母公司所有者权益合计		17,263,133,193.27	15,888,165,158.78
其他非流动资产	20	1,040,345,592.36	506,325,585.32	少数股东权益		245,864,220.89	125,732,350.41
非流动资产合计		9,118,475,891.68	6,420,136,155.66	所有者权益合计		17,508,997,414.16	16,013,897,509.19
资产总计		50,768,387,708.10	45,220,755,762.33	负债和所有者权益总计		50,768,387,708.10	45,220,755,762.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

祖金刘

高畅

曹力予



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,292,184,280.42	856,856,869.48	短期借款		560,762,620.83	50,000,000.00
交易性金融资产		444,809,394.87		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	40,648,705.62	214,728,002.72	应付账款		4,047,112.42	4,660,476.42
应收款项融资				预收款项		30,241,151.48	3,752,012.00
预付款项		300,589,311.39	1,587,248,841.51	合同负债			
其他应收款	2	13,446,859,440.28	13,619,846,842.48	应付职工薪酬		84,641.93	150,776.18
存货		11,764,900,047.83	9,559,548,574.56	应交税费		75,174,182.10	90,453,705.72
合同资产				其他应付款		3,846,812,825.38	3,148,911,192.47
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,947,251,491.06	3,980,590,198.74
其他流动资产		68,300,550.26	62,819,963.36	其他流动负债			
流动资产合计		27,358,291,731.57	25,901,049,094.11	流动负债合计		8,464,374,005.20	7,278,518,361.53
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		308,502,793.14		长期借款		11,338,442,465.19	9,211,764,159.05
可供出售金融资产			1,240,629,241.76	应付债券		4,460,737,414.61	790,857,411.36
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	6,990,672,221.23	1,561,310,696.08	长期应付款		310,047,252.00	1,196,360,327.92
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		1,460,469,158.61		预计负债			
投资性房地产		2,766,650,698.55	2,184,666,675.52	递延收益			
固定资产		368,910,961.73	403,823,064.08	递延所得税负债		60,664,403.26	22,040,477.61
在建工程		568,948,040.81	535,658,728.50	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		16,169,891,535.06	11,221,022,375.84
油气资产				负债合计		24,634,265,540.26	18,499,540,737.37
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		372,570.24	549,662.26	实收资本（或股本）		5,310,934,000.00	5,310,934,000.00
开发支出				其他权益工具		500,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债		500,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产		30,345,842.29		资本公积		8,932,585,079.28	6,785,310,498.92
其他非流动资产		420,424,773.46	657,130,488.32	减：库存股			
非流动资产合计		12,915,197,060.06	6,583,767,556.52	其他综合收益			66,519,745.45
资产总计		40,273,488,791.73	32,484,816,650.63	专项储备			
				盈余公积		121,155,275.47	118,145,947.84
				未分配利润		774,548,896.72	704,365,721.05
				所有者权益合计		15,639,223,251.47	13,985,275,913.26
				负债和所有者权益总计		40,273,488,791.73	32,484,816,650.63

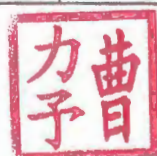
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 5 页 共 105 页





合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,385,666,092.30	1,484,215,023.27
其中：营业收入	1	2,373,147,242.85	1,466,608,378.32
利息收入	2	5,465,777.75	9,845,839.25
已赚保费	3	7,053,071.70	7,760,805.70
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,432,131,238.75	1,525,070,837.87
其中：营业成本	1	1,945,089,104.70	1,196,047,487.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取担保赔偿准备金	3	2,482,000.00	3,363,000.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4	108,543,085.98	51,222,778.10
销售费用	5	5,589,134.69	5,209,611.21
管理费用	6	234,693,149.20	170,750,078.16
研发费用	7	790,170.28	2,308,408.98
财务费用	8	134,944,593.90	96,169,473.58
其中：利息费用		553,292,138.32	479,141,269.83
利息收入		440,190,451.40	402,334,277.58
加：其他收益	9	79,528,706.14	151,974,037.98
投资收益（损失以“-”号填列）	10	47,300,566.46	11,972,558.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,375,182.20	-6,557,552.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11	167,457,246.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12	-9,577,803.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13		-14,599,324.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14		9,206,903.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,243,568.88	117,698,361.16
加：营业外收入	15	2,216,847.83	21,663,555.62
减：营业外支出	16	7,096,218.43	9,572,496.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,364,198.28	129,789,420.14
减：所得税费用	17	66,034,969.42	27,537,658.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,329,228.86	102,251,762.01
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,329,228.86	102,251,762.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		167,019,838.51	103,213,590.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		309,390.35	-961,828.84
六、其他综合收益的税后净额			-50,597,980.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-50,597,980.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-50,597,980.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-50,996,293.69
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			398,312.92
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		167,329,228.86	51,653,781.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		167,019,838.51	52,615,610.08
归属于少数股东的综合收益总额		309,390.35	-961,828.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：852,932.96元，上期被合并方实现的净利润为：26,278,013.66元

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 6 页 共 105 页





母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	184,163,195.33	470,339,857.41
减：营业成本		138,656,733.11	347,898,160.00
税金及附加		47,892,090.56	39,250,276.99
销售费用			
管理费用		83,050,545.03	73,205,053.82
研发费用			
财务费用		107,251,936.01	94,102,996.21
其中：利息费用		519,889,446.20	474,957,069.83
利息收入		433,669,021.28	400,745,722.63
加：其他收益		68,745,244.03	136,204,148.95
投资收益（损失以“-”号填列）	2	28,964,300.90	29,683,102.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,899,556.39	-6,557,552.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		146,731,045.47	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,482,116.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,719,038.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,245,603.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,270,364.12	86,297,186.48
加：营业外收入		234.80	16,663,166.29
减：营业外支出		5,130,084.68	7,091,909.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,140,514.24	95,868,443.02
减：所得税费用		11,047,237.93	20,743,753.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,093,276.31	75,124,689.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,093,276.31	75,124,689.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-50,597,980.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-50,597,980.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-50,996,293.69
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			398,312.92
六、综合收益总额		30,093,276.31	24,526,708.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

祖刘金

第 7 页 共 105 页

高畅

曹力予



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,946,833,548.78	972,550,281.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金		6,308,358.25	8,285,366.00
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		71,212,118.85	314,349.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,140,992,227.93	4,475,289,089.64
经营活动现金流入小计		3,165,346,253.81	5,456,439,086.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,531,517,826.85	5,367,469,865.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金		10,991,269.67	10,337,608.33
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		239,197,718.35	214,434,178.19
支付的各项税费		270,794,768.51	124,307,635.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,266,923,261.46	4,581,601,587.42
经营活动现金流出小计		4,319,424,844.84	10,298,150,874.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,154,078,591.03	-4,841,711,788.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		558,089,808.82	282,347,831.87
取得投资收益收到的现金		46,997,245.56	32,583,697.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,489.48	1,563,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		605,373,543.86	316,520,429.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,497,318.04	1,949,902,081.07
投资支付的现金		1,786,553,745.12	1,193,540,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,205,064.28	35,565,646.73
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,697,256,127.44	3,179,007,727.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,091,882,583.58	-2,862,487,297.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		308,958,700.00	2,068,557,250.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,407,800.00	52,796,000.00
取得借款收到的现金		11,207,646,231.96	7,962,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	446,310,758.72	919,747,001.99
筹资活动现金流入小计		11,962,915,690.68	10,950,854,252.93
偿还债务支付的现金		6,603,855,807.18	1,488,145,642.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,545,318,052.49	1,211,266,853.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,700,000.00	7,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	572,976,288.58	41,902,348.55
筹资活动现金流出小计		8,722,150,148.25	2,741,314,844.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,240,765,542.43	8,209,539,408.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,195,632.18	505,340,321.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,098,935,463.38	2,593,595,141.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,093,739,831.20	3,098,935,463.38

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

祖金刘

第 8 页 共 105 页

高畅

曹力予



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,123,457.16	385,525,469.99
收到的税费返还		68,745,244.08	
收到其他与经营活动有关的现金		7,115,343,287.95	3,730,520,497.90
经营活动现金流入小计		7,512,211,989.19	4,116,045,967.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,043,204.14	2,837,046,415.57
支付给职工以及为职工支付的现金		15,295,996.54	12,938,835.26
支付的各项税费		131,967,736.39	68,809,476.73
支付其他与经营活动有关的现金		8,337,557,991.69	7,378,527,402.64
经营活动现金流出小计		9,545,864,928.76	10,297,322,130.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,033,652,939.57	-6,181,276,162.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,034,463.82	71,539,496.37
取得投资收益收到的现金		25,243,327.14	30,797,683.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,793,378.95	1,558,800.00
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		1,538,277,021.32	
投资活动现金流入小计		1,901,348,191.23	103,895,980.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,023,542.48	1,810,490,929.74
投资支付的现金		2,010,511,206.35	784,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,261,403.30	45,838,431.88
支付其他与投资活动有关的现金		2,043,855,568.59	
投资活动现金流出小计		4,519,651,720.72	2,640,739,361.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,618,303,529.49	-2,536,843,381.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		304,239,237.00	2,221,326,984.59
取得借款收到的现金		10,457,646,231.96	7,557,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		763,668,490.00	626,588,988.43
筹资活动现金流入小计		11,525,553,958.96	10,405,465,973.02
偿还债务支付的现金		4,278,541,479.96	798,245,642.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,252,310.40	716,301,927.79
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,476,288.60	42,448,675.00
筹资活动现金流出小计		6,438,270,078.96	1,556,996,245.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,087,283,880.00	8,848,469,728.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		435,327,410.94	130,350,184.41
加：期初现金及现金等价物余额		856,856,869.48	726,506,685.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,292,184,280.42	856,856,869.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

祖刘金

高畅

力曹

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期										上期									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,315,000.00	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,315,000.00	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
二、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 其他																				
1. 其他综合收益结转																				
2. 其他																				
三、本年年末余额	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,315,000.00	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,315,000.00	5,315,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

力予

第10页 共105页

祖刘金



母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表 2019年12月31日 单位:人民币元

所有者权益变动表																			
项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	外币报表折算差额	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	外币报表折算差额	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债									其他权益工具	永续债							
一、上年年末余额	5,310,534,000.00	1,000,000,000.00	5,785,310,408.82		66,518,745.45		118,145,947.84	785,891,048.04	13,085,278,512.28	5,310,534,000.00			5,628,825,368.11		117,117,726.22		641,795,700.86	11,795,305,303.90	
加：会计政策变更					-46,518,745.45			89,426,806.80	-7,005,118.45										
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	5,310,534,000.00	1,000,000,000.00	6,785,310,408.82				118,145,947.84	785,891,048.04	13,078,173,393.83	5,310,534,000.00			5,628,825,368.11		117,117,726.22		641,795,700.86	11,795,305,303.90	
三、本年年末余额（或所有者权益合计）																			
（一）综合收益总额																			
（二）所有者权益内部结转																			
1. 所有者权益内部结转																			
2. 其他综合收益结转																			
3. 其他权益工具结转																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
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. 盈余公积转作资本（或股本）																			
5. 其他综合收益结转																			
6. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 盈余公积转作资本（或股本）																			
5. 其他综合收益结转																			
6. 其他																			
（六）其他																			
四、本年年末余额	5,310,534,000.00	600,000,000.00	8,452,265,179.28				121,165,275.47	774,548,898.73	15,038,224,151.47	5,310,534,000.00			6,785,310,408.82		66,518,745.45		785,891,048.04	13,685,273,913.26	

祖文金

高畅

力予苗

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司2020年4月29日第八届二十次董事会批准对外报出。

本公司将重庆龙九建设有限责任公司、重庆九龙半岛开发建设有限公司(原名重庆观江置业发展有限公司)和重庆渝隆资产管理有限公司等二十六家公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价



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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收利息组合	款项性质	
其他应收款——非合并范围内关联往来组合	非合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为

		0.1%
其他应收款——区财政及相关单位组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、土地开发成本、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和采矿权等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）永续债等其他金融工具

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

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

（二十三）未到期责任准备

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

（二十四）担保赔偿准备

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品

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

（2）土地整治

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

（3）代建收入

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

（4）基金管理业务收入

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

（5）担保费收入

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

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 005, 697, 349. 15	应收票据	14, 200, 000. 00
		应收账款	991, 497, 349. 15
应付票据及应付账款	362, 887, 305. 24	应付票据	72, 300, 000. 00
		应付账款	290, 587, 305. 24

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		258, 628, 850. 35	258, 628, 850. 35
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	650, 000, 000. 00	-650, 000, 000. 00	

应收票据	14,200,000.00	-14,200,000.00	
应收账款	991,497,349.15	-637,898.27	990,859,450.88
应收款项融资		14,200,000.00	14,200,000.00
其他应收款	10,167,884,395.30	-10,279,385.12	10,157,605,010.18
可供出售金融资产	1,212,939,078.63	-1,212,939,078.63	
其他非流动金融资产		1,606,661,173.08	1,606,661,173.08
其他非流动资产	506,325,585.32	-1,484,278.10	504,841,307.22
递延所得税资产	7,037,744.82	7,809,172.43	14,846,917.25
短期借款	155,000,000.00		155,000,000.00
应付票据	72,300,000.00		72,300,000.00
其他应付款	7,037,778,110.59		7,037,778,110.59
一年内到期的非流动负债	4,117,590,198.74		4,117,590,198.74
长期借款	13,904,197,655.39		13,904,197,655.39
应付债券	790,857,411.36		790,857,411.36
其它综合收益	66,519,745.45	-66,519,745.45	
未分配利润	908,848,205.76	62,602,620.64	971,450,826.40
少数股东权益	125,732,350.41	1,675,680.55	127,408,030.96

(续上表)

项 目	母公司资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		258,628,850.35	258,628,850.35
应收账款	214,728,002.72	-214,728.00	214,513,274.72
其他应收款	13,619,846,842.48	-9,638,244.92	13,610,208,597.56
递延所得税资产		2,769,154.46	2,769,154.46
可供出售金融资产	1,240,629,241.76	-1,240,629,241.76	
其他非流动金融资产		1,480,000,391.41	1,480,000,391.41
其他非流动资产	657,130,488.32	-498,000,000.00	159,130,488.32
短期借款	50,000,000.00		50,000,000.00
其他应付款	3,148,911,192.47		3,148,911,192.47
一年内到期的非流动负债	3,980,590,198.74		3,980,590,198.74

长期借款	9,211,764,159.05		9,211,764,159.05
应付债券	790,857,411.36		790,857,411.36
其它综合收益	66,519,745.45	-66,519,745.45	
未分配利润	704,365,721.05	59,435,926.99	763,801,648.04

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	3,266,165,475.58	摊余成本	3,266,165,475.58
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	14,200,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,200,000.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	991,497,349.15	摊余成本	990,859,450.88
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	10,167,017,728.60	摊余成本	10,157,605,010.18
	摊余成本	866,666.70	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,865,290,023.43
权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	954,310,228.28		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	258,628,850.35		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	650,000,000.00		
其他非流动资产	以成本计量	1,484,278.10		
	摊余成本(其他款项)	504,841,307.22	摊余成本	504,841,307.22
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	155,000,000.00	摊余成本	155,000,000.00
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	72,300,000.00	摊余成本	72,300,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	290,587,305.24	摊余成本	290,587,305.24
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	7,037,778,110.59	摊余成本	7,037,778,110.59
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	4,117,590,198.74	摊余成本	4,117,590,198.74

长期借款	摊余成本(其他金融负债)	13,904,197,655.39	摊余成本	13,904,197,655.39
应付债券	摊余成本(其他金融负债)	790,857,411.36	摊余成本	790,857,411.36
长期应付款	摊余成本(其他金融负债)	2,619,071,929.50	摊余成本	2,619,071,929.50

③ 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	3,266,165,475.58			3,266,165,475.58
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	14,200,000.00			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新 CAS22)		-14,200,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额	991,497,349.15			
重新计量: 预期信用损失准备			-637,898.27	
按新 CAS22 列示的余额				990,859,450.88
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	10,167,884,395.30			
重新计量: 预期信用损失准备			-9,412,718.42	
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其当期损益的金融资产		-866,666.70		
按新 CAS22 列示的余额				10,157,605,010.18
其他非流动资产	506,325,585.32			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新 CAS22)		-1,484,278.10		

按新 CAS22 列示的余额				504,841,307.22
以摊余成本计量的总金融资产	14,946,072,805.35	-16,550,944.80	-10,050,616.69	14,919,471,243.86
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	650,000,000.00			
加：自其他非流动资产转入		1,484,278.10		
加：自其他应收转入		866,666.70		
加：自可供出售金融资产转入		1,212,939,078.63		
按新 CAS22 列示的余额				1,865,290,023.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	650,000,000.00	1,215,290,023.43		1,865,290,023.43
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		14,200,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				14,200,000.00
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,212,939,078.63			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-1,212,939,078.63		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,212,939,078.63	-1,198,739,078.63		14,200,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	155,000,000.00			155,000,000.00
应付票据	72,300,000.00			72,300,000.00
应付账款	290,587,305.24			290,587,305.24
其他应付款	7,037,778,110.59			7,037,778,110.59

一年内到期的非流动负债	4,117,590,198.74			4,117,590,198.74
长期借款	13,904,197,655.39			13,904,197,655.39
应付债券	790,857,411.36			790,857,411.36
长期应付款	2,619,071,929.50			2,619,071,929.50
以摊余成本计量的总金融负债	28,987,382,610.82			28,987,382,610.82

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	19,985,331.58		637,898.27	20,623,229.85
其它应收款	11,017,376.30		9,412,718.42	20,430,094.72

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30% - 60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆渝隆资产管理有限公司	15%
重庆渝观江物业服务有限公司	15%
重庆维冠混凝土有限公司	15%
重庆龙九建设有限责任公司	15%
重庆御隆股权投资基金管理有限公司	15%
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	15%
重庆渝隆环保有限公司	20%
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	15%
重庆鸿骏物业管理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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

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

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

根据《西部地区鼓励产业目录》（国家发展和改革委员会令2014年第15号），重庆市九龙坡区保安服务有限公司及重庆鸿骏物业管理有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类第三十项商务服务业第8条之规定，享受西部大开发税收优惠政策企业所得税减按15%计征。

根据财税〔2019〕13号，重庆渝隆环保有限公司应纳税所得享受小微企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	223,786.88	887,552.23
银行存款	3,140,323,650.51	3,184,047,911.15
其他货币资金	77,566,035.13	81,230,012.20
合 计	3,218,113,472.52	3,266,165,475.58

(2) 其他说明

银行存款期末数中有 18,000,000.00 元被冻结，30,000,000.00 元系银行定期存款。

其他货币资金期末数中有 26,695,500.00 元系银行承兑汇票保证金、1,000,000.00 元系保函保证金、48,678,141.32 元存出保证金。前述款项共计 124,373,641.32 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	495,168,929.11	258,628,850.35
其中：权益工具投资	495,168,929.11	258,628,850.35
合 计	495,168,929.11	258,628,850.35

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	994,814,013.18	100.00	24,487,641.05	2.46	970,326,372.13
合 计	994,814,013.18	100.00	24,487,641.05	2.46	970,326,372.13

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,011,482,680.73	100.00	20,623,229.85	2.04	990,859,450.88
合 计	1,011,482,680.73	100.00	20,623,229.85	2.04	990,859,450.88

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	417,140,166.48	23,909,967.19	5.73
区财政及相关单位组合	563,584,857.12	563,584.87	0.1
非合并范围内关联往来组合	14,088,989.58	14,088.99	0.1
小 计	994,814,013.18	24,487,641.05	2.46

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	382,099,168.41	19,104,958.44	5.00
1-2 年	30,804,417.67	3,080,856.76	10.00
2-3 年	2,888,403.59	866,521.08	30.00
3-4 年	981,091.81	490,545.91	50.00
5 年以上	367,085.00	367,085.00	100.00
小 计	417,140,166.48	23,909,967.19	5.73

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,623,229.85	3,864,411.20						24,487,641.05
小 计	20,623,229.85	3,864,411.20						24,487,641.05

(3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	615,047,776.55
1-2 年	32,164,626.87
2-3 年	290,893,164.17
3-4 年	981,091.81
4-5 年	33,960,271.72
5 年以上	21,767,082.06
小 计	994,814,013.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政局	446,371,659.57	44.87	446,371.66
重庆华硕建设有限公司	48,777,304.03	4.90	2,438,890.20
重庆市西彭工业园区管理委员会	33,960,271.72	3.41	33,960.27
龙元建设集团股份有限公司	18,910,974.80	1.90	945,548.74
广州天力建筑工程有限公司	18,822,184.10	1.89	941,109.21
小 计	566,342,894.22	56.98	4,805,880.08

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,492,021.21				10,492,021.21	
合 计	10,492,021.21				10,492,021.21	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	14,200,000.00				14,200,000.00	
合 计	14,200,000.00				14,200,000.00	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,483,220.70		2,483,220.70
商业承兑汇票组合	8,008,800.51		8,008,800.51
小 计	10,492,021.21		10,492,021.21

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	53,569,656.47	
商业承兑汇票	70,113,446.53	
小 计	123,683,103.00	

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

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	144,611,265.50	51.40		144,611,265.50
1-2 年	117,499,976.02	41.76		117,499,976.02
2-3 年	386,430.05	0.14		386,430.05
3 年以上	18,854,193.74	6.70		18,854,193.74
合 计	281,351,865.31	100.00		281,351,865.31

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	335,961,959.47	23.51		335,961,959.47
1-2 年	290,356,148.87	20.32		290,356,148.87
2-3 年	228,656,506.50	16.00		228,656,506.50
3 年以上	574,126,336.50	40.17		574,126,336.50
合 计	1,429,100,951.34	100.00		1,429,100,951.34

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	43,387,087.81	未到结算期
小 计	43,387,087.81	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
工商银行九龙坡支行	46,833,333.33	16.65
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	43,387,087.81	15.42
光大金融租赁股份有限公司	37,266,666.67	13.25
工商银行杨家坪支行	33,833,333.33	12.03
工商银行黄桷坪支行	32,244,897.96	11.46
小 计	193,565,319.10	68.79

6. 应收保费

单位名称	期末数	期初数
1 年以内		325,000.00

合 计		325,000.00
-----	--	------------

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	246,893,874.48	2.43	1,000,000.00	0.41	245,893,874.48
其中：其他应收款	171,465,777.33	1.7	1,000,000.00	0.58	170,465,777.33
应收代偿款	75,428,097.15				75,428,097.15
按组合计提坏账准备	9,931,141,230.42	98.29	19,430,094.72	0.21	9,911,711,135.70
其中：应收利息					
其中：其他应收款	9,931,141,230.42	98.29	19,430,094.72	0.21	9,911,711,135.70
合 计	10,178,035,104.90	100.00	20,430,094.72	0.21	10,157,605,010.18

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

昆山中邮信天网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项可回收性具有较大不确定性
重庆彦博进出口贸易有限公司	28,650,000.00			债务人提供抵押担保物足以覆盖该公司的欠款
浦银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00			合同约定用该保证金抵减最后一期还款金额
重庆吉纳汽车配件制造有限公司	29,942,755.14			应收代偿款, 预计可全额收回
重庆上游镁业有限公司	10,723,021.80			应收代偿款, 预计可全额收回
其他单位	5,099,013.65			应收代偿款, 预计可全额收回
重庆睿亮建材有限公司	21,912,885.65			应收代偿款, 预计可全额收回
重庆东奇机械配件有限公司	4,840,069.87			应收代偿款, 预计可全额收回
重庆嘉威特节能玻璃有限公司	10,991,269.67			应收代偿款, 预计可全额收回
重庆方山投资有限责任公司	88,750,000.00			预计可全额收回
重庆熠烁科技有限公司	26,842,687.50			预计可全额收回
重庆烨烁科技有限公司	18,005,625.00			预计可全额收回
其他单位	9,567,670.88			预计可全额收回
小 计	286,324,999.16	1,000,000.00	0.35	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收区财政及相关单位组合	8,168,539,257.67	8,168,539.26	0.1
应收非合并范围内关联往来组合	2,754,618,013.29	2,754,618.01	0.1
账龄组合	157,794,957.36	14,220,329.90	9.01
其中: 1年以内	128,962,363.78	6,448,118.18	5.00
1-2年	16,543,022.81	1,654,302.28	10.00
2-3年	5,295,947.64	1,588,784.29	30.00
3-4年	4,894,918.23	2,447,459.12	50.00
4-5年	85,194.30	68,155.44	80.00
5年以上	2,013,510.60	2,013,510.60	100.00
小 计	11,080,952,228.32	25,143,487.17	0.23

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1年以内	1,785,362,402.96
1-2年	4,521,580,177.32
2-3年	3,477,141,544.03
3-4年	995,244,650.79
4-5年	1,085,194.30
5年以上	586,863,258.08
小计	11,367,277,227.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,053,091.32	10,715,877.47	8,661,125.93	20,430,094.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-827,151.14	827,151.14		
--转入第三阶段		-529,594.76	529,594.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,222,178.00	1,564,025.69	-2,072,811.24	5,713,392.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,448,118.18	12,577,459.54	7,117,909.45	26,143,487.17

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政局	往来款	5,946,211,419.33	一年以内、1-2年、 2-3年、5年以上	52.31	5,946,211.42
重庆铝产业开发投资集团有限公司 (原名重庆西彭铝产业区开发投资有限公司)	往来款	2,642,104,409.83	一年以内、1-2年、 2-3年	23.24	2,642,104.41

重庆市九龙坡区征地办公室	往来款	568,730,985.00	2-3年, 3-4年	5.00	568,730.99
重庆市九龙坡区城市房屋拆迁工程处	往来款	287,606,344.46	4-5年	2.53	287,606.34
重庆市九龙坡区建委	往来款	224,090,606.00	3-4年	1.97	224,090.61
小计		9,668,743,764.62		85.06	9,668,743.77

8. 存货

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,890,357.57		6,890,357.57
开发成本	16,816,289,117.83		16,816,289,117.83
库存商品	317,057,269.02	504,400.00	316,552,869.02
开发产品	5,007,930,838.89		5,007,930,838.89
合 计	22,148,167,583.31	504,400.00	22,147,663,183.31

(2) 存货跌价准备

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

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为 2,262,679,773.88 元, 本期资本化金额为 991,724,585.85 元。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	81,378,823.33	67,232,217.47
结构性存款	16,000,000.00	
委托贷款	52,212,376.67	66,542,689.00
其他	1,505.96	8,345.52
合 计	149,592,705.96	133,783,251.99

10. 债权投资

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
企业债					
合 计					

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期初数	期末数	面值	票面利率	实际利率	到期日
19“西彭”01		206,280,520.96	200,000,000.00	6.70%	6.70%	2024/7/15
19“西彭”02		102,222,272.18	100,000,000.00	6.70%	6.70%	2024/9/2
小 计		308,502,793.14	300,000,000.00			

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数
-----	-----

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	11,659,796.73		11,659,796.73
对联营企业投资	89,461,415.05		89,461,415.05
合 计	101,121,211.78		101,121,211.78

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆渝桑环保科技有限公司	11,659,796.73			2,660,081.95	
小 计	11,659,796.73			2,660,081.95	
联营企业					
重庆观江美郡置业有限公司	12,459,687.43			-2,577,022.21	
宜创(重庆)文化艺术发展有限责任公司	510,843.14	360,000.00		-483,705.35	
重庆城雕院景观雕塑有限公司[注 1]	1,075,514.67				
重庆隆联科技有限公司	255,484.45			340,272.14	
重庆渝福智慧城市科技有限公司	243,508.39			42,383.76	
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	51,024,183.38	26,708,764.00		-5,907,119.03	
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注 2]	92,633.80	350,000.00		-442,633.80	
重庆亿达渝隆置业发展有限公司	211,870.05			-153,260.67	
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	19,604,952.24			-1,412,700.81	

重庆龙九润城环境工程有限公司	2,022,737.50			6,791,404.38	
重庆隆燃能源有限公司	1,960,000.00			40,734.45	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司		240,000.00		-23,372.74	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司		3,500,000.00		-853,947.29	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司		600,000.00		-396,296.98	
小 计	89,461,415.05	31,758,764.00		-5,035,264.15	
合 计	101,121,211.78	31,758,764.00		-2,375,182.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
合营企业						
重庆渝桑环保科技有限公司		4,900,000.00			9,419,878.68	
小 计		4,900,000.00			9,419,878.68	
联营企业						
重庆观江美郡置业有限公司					9,882,665.22	
宜创(重庆)文化艺术发展有 限责任公司					387,137.79	
重庆城雕院景观雕塑有限公 司[注 1]					1,075,514.67	
重庆隆联科技有限公司					595,756.59	
重庆渝福智慧城市科技有限 公司					285,892.15	
重庆渝隆远大住宅工业有限 公司					71,825,828.35	
重庆厚德创新企业孵化器有 限公司[注 2]						
重庆亿达渝隆置业发展有限 公司					58,609.38	
湘渝九龙(重庆)建设工程有 限公司					18,192,251.43	
重庆龙九润城环境工程有限 公司					8,814,141.88	
重庆隆燃能源有限公司					2,000,734.45	

重庆大数据人工智能创新中心有限公司				216,627.26	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司[注1]				2,646,052.71	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司				203,703.02	
小 计				116,184,914.90	
合 计		4,900,000.00		125,604,793.58	

[注1]：受到新型冠状病毒肺炎疫情影响，本年未取重庆城雕院景观雕塑有限公司财务报表。

[注2]：公司投资的重庆厚德创新企业孵化器有限公司已发生超额亏损，超额亏损金额为20,270.65元。

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,701,419,374.37	1,606,661,173.08
其中：权益工具投资	1,701,419,374.37	1,606,661,173.08
合 计	1,701,419,374.37	1,606,661,173.08

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2之说明。

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,662,470,712.97	2,662,470,712.97
本期增加金额	768,205,315.32	768,205,315.32
1) 外购	643,139,802.17	643,139,802.17
2) 在建工程转入	125,065,513.15	125,065,513.15
本期减少金额	62,940,773.32	62,940,773.32

1) 本期处置	62,940,773.32	62,940,773.32
期末数	3,367,735,254.97	3,367,735,254.97
累计折旧和累计摊销		
期初数	154,172,464.75	154,172,464.75
本期增加金额	54,499,943.64	54,499,943.64
1) 计提或摊销	54,499,943.64	54,499,943.64
本期减少金额	1,883,099.71	1,883,099.71
1) 本期处置	1,883,099.71	1,883,099.71
期末数	206,789,308.68	206,789,308.68
账面价值		
期末账面价值	3,160,945,946.29	3,160,945,946.29
期初账面价值	2,508,298,248.22	2,508,298,248.22

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	专用设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	778,776,615.86	36,319,848.25	70,079,660.71			885,176,124.82
本期增加金额	301,220,004.09	11,644,215.41	4,193,885.91	56,209,541.14	391,127.90	373,658,774.45
1) 购置	25,007,384.65	2,911,889.33	3,934,745.43	169,264.80		32,023,284.21
2) 在建工程转入	1,367,620.04					1,367,620.04
3) 企业合并增加	269,826,987.56	8,045,939.53	259,140.48	56,040,276.34	391,127.90	334,563,471.81
4) 划拨转入	5,018,011.84	686,386.55				5,704,398.39
本期减少金额	5,580,735.24	170,133.02	280,068.65	89,346.80		6,120,283.71
1) 处置或报废		170,133.02	280,068.65	89,346.80		539,548.47
2) 转入投资性房地产	5,580,735.24					5,580,735.24
期末数	1,074,415,884.71	47,793,930.64	73,993,477.97	56,120,194.34	391,127.90	1,252,714,615.56
累计折旧						
期初数	199,256,036.41	27,812,811.94	33,376,971.77			260,445,820.12

本期增加金额	136,313,374.05	9,268,814.93	8,681,048.20	47,479,318.66	298,085.06	202,040,640.90
1) 计提	69,213,658.25	3,352,690.81	8,457,293.13	5,769,792.38	10,106.28	86,803,540.85
2) 企业合并增加	67,099,715.80	5,916,124.12	223,755.07	41,709,526.28	287,978.78	115,237,100.05
本期减少金额		141,269.96	273,089.55	88,847.80		503,207.31
1) 处置或报废		141,269.96	273,089.55	88,847.80		503,207.31
2) 转入投资性房地产						
3) 其他						
期末数	335,569,410.46	36,940,356.91	41,784,930.42	47,390,470.86	298,085.06	461,983,253.71
账面价值						
期末账面价值	738,846,474.25	10,853,573.73	32,208,547.55	8,729,723.48	93,042.84	790,731,361.85
期初账面价值	579,520,579.45	8,507,036.31	36,702,688.94			624,730,304.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,369,692.00	正在办理
小 计	5,369,692.00	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄桷坪正街道路及地下管网工程	662,407,602.65		662,407,602.65	617,893,720.37		617,893,720.37
西南塑料城(原鑫邦钢材城)	406,842,376.37		406,842,376.37	397,964,693.04		397,964,693.04
九龙半岛(黄桷坪、滩子口片区)综合管网改造工程项目	168,403,902.89		168,403,902.89	110,019,349.12		110,019,349.12
森迪时代广场	139,424,043.87		139,424,043.87	137,694,035.46		137,694,035.46
西彭 D63、D64 地块厂房项目	87,022,891.57		87,022,891.57			
川美坦克库厂区改造工程(一期)	21,798,072.00		21,798,072.00	12,721,769.00		12,721,769.00
美每家资产	16,300,687.21		16,300,687.21			
紫苑 COSMO 时代项目商品房				37,606,285.83		37,606,285.83
华润大厦 43 楼				36,517,472.85		36,517,472.85

其他	44,904,709.94		44,904,709.94	23,692,172.90		23,692,172.90
合 计	1,546,104,286.50		1,546,104,286.50	1,374,109,498.57		1,374,109,498.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
西南塑料城（原 鑫邦钢材城）	58,400.00	397,964,693.04	7,877,683.33			405,842,376.37
森迪时代广场		137,694,035.46	1,730,008.41			139,424,043.87
黄桷坪正街道路 及地下管网工程	69,607.55	617,699,320.37	44,513,882.28			662,407,602.65
九龙半岛（黄桷 坪、滩子口片区） 综合管网改造工 程项目	12,100.00	110,019,349.12	58,384,553.77			168,403,902.89
九龙半岛黄桷坪 艺术区改造工程 项目	1,400.00	7,101,124.47	1,910,985.36			9,012,109.83
紫苑 COSMO 时代 项目商品房[注]	3,980.63	37,606,285.83			37,606,285.83	
华润大厦 43 楼 [注]	3,909.89	36,517,472.85	42,287,945.39		78,805,418.24	
小 计		1,344,602,281.14	156,705,068.54		116,411,704.07	1,385,090,035.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
西南塑料城（原鑫邦钢 材城）		93.37				自筹资金
森迪时代广场						自筹资金
黄桷坪正街道路及地下 管网工程		95.16				自筹资金
九龙半岛（黄桷坪、滩 子口片区）综合管网改 造工程项目		139.18				自筹资金
九龙半岛黄桷坪艺术区 改造工程项目		64.37				自筹资金
紫苑 COSMO 时代项目商 品房		100.00				自筹资金
华润大厦 43 楼[注]		100.00				自筹资金
小 计						

[注]：该工程已在 2019 年完工并结转至投资性房地产中。

16. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	采矿权[注]	合 计
账面原值				
期初数	2,767,588.86	79,471,179.50		82,238,768.36
本期增加金额	392,425.34	283,507,605.13	46,346,800.00	330,246,830.47
1) 购置	392,425.34			392,425.34
2) 企业合并增加		279,515,923.13	46,346,800.00	325,862,723.13
3) 无偿划拨		3,991,682.00		3,991,682.00
本期减少金额				
1) 转入投资性房地产				
期末数	3,160,014.20	362,978,784.63	46,346,800.00	412,485,598.83
累计摊销				
期初数	1,800,396.14	2,024,039.54		3,824,435.68
本期增加金额	486,151.14	27,216,046.77	13,904,040.00	41,606,237.91
1) 计提	486,151.14	7,800,982.07	13,904,040.00	22,191,173.21
2) 企业合并增加		19,415,064.70		19,415,064.70
本期减少金额				
1) 转入投资性房地产				
期末数	2,286,547.28	29,240,086.31	13,904,040.00	45,430,673.59
账面价值				
期末账面价值	873,466.92	333,738,698.32	32,442,760.00	367,054,925.24
期初账面价值	967,192.72	77,447,139.96		78,414,332.68

[注]：采矿权系重庆贝迪农业发展有限公司拥有的地热开采权，《采矿许可证》有效期为 2016.09.06-2021.09.25。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造	2,105,629.71		603,333.06		1,502,296.65
办公室装 修	1,512,128.83	3,624,587.62	1,066,455.00		4,070,261.45
融 资 服 务 费		23,450,500.00	6,077,324.93		17,373,175.07
资 产 大 修 费用		4,420,818.01	300,935.60		4,119,882.41
合 计	3,617,758.54	31,495,905.63	8,048,048.59		27,065,615.58

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	4,127,373.59	619,106.04	932,274.79	139,841.22
资产减值准备	50,631,128.23	10,406,273.58	42,337,088.73	7,845,819.69
内部交易未实 现利润	8,901,063.21	2,225,265.80		
担保赔偿准备	33,290,025.36	7,702,006.34	30,808,025.36	6,861,256.34
可弥补亏损	104,824,634.45	26,206,158.61		

合 计	201,774,224.84	47,158,810.37	74,077,388.88	14,846,917.25
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计利息	7,764,657.54	1,941,164.39		
交易性金融资产公允价值变动	235,252,489.74	58,777,169.01	88,161,910.06	22,040,477.51
合 计	243,017,147.28	60,718,333.40	88,161,910.06	22,040,477.51

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数[注 1]
地票	159,130,488.32	159,130,488.32
预付土地款	274,140,000.00	156,000,000.00
华岩水库整治	7,653,930.60	7,653,930.60
西彭镇、走马镇、陶家镇地块水库资产	134,725,900.00	134,725,900.00
苗木	598,290.60	598,290.60
合作影视剧[注 1]		
购房款	450,928,285.14	45,064,000.00
设备款	5,200,000.00	
抵债资产	1,668,697.70	1,668,697.70
基金认购款	6,300,000.00	
合 计	1,040,345,592.36	504,841,307.22

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

[注 2]：公司账面合作影视剧余额 3,000,000.00 元，已于 2017 年全额计提减值准备。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款[注]	95,158,333.33	100,000,000.00
保证借款	210,120,954.16	55,000,000.00
信用借款	350,641,666.67	
合 计	655,920,954.16	155,000,000.00

[注]：短期借款中包含 920,954.16 元借款利息。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,270,000.00	72,300,000.00
合 计	82,270,000.00	72,300,000.00

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	105,691,461.25	157,330,380.94
应付材料款	145,857,270.76	119,640,134.46
购房款	350,506.00	963,870.00
土地款	3,696,007.42	3,696,007.42
设备款	1,494,284.07	1,463,397.07
其他货款	1,890,812.18	7,493,515.35
小 计	258,980,341.68	290,587,305.24

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	300,000.00	
预收货款	22,793,456.85	6,319,261.21
预收租金	32,921,756.07	12,322,933.20

其他	18,855,481.27	2,871,347.35
合 计	74,870,694.19	21,513,541.76

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,372,553.14	229,708,784.95	224,953,998.03	24,127,340.06
离职后福利—设定 提存计划	8,775.60	14,205,783.76	14,182,877.40	31,681.96
合 计	19,381,328.74	243,914,568.71	239,136,875.43	24,159,022.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	18,687,066.34	204,890,403.80	200,683,663.47	22,893,806.67
职工福利费		6,628,259.50	6,613,259.50	15,000.00
社会保险费	2,686.12	5,762,383.62	5,699,366.03	65,703.71
其中：医疗保险费	2,686.12	5,273,186.77	5,227,502.08	48,370.81
工伤保险费		471,433.01	470,102.85	1,330.16
生育保险费		17,763.84	1,761.10	16,002.74
住房公积金	145,502.80	7,720,749.27	7,839,452.70	26,799.37
工会经费和职工教育 经费	537,297.88	4,619,488.76	4,030,756.33	1,126,030.31
其他		87,500.00	87,500.00	
小 计	19,372,553.14	229,708,784.95	224,953,998.03	24,127,340.06

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,775.60	13,883,822.18	13,879,914.44	12,683.34
失业保险费		321,961.58	302,962.96	18,998.62
小 计	8,775.60	14,205,783.76	14,182,877.40	31,681.96

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	23,775,954.78	2,565,604.70
营业税	2,725,180.92	2,725,180.92
企业所得税	110,922,757.17	84,756,333.36
代扣代缴个人所得税	528,282.53	236,299.15
城市维护建设税	6,372,959.55	5,427,343.65
房产税	5,319,028.87	2,868,988.86
教育费附加	2,744,972.14	2,332,871.75
地方教育附加	1,814,871.46	1,559,071.14
印花税	776,878.01	208,633.04
土地增值税	4,785,477.39	
其他	31,065.82	192,088.47
合 计	159,797,428.64	102,872,415.04

27. 其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,536,739,979.35	2,447,301,434.70
1-2 年	1,192,207,810.04	888,057,810.81
2-3 年	784,714,706.55	1,243,819,333.64
3 年以上	3,883,613,201.93	2,458,599,531.44
合 计	7,397,275,697.87	7,037,778,110.59

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆园林绿化建设投资(集团)有限公司	2,540,300,000.00	未结算
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	1,423,508,906.20	未结算
重庆市轨道交通(集团)有限公司	1,000,000,000.00	未结算

九龙坡区财政国库支付中心	93,000,000.00	未结算
小 计	5,056,808,906.20	

(3) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项性质及内容
重庆园林绿化建设投资（集团）有限公司	2,540,300,000.00	往来款
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	1,423,508,906.20	往来款
重庆市轨道交通（集团）有限公司	1,000,000,000.00	往来款
重庆城市交通开发投资（集团）有限公司	115,000,000.00	往来款
九龙坡区财政国库支付中心	93,000,000.00	往来款
小 计	5,171,808,906.20	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,900,553,353.31	1,457,590,198.74
一年内到期的应付债券	1,611,983,403.72	2,660,000,000.00
合 计	4,512,536,757.03	4,117,590,198.74

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备	3,028,029.37	4,080,763.19
担保赔偿准备	33,290,025.36	30,808,025.36
存入保证金	7,665,000.00	12,660,000.00
合 计	43,983,054.73	47,548,788.55

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	5,902,292,530.07	7,108,078,908.48
抵押借款	2,265,248,210.44	1,555,668,746.91
保证借款	2,607,000,000.00	3,845,000,000.00

信用借款	3,413,494,254.75	1,395,450,000.00
合 计	14,188,034,995.26	13,904,197,655.39

[注]：本公司及子公司以未来政府购买服务的收益权为质押，取得质押借款。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
12 渝隆债		160,000,000.00
16 渝隆债		1,998,253,427.28
重庆渝隆资产经营（集团）有限公司 2016 第一期私募债券		499,424,586.84
北交所 2018 年第一期债权融资计划	298,423,012.78	297,514,273.96
北交所 2018 年第二期债权融资计划	497,082,217.71	495,665,123.28
2019 年招行第一期债权融资计划	298,111,043.28	
北交所 2019 年第二期债权融资	425,165,625.44	
北交所 2019 年第三期债权融资	468,546,133.86	
2019 年第一期短期融资券	997,549,754.46	
2019 年第 1 期非公开发行公司债券	2,473,409,381.54	
平安银行杨家坪支行 5 亿元理财直融计划	498,570,750.63	
减：一年内到期的应付债券	1,496,120,505.09	2,660,000,000.00
合 计	4,460,737,414.61	790,857,411.36

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
2012 渝隆债	800,000,000.00	2012/5/31	7 年	800,000,000.00	160,000,000.00
16 渝隆债	2,000,000,000.00	2016/3/8	3 年	1,970,000,000.00	1,998,253,427.28
重庆渝隆资产经营（集团）有限公司 2016 第一期私募债券	500,000,000.00	2016/1/4	3 年	483,500,000.00	499,424,586.84
北交所 2018 年第一期债权融资计划	300,000,000.00	2018/9/13	3 年	297,300,000.00	297,514,273.96
北交所 2018 年第二期	500,000,000.00	2018/11/20	3 年	495,500,000.00	495,665,123.28

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初数
债权融资计划					
2019 年招行第一期债权融资计划	300,000,000.00	2019/3/4	3 年	297,452,830.19	
北交所 2019 年第二期债权融资	428,000,000.00	2019/4/18	3 年	424,366,037.74	
北交所 2019 年第三期债权融资	472,000,000.00	2019/7/23	3 年	467,992,452.83	
2019 年第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2019/8/27	1 年	996,226,415.09	
2019 年第 1 期非公开发行公司债券 25 亿	2,500,000,000.00	2019/10/28	5 年	2,471,698,113.20	
平安银行杨家坪支行 5 亿元理财直融计划	500,000,000.00	2019/7/25	17 个月	498,000,000.00	
合 计	9,300,000,000.00			9,202,035,849.05	3,450,857,411.36

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2012 渝隆债				160,000,000.00	
16 渝隆债			-1,746,572.72	2,000,000,000.00	
重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2016 第一期私募债券			-575,413.16	500,000,000.00	
北交所 2018 年第一期债权融资计划			-908,738.82		298,423,012.78
北交所 2018 年第二期债权融资计划			-1,417,094.43		497,082,217.71
2019 年招行第一期债权融资计划	297,452,830.19		-658,213.09		298,111,043.28
北交所 2019 年第二期债权融资	424,366,037.74		-799,587.70		425,165,625.44
北交所 2019 年第三期债权融资	467,992,452.83		-553,681.03		468,546,133.86
2019 年第一期短期融资券	996,226,415.09		-1,323,339.37		997,549,754.46
2019 年第 1 期非公开发行公司债券 25 亿	2,471,698,113.20		-1,711,268.34		2,473,409,381.54
平安银行杨家坪支行	498,000,000.00		-570,750.63		498,570,750.63

5亿元理财直融计划					
合 计	5,155,735,849.05		-10,264,659.29	2,660,000,000.00	5,956,857,919.70

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	1,332,280,459.67	2,619,071,929.50
合 计	1,332,280,459.67	2,619,071,929.50

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河道整治项目	1,362,744,270.22	614,641,179.89	1,133,681,842.52	843,703,607.59
市政建设项目	1,256,327,659.28	446,310,758.72	1,214,061,565.92	488,576,852.08
小 计	2,619,071,929.50	1,060,951,938.61	2,347,743,408.44	1,332,280,459.67

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	6,119,090.72	2,100,000.00	393,950.04	7,825,140.68
合 计	6,119,090.72	2,100,000.00	393,950.04	7,825,140.68

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
财政购房、装修补贴	6,119,090.72		341,450.04	5,777,640.68	与资产相关
房屋大修补贴		2,100,000.00	52,500.00	2,047,500.00	与资产相关
小 计	6,119,090.72	2,100,000.00	393,950.04	7,825,140.68	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本费用情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

34. 实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会	5,310,934,000.00			5,310,934,000.00
合 计	5,310,934,000.00			5,310,934,000.00

35. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项 目	债券简称	发行时间	金额
永续债	2018 年第一期非公开定向债务融资工具	2018/7/30	500,000,000.00

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债券		1,000,000,000.00				500,000,000.00		500,000,000.00
合 计		1,000,000,000.00				500,000,000.00		500,000,000.00

(3) 其他说明

根据《重庆市九龙坡区人民政府关于同意重庆渝隆资产经营管理（集团）有限公司发行长期限含权非公开定向债务融资工具的批复》（九龙坡府[2015]85 号）文件，由公司董事会授权上海浦东发展银行股份有限公司作为主承销商向中国银行间市场交易协会发行长期限含权非公开定向债务融资工具。2018 年 7 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签署补充协议，在原 5.00 亿元非公开定向债务融资工具基础上，增发 5.00 亿元非公开定向债务融资工具。该债券在本年度已偿还。发行协议中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，符合《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义，故本公司继续将非公开定向债务融资工具 5 亿元确认为其他权益工具。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	425,066,000.00			425,066,000.00

其他资本公积	3,259,800,033.37	1,890,386,697.15	467,434,443.36	4,682,752,287.16
拨款转入	4,791,982,396.19	304,550,900.00		5,096,533,296.19
合 计	8,476,848,429.56	2,194,937,597.15	467,434,443.36	10,204,351,583.35

(2) 其他说明

1) 本期增加

① 根据重庆市九龙坡区财政局《九龙坡财政发〔2019〕196号》文件，将本期收到九龙坡区财政局拨款304,550,900.00元计入资本公积。

② 根据重庆市九龙坡区财政局《九龙坡财政发〔2019〕197号》文件，文件规定将下拨的1,400,000,000.00元跳蹬河等项目资金作为资本金作为投入资本。

③ 本期购买子公司渝隆环保少数股东权益增加资本公积494,666.55元。

④ 本期公司收到西南铝业（集团）有限责任公司根据政府要求无偿划转其所属的幼儿园至本公司增加资本公积8,626,980.00元。

⑤ 公司本期将补缴人和场地块税金计入资本公积166,972.00元，该地块在2017年已换划转至资本公积。

⑥ 公司本期取得以前年度使用政府无偿划拨地块与第三方合作开发房地产后的返还房产增加资本公积18,062,735.24元。

⑦ 公司本期通过无偿划拨方式取得同一控制下的重庆市韵龙文化创意有限责任公司（以下简称韵龙文化）、重庆市九龙坡区保安服务有限公司（以下简称保安公司）、重庆市龙商融资担保有限责任公司（以下简称龙商担保）和重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司（以下简称检测中心）合计增加本期资本公积463,035,343.36元。

2) 本期减少

本期减少为称保安公司、龙商担保向原股东分配股利4,399,100.00元；同一控制下企业合并减少资本公积463,035,343.36元。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	118,058,008.88	3,009,327.63		121,067,336.51
合 计	118,058,008.88	3,009,327.63		121,067,336.51

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润 10%计提。

38. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	7,655,636.13	233,870.38		7,889,506.51
合 计	7,655,636.13	233,870.38		7,889,506.51

(2) 其他说明

本期增加系根据庆市龙商融资担保有限责任公司本期实现净利润 10%计提。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	816,474,327.61	754,093,419.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	154,976,498.79	66,689,681.57
调整后期初未分配利润	971,450,826.40	820,783,100.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,019,838.51	103,213,590.85
减：提取法定盈余公积	3,009,327.63	7,512,468.93
提取一般风险准备	233,870.38	593,817.08
应付普通股股利	16,336,700.00	7,042,200.00
期末未分配利润	1,118,890,766.90	908,848,205.76

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 62,602,620.64 元。

2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 92,373,878.15 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,941,738,312.80	1,577,497,220.09	1,369,977,690.84	1,111,483,505.66
其他业务收入	431,408,930.05	367,591,884.61	96,630,687.48	84,563,982.18
合 计	2,373,147,242.85	1,945,089,104.70	1,466,608,378.32	1,196,047,487.84

(2) 按业务类别分项列示如下:

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	38,454,953.46	26,695,328.09	385,507,693.63	312,400,820.43
混凝土收入	629,885,043.53	588,340,824.37	668,591,839.74	616,766,696.68
土地整治	1,232,500,141.70	993,079,970.05		
保安收入	136,918,701.98	114,532,231.96	146,131,205.32	115,198,601.43
办公楼租赁	111,963,059.48	59,088,681.51	66,189,342.51	25,126,660.27
安置房销售	106,102,949.11	78,930,501.53	40,846,986.71	15,725,502.08
酒店业务	26,955,324.75	31,395,615.66		
基金管理业务	21,887,156.04	5,337,631.72	24,260,320.25	11,192,168.40
物业管理	17,112,201.24	16,103,198.65	8,648,743.34	7,519,471.12
检测收入	14,104,937.52	6,026,037.76	19,413,873.26	2,349,111.68
文化收入	4,254,829.63	5,064,279.05	7,172,753.89	1,793,485.61
广告业收入	454,347.15	83,700.00	1,114,618.53	846,016.91
其他	32,553,597.26	20,411,104.35	98,731,001.14	87,128,953.23
合 计	2,373,147,242.85	1,945,089,104.70	1,466,608,378.32	1,196,047,487.84

2. 利息收入

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	5,465,777.75		9,845,839.25	
合 计	5,465,777.75		9,845,839.25	

3. 已赚保费

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
已赚保费	7,053,071.70	2,482,000.00	7,760,805.70	3,363,000.00
合 计	7,053,071.70	2,482,000.00	7,760,805.70	3,363,000.00

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,118,492.63	4,757,884.32
教育费附加	1,647,870.32	2,039,630.80
地方教育费附加	1,098,580.40	1,366,708.17
印花税	3,561,840.82	1,013,857.85
房产税	30,260,040.41	19,669,926.84
土地使用税	15,810,286.30	10,296,605.84
土地增值税	51,839,366.50	
其他	206,608.60	12,078,164.28
合 计	108,543,085.98	51,222,778.10

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	1,684.46	56,919.92
职工薪酬	4,701,433.91	2,113,295.07
销售提成款		168,540.80
职工误餐费	33,755.00	10,478.03
宣传费	257,269.00	513,767.00
办公费	34,661.44	1,850.00
业务招待费	465,496.60	735,721.37
其他	94,834.28	1,609,029.02

合 计	5,589,134.69	5,209,611.21
-----	--------------	--------------

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	80,920,709.08	53,360,503.02
职工薪酬	75,191,051.71	59,059,147.77
中介机构服务费	11,197,135.75	10,719,629.79
办公费	15,270,643.97	11,138,512.40
社会保险费	19,304,885.78	11,941,929.82
业务拓展费	1,403,575.25	2,066,755.63
其他	31,405,147.66	22,463,599.73
合 计	234,693,149.20	170,750,078.16

7. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
混凝土研发	790,170.28	2,308,408.98
合 计	790,170.28	2,308,408.98

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	553,292,138.32	479,141,269.83
减：利息收入	440,190,451.40	402,334,277.58
加：其他	21,842,906.98	19,362,481.33
合 计	134,944,593.90	96,169,473.58

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	393,950.04	
与收益相关的政府补助[注]	79,134,756.10	151,974,037.98

合 计	79,528,706.14	151,974,037.98
-----	---------------	----------------

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,375,182.20	-6,557,552.89
金融工具持有期间的投资收益	49,675,748.66	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,675,748.66	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,647,272.82
其他		-2,117,161.27
合 计	47,300,566.46	11,972,558.66

11. 公允价值变动收益

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

12. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,577,803.65	
合 计	-9,577,803.65	

13. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-9,683,355.19
可供出售金融资产减值损失		-4,915,969.34

合 计		-14,599,324.53
-----	--	----------------

14. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益		9,206,903.65
合 计		9,206,903.65

15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	1,269,600.00	18,190,351.40
非流动资产毁损报废利得	4,522.96	24,176.79
其他	942,724.77	3,449,027.43
合 计	2,216,847.83	21,663,555.62

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

16. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	159,108.10	1,094,590.00
罚款支出	674,541.18	4,844,898.34
赔款支出	5,097,379.40	2,674,530.39
非流动资产毁损报废损失	34,369.54	214,210.05
其他	1,130,820.21	744,267.86
合 计	7,096,218.43	9,572,496.64

17. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	59,328,658.38	27,537,658.13
递延所得税费用	6,706,311.04	

合 计	66,034,969.42	27,537,658.13
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	233,364,198.28	129,789,420.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	58,341,049.57	32,447,355.04
子公司适用不同税率的影响	-10,031,236.47	-3,195,232.86
调整以前期间所得税的影响	1,586,996.06	-5,502,284.98
非应税收入的影响	-3,051,992.10	-3,667,990.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,426,738.98	2,041,862.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,893,128.88	-567,115.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,656,542.26	5,981,065.12
所得税费用	66,034,969.42	27,537,658.13

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	846,629,901.52	3,958,930,326.78
收到棚户区改造项目资金	156,000,000.00	80,000,000.00
代收代付款	2,095,625.00	26,513,762.41
收保证金	8,880,031.03	64,628,390.70
银行存款利息	13,908,023.10	16,260,383.16
政府补助	80,831,082.05	153,075,636.95
退征地费	30,000,000.00	
收车位款		647,561.93
安置房款		165,080,480.47
其他	2,647,565.23	10,152,547.24
合 计	1,140,992,227.93	4,475,289,089.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,038,773,617.88	4,469,478,581.87
代收代付款	7,005,958.23	18,372,920.77
付现费用	103,267,923.45	67,136,867.53
支付保证金	89,444,567.75	17,663,915.34
退还保证金	12,986,547.70	3,161,117.24
罚款支出		2,832,886.09
其他	15,444,646.45	2,955,298.58
合 计	1,266,923,261.46	4,581,601,587.42

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政拨款	446,310,758.72	919,747,001.99
合 计	446,310,758.72	919,747,001.99

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还永续债	500,000,000.00	
银行借款附加费用	72,976,288.58	35,938,904.20
其他		5,963,444.35
合 计	572,976,288.58	41,902,348.55

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	167,329,228.86	102,251,762.01
加: 资产减值准备	9,577,803.65	17,962,324.53

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,800,277.18	80,844,016.96
无形资产摊销	22,191,173.21	1,885,094.82
长期待摊费用摊销	8,048,048.59	1,658,759.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-9,206,903.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,846.58	207,767.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-167,457,246.38	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,528,981,352.49	1,234,849,256.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,300,566.46	-11,972,558.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,971,544.85	-136,205.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,677,855.89	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,677,696,278.69	-4,035,631,312.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-218,569,991.81	-2,850,302,242.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	73,281,450.71	625,878,451.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,154,078,591.03	-4,841,711,788.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,093,739,831.20	3,098,935,463.38
减: 现金的期初余额	3,098,935,463.38	2,593,595,141.40
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	-5,195,632.18	505,340,321.98
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目		本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		28,261,403.30

其中：重庆贝迪农业有限公司	28,261,403.30
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,056,339.02
其中：重庆贝迪农业有限公司	7,056,339.02
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	21,205,064.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,093,739,831.20	3,098,935,463.38
其中：库存现金	223,786.88	887,552.23
可随时用于支付的银行存款	3,093,516,044.32	3,098,047,911.15
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,093,739,831.20	3,098,935,463.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的说明

银行存款期末数中有 30,000,000.00 元系定期存款，1,000,000.00 元为保函保证金。其他货币资金期末数中有 26,695,500.00 元系银行承兑汇票保证金，有 18,000,000.00 元因诉讼冻结，有 48,678,141.32 元存出保证金。前述款项共计 124,373,641.32 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,373,641.32	诉讼冻结、定期存款和票据保证金
存货	2,008,160,000.00	借款抵押
固定资产	2,186,998,409.01	借款抵押
合 计	4,319,532,050.33	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初数	本期新增补助	本期摊销	期末数	本期摊销	说明
	递延收益			递延收益	列报项目	
石桥铺购房补贴	4,150,213.22		241,760.04	3,908,453.18	其他收益	
办公装修补贴	1,968,877.50		99,690.00	1,869,187.50	其他收益	
幼儿园2019财政补贴款		2,100,000.00	52,500.00	2,047,500.00	其他收益	
小 计	6,119,090.72	2,100,000.00	393,950.04	7,825,140.68		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税收优惠	68,745,244.03	其他收益	
北京大学经济学院西南分院年度财政补贴	3,000,000.00	其他收益	
普惠专项经费	429,250.00	其他收益	
幼儿园2019财政补贴款	2,700,000.00	其他收益	
惠民放映补贴	481,937.96	其他收益	
招录退役士兵税收优惠	717,322.55	其他收益	
稳岗补贴	312,208.00	其他收益	
庆铃公司通勤车补贴	2,244,000.00	其他收益	
其他	504,793.56	其他收益	
收西彭工业园区财政所产业扶持奖励	993,100.00	营业外收入	
其他	276,500.00	营业外收入	
小 计	80,404,356.10		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
重庆贝迪农业发展有限公司	2019/3/31	282,614,033.00	70.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆贝迪农业发展有限公司	2019/3/31	双方办理股权交割	26,955,324.75	-52,723,857.49

(2) 其他说明

根据投资协议，公司需在 10 年内将增资款足额注入，截至 2019 年 12 月 31 日已完成增资 165,677,903.30 元。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	重庆贝迪农业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	7,056,339.02	7,056,339.02
应收款项	1,557,913.65	1,557,913.65
存货	405,068.77	405,068.77
固定资产	218,720,628.63	194,417,328.63
无形资产	306,447,658.43	69,773,358.43
负债		
借款	324,925,000.00	324,925,000.00
一年内到期的非流动负债	37,825,000.00	37,825,000.00
应付款项	11,026,628.56	11,026,628.56
净资产	123,360,478.15	-126,033,940.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	134,543,595.99	-126,033,940.75

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆市韵龙文化创意有限责任公司	100%	同受重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会控制	2019. 8. 31	完成工商变更登记
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	100%	同受重庆市九龙坡区政府控制	2019. 12. 31	完成工商变更登记
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	100%	同受重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会控制	2019. 8. 31	完成工商变更登记
重庆市龙商融资担保有限责任公司	100%	同受重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会控制	2019. 10. 31	完成工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
重庆市韵龙文化创意有限责任公司	4, 806, 622. 92	-467, 825. 11	7, 172, 753. 89	-598, 441. 04
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	14, 104, 937. 52	-10, 150, 761. 89	19, 413, 873. 26	3, 511, 541. 51
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	94, 535, 019. 06	12, 189, 494. 64	147, 528, 849. 37	17, 426, 742. 43
重庆市龙商融资担保有限责任公司	4, 367, 591. 37	-1, 017, 974. 68	8, 985, 790. 84	5, 938, 170. 76

2. 合并成本

根据重庆市九龙坡区国有资产监督管理委员会九龙坡国资发(2019)53号文件的规定, 国资委持有的重庆市龙商融资担保有限责任公司 100%股权(注册资本金 3 亿元)、重庆市九龙坡区保安服务有限公司 100%股权(注册资本金 1000 万元)、重庆市韵龙文化创意有限

责任公司 100%股权（注册资本金 100 万元）无偿划转给本公司。

根据重庆市九龙坡区人民政府《专题会议纪要 2019-217》的会议纪要，将重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司移交给本公司。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	重庆市九龙坡区保安服务有限公司		重庆市韵龙文化创意有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	39,131,618.16	44,070,337.58	4,627,747.99	4,866,750.47
应收款项	17,445,353.87	10,063,089.34		
存货	347,738.90	182,074.07		
固定资产	33,134,098.86	35,740,586.77	10,666,300.92	10,331,150.43
无形资产	120,947.58	163,412.86	19,287.00	12,858.12
负债				
借款			14,587,958.25	14,587,958.25
应付款项	11,489.61	-		
净资产	71,564,783.60	63,948,052.30	-773,273.90	-1,203,268.18
减：少数股东权益				
取得的净资产	71,564,783.60	63,948,052.30	-773,273.90	-1,203,268.18

(续上表)

项 目	重庆市龙商融资担保有限责任公司		重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	94,446,815.17	114,092,180.57	2,575,679.80	18,813,123.25
应收款项			1,173,785.22	546,278.50
存货				
固定资产			19,027,798.79	19,937,534.29
无形资产				

其他流动资产	53,891,458.67	66,542,689.00		
负债				
借款				
应付款项			-	2,921.56
其他流动负债	45,172,117.92	47,548,788.55		
净资产	342,870,175.37	344,651,187.05	28,600,384.39	38,073,664.71
减：少数股东权益				
取得的净资产	342,870,175.37	344,651,187.05	28,600,384.39	38,073,664.71

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆桃花溪市政建设有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋23号	建筑业	100.00		投资设立
重庆渝隆林木投资有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋24号	建筑业		100.00	无偿划拨
重庆渝隆资产管理有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋22号	服务业	100.00		投资设立
重庆渝观江物业服务有限责任公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号8栋18号	服务业		100.00	投资设立
重庆九龙半岛开发建设有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋16号	建筑业	100.00		投资设立
重庆市九龙坡区路桥建设开发有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋18号	建筑业		100.00	投资设立
重庆常青藤观江置业有限公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋24号	建筑业		100.00	投资设立
重庆云隆文化产业发展有限公司	重庆	重庆市九龙坡区黄桷坪新市场铁路二村122号	服务业		51.00	投资设立
重庆龙九建设有限责任公司	重庆	九龙坡区华龙大道4号7栋17号	建筑业	100.00		投资设立
重庆鼎富置业发展有限公司	重庆	九龙坡区九龙园区华龙大道4号5幢1#	建筑业	100.00		投资设立
重庆基鼎机械设备有限公司	重庆	重庆市九龙坡区陶家镇白果村六社	建筑业	100.00		非同一控制下

						的合并
重庆维冠混凝土有限公司	重庆	重庆市九龙坡区九龙园区C区陶家拓展区	建筑业	51.00		投资设立
重庆御隆股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号33-1号	金融业	90.00		投资设立
重庆静苑教育科技有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	服务业务	100.00		投资设立
渝隆（香港）有限公司	香港	RM1903, 19/F, PODIUM PLAZA 5, HANOI RD TST KL	服务业	100.00		投资设立
重庆御隆创客股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号20-1号	金融业	99.00	1.00	投资设立
重庆渝隆环保有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路15号	批发和零售业	38.00		投资设立
重庆千洲生态环境工程有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号29-1号	建筑业	35.00	20.00	投资设立
重庆御隆振业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号渝隆大厦20楼1号	租赁和商务服务业	79.08	16.75	投资设立
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）2层	金融业	46.00		非同一控制下的合并
重庆市韵龙文化创意有限责任公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路1号附1号	文化、体育和娱乐业	100.00		同一控制下的合并
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司	重庆	重庆市九龙坡区半山东路8号附1号	建筑业	100.00		同一控制下的合并
重庆市九龙坡区保安服务有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	居民服务、修理和其他服务业	100.00		同一控制下的合并
重庆鸿骏物业管理有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号32-1号	房地产业		100.00	同一控制下的合并
重庆市龙商融资担保有限责任公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号29-1号	金融业	100.00		同一控制下的合并
重庆贝迪农业发展有限公司	重庆	重庆市九龙坡区白市驿镇农科大道288号	农、林、牧、渔业	70.00		增资购买

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司持有重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司（以下简称西证渝富公司）46.00%

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

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆维冠混凝土有限公司	49.00	6,512,119.16		21,193,238.95
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	54.00	3,464,661.36	2,700,000.00	63,985,935.14
重庆贝迪农业发展有限公司	30.00	-15,817,157.25		100,851,710.46

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆维冠混凝土有限公司	492,814,836.26	427,846,800.49	920,661,636.75	872,410,128.69	5,000,000.00	877,410,128.69
重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	79,259,917.25	50,155,713.17	129,415,630.42	10,869,227.79	53,930.14	10,923,157.93
重庆贝迪农业发展有限公司[注]	16,912,507.15	489,273,714.24	506,186,221.39	61,749,982.89	225,200,000.00	286,949,982.89

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆维冠混凝土有限公司	418,634,679.99	407,125,192.87	825,759,872.86	680,877,783.04	119,000,000.00	799,877,783.04

重庆西证渝富股权投资 基金管理有 限公司	107,307,083.13	16,652,604.55	123,959,687.68	10,069,611.72		10,069,611.72
重庆贝迪农 业发展有限 公司[注]						

[注]：重庆贝迪农业发展有限公司为公司本期3月份并购的子公司，无期初数。

(2) 损益和现金流量情况

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

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆维冠混凝土有限公司	744,623,975.67	4,725,234.38	4,725,234.38	162,226,213.49
重庆西证渝富股权投资基 金管理有限公司	23,706,894.71	6,861,467.58	6,441,776.67	191,404.54
重庆贝迪农业发展有限公 司[注]				

[注]：重庆贝迪农业发展有限公司为公司本期3月份并购的子公司，无上年同期数。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆渝隆环保有限公司	2019年12月	38%	53%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	重庆渝隆环保有限公司
购买成本/处置对价	
现金	738,000.00

购买成本/处置对价合计	738,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,232,666.55
差额	494,666.55
其中：调整资本公积	494,666.55

（三）在合营企业或联营企业中的权益

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	
重庆渝桑环保科技有限公司	重庆	重庆市九龙坡区彩云别院负一层	环保	50.00		权益法核算
重庆渝隆远大住宅工业有限公司[注]	重庆	重庆市九龙坡区西彭镇森迪大道66号附150号	制造业	52.99		权益法核算
重庆观江美郡置业有限公司	重庆	重庆市九龙坡区华龙大道4号8栋	房地产开发等	30.56		权益法核算
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	重庆	重庆市九龙坡区杨家坪正街26号附4号33-1号3305室	房屋建筑业	49.00		权益法核算
重庆城雕院景观雕塑有限公司	重庆	重庆市九龙坡区黄桷坪新建路3栋1层13号	雕塑	20.00		权益法核算

[注]：公司本年度年末对重庆渝隆远大住宅工业有限公司增资 26,708,764.00 元，增资后持股比例为 52.99%，但截至 2019 年 12 月 31 日，未对重庆渝隆远大住宅工业有限公司进行董事会改选，因此不能控制该公司。所以在本期任然为权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆渝桑环保科技有限公司	重庆渝桑环保科技有限公司
流动资产	20,410,039.58	21,099,951.86
其中：现金和现金等价物	3,365,655.73	14,356,089.08

非流动资产	1,442,914.04	3,426,191.50
资产合计	21,852,953.62	24,526,143.36
流动负债	3,013,196.27	1,206,549.90
非流动负债		
负债合计	3,013,196.27	1,206,549.90
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	9,419,878.68	11,659,796.73
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,419,878.68	11,659,796.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,713,854.70	23,244,141.59
财务费用	-125,546.36	-178,553.41
所得税费用	915,380.36	732,399.70
净利润	5,320,163.89	4,014,145.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,320,163.89	4,014,145.88
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	重庆渝隆远大住宅工业 有限公司	重庆观江美郡置业有 限公司	湘渝九龙（重庆）建 设工程有限公司
流动资产	111,382,137.53	210,493,574.28	38,562,883.97
其中：现金和现金等价物	847,387.89	235,922.33	17,522,551.44
非流动资产	101,766,608.01	11,244.99	366,912.85

资产合计	213,148,745.54	210,504,819.27	38,929,796.82
流动负债	74,414,616.84	178,166,255.06	1,802,753.08
非流动负债			
负债合计	74,414,616.84	178,166,255.06	1,802,753.08
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	138,734,128.70	32,338,564.21	37,127,043.74
按持股比例计算的净资产份额	71,825,828.35	9,882,665.22	18,192,251.43
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	73,515,214.80	9,882,665.22	18,192,251.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	108,217,428.29	1,991,965.71	12,707,084.24
财务费用	357,067.24	7,619,203.73	-85,857.37
所得税费用	-992,465.02		
净利润	-11,814,238.05	-8,354,954.76	-2,883,062.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-11,814,238.05	-8,354,954.76	-2,883,062.88
本期收到的来自合营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上期数			
	重庆渝隆远大住宅工业有限公司	重庆观江美郡置业有限公司	重庆城雕院景观雕塑有限公司	湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司
流动资产	54,763,904.67	210,153,214.25	1,939,857.47	40,013,475.50
其中：现金和现金等价物	7,809,899.95	174,013.26	491,669.73	39,694,489.50
非流动资产	103,062,061.52	14,311.23	14,901.90	

资产合计	157,825,966.19	210,167,525.48	1,954,759.37	40,013,475.50
流动负债	49,477,599.43	169,396,296.98	677,186.01	3,368.88
非流动负债				
负债合计	49,477,599.43	169,396,296.98	677,186.01	3,368.88
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	108,348,366.76	40,771,228.50	1,277,573.36	40,010,106.62
按持股比例计算的净资产份额	51,024,183.38	12,459,687.43	475,514.67	19,604,952.24
调整事项				
商誉			600,000.00	
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	51,024,183.38	12,459,687.43	1,075,514.67	19,604,952.24
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	50,767,225.16	76,709,792.48	1,819,183.83	
财务费用	38,633.00	7,620,364.43	981.79	-13,475.50
所得税费用				
净利润	-14,342,257.84	580,836.00	5,296.22	10,106.62
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-14,342,257.84	580,836.00	5,296.22	10,106.62
本期收到的来自合营企业的股利				

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
重庆厚德创新企业 孵化器有限公司		20,270.65	20,270.65

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司应收款项的绝对额占比很低,公司面临的信用风险并不重大,本公司应收账款的56.98%(2018年12月31日:73.04%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,970,232,369.45	24,839,393,809.98	3,676,928,584.72	7,659,207,959.12	13,503,257,266.14
应付票据	82,270,000.00	82,270,000.00	82,270,000.00		
应付账款	258,980,341.68	258,980,341.68	258,980,341.68		
其他应付款	7,397,275,697.87	7,397,275,697.87	7,397,275,697.87		
应付债券	5,956,857,919.69	6,925,639,962.72	1,546,314,750.03	2,276,405,661.22	3,102,919,551.47
小 计	31,665,616,328.69	39,503,559,812.25	12,961,769,374.30	9,935,613,620.34	16,606,176,817.61

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,136,274,357.77	22,625,812,348.53	1,647,546,915.20	6,633,714,478.51	14,344,550,954.79
应付账款	362,774,526.38	362,774,526.38	362,774,526.38		
其他应付款	6,946,659,934.53	6,946,659,934.53	6,946,659,934.53		
应付债券	3,450,098,616.87	4,045,175,409.18	3,092,019,412.89	953,155,996.29	
小 计	25,895,807,435.55	33,980,422,218.62	12,049,000,789.00	7,586,870,474.83	14,344,550,954.79

(三) 市场风险

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

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日,本公司共有银行借款179.7亿元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,将对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		7,657,860.75	2,188,930,442.73	2,196,588,303.48
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,657,860.75	2,188,930,442.73	2,196,588,303.48
权益工具投资		7,657,860.75	2,188,930,442.73	2,196,588,303.48
2. 应收款项融资			10,492,021.21	10,492,021.21
持续以公允价值计量的资产总额			2,202,888,303.48	2,202,888,303.48
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

1. 公司持有重庆农村商业银行股份有限公司限售股股票，采用市场法估计其公允价值。其公允价值计量采用了剩余限售期内预期股价年化波动率、股票预期年化股利收益率等重要的不可观察参数，其公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2. 其他的权益工具投资系公司持有非上市公司股权，采用投资成本作为其公允价值的最佳估计数。

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆渝桑环保科技有限公司	合营企业
重庆观江美郡置业有限公司	联营企业
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	联营企业
重庆城雕院景观雕塑有限公司	联营企业
重庆金算盘软件有限公司	联营企业
重庆虚拟实境科技有限公司	联营企业
重庆市畅泊停车产业发展有限公司	联营企业
重庆渝桑环保科技有限公司	联营企业
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆九龙园高新产业集团有限公司	被投资单位
重庆铝产业开发投资集团有限公司（原名：重庆西彭铝产业区开发投资有限公司）	被投资单位
重庆渝教科技发展股份有限公司	被投资单位
重庆都市农业发展有限公司	被投资单位
重庆云环文化产业（集团）有限公司	子公司的少数股东
重庆市九龙坡区财政局	公司原实际控制人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	厂房		1,439,749,429.04
重庆渝隆远大住宅工业有限	土地开发	645,151.63	

公司			
重庆渝桑环保科技有限公司	代建工程开发	998,000.00	
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	土地开发	5,818,986.31	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市九龙坡区财政局	市政工程项目代建管理费		3,799,854.50
重庆市九龙坡区财政局	土地款		374,459,700.00
重庆市九龙坡区财政局	租车收入	101,647.00	
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	物业服务	706,396.23	
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	加工费	9,320,935.61	
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	物业服务	2,518,333.66	
湘渝九龙（重庆）建设工程有限公司	物业服务	18,679.25	
湘渝九龙（集团）建设工程有限公司	租车收入	90,000.00	
重庆渝桑环保科技有限公司	租赁收入	11,428.57	

2. 关联租赁情况公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
九龙坡区机关事务局、区财政局	房屋	6,942,900.43	18,370,206.08
重庆渝隆远大住宅工业有限公司	场地租赁	11,275,965.22	

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	300,000,000.00	2018/3/29	2021/3/28	否
重庆铝产业开发投资集团有限公司	300,000,000.00	2019/5/10	2022/5/9	否
重庆九龙园高新产业集	150,000,000.00	2019/7/8	2020/7/7	否

团有限公司				
重庆九龙园高新产业集团有限公司	160,000,000.00	2019/9/11	2021/9/11	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	100,000,000.00	2019/5/16	2021/5/13	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	235,000,000.00	2016/6/2	2021/6/2	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	265,000,000.00	2018/8/20	2024/8/20	否
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	149,000,000.00	2019/2/2	2022/1/29	否
重庆九龙园高新技术产业有限公司	290,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	否
重庆九龙园高新产业集团有限公司	273,000,000.00	2019/10/12	2022/9/18	否
重庆贝迪实业发展有限公司、重庆共力腾商贸有限公司、文蜀、陈长碧	251,500,000.00	2018/2/2	2027/12/20	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	140,000,000.00	2019/4/11	2020/4/11	
重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	300,000,000.00	2019/12/29	2020/12/29	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市九龙坡区财政局	446,371,659.57	446,371.66	613,799,013.13	613,799.01
小计		446,371,659.57	446,371.66	613,799,013.13	613,799.01
其他应收款	重庆市九龙坡区财政局	5,946,211,419.33	5,946,211.42	5,931,939,086.42	5,931,939.09

其他应收款	重庆九龙园高新产业集团有限公司			767,186,034.82	767,186.03
其他应收款	重庆都市农业发展有限公司	70,345,241.00	70,345.24	70,345,241.00	70,345.24
其他应收款	重庆西彭铝产业区开发投资有限公司	2,642,104,409.83	2,642,104.41	1,125,104,409.83	1,125,104.41
其他应收款	重庆市畅泊停车产业发展有限公司	1,600,000.00	1,600.00	1,600,000.00	1,600.00
其他应收款	重庆金算盘软件有限公司	10,000,000.00	10,000.00	3,000,000.00	3,000.00
小计		8,670,261,070.16	8,670,261.07	7,899,174,772.07	7,899,174.77

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆云环文化产业（集团）有限公司		1,416,443.68
其他应付款	重庆渝桑环保科技有限公司		3,000.00
其他应付款	重庆观江美郡置业有限公司	14,321,846.40	14,321,846.40
其他应付款	重庆隆联科技有限公司		70,000.00
其他应付款	重庆渝教科技发展股份有限公司		65,000.00
小计		14,321,846.40	15,876,290.08

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

2. 法律诉讼

（1）2015 年 6 月，公司向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，要求重庆彦博进出口贸易有限公司偿还借款 2,865 万元及资金占用费，并要求曾峻渊、梁跃胜、陈宗朴承担连带责任，对曾峻渊和重庆市黔江区黎水镇原华阳村五组（郭德章）提供抵押的林地使用权和森林或林木所有权和使用权享有优先受偿权。根据深佳正华评字（2018）深佳正华评字（2018）H-31 号《资产评估报告》，基于 2017 年 12 月 31 日，抵押物评估价值为 4,526.97 万元。2018 年 7 月 20 日，公司已向重庆市第五中级法院申请强制执行，法院已受理。目前正在强制执行中。

(2) 自然人罗启林由于与重庆维冠混凝土有限公司（以下简称维冠公司）就 150 万 m³/年陶家商品房混凝土搅拌工程结算金额不能达成一致，罗启林于 2017 年 2 月 6 日将维冠公司和工程承建方重庆鼎富置业发展有限公司起诉到九龙坡区人民法院。重庆市九龙坡区人民法院已于 2017 年 2 月 20 日和 2017 年 3 月 31 进行了开庭审理。根据 2018 年 2 月 22 日重庆市九龙坡区人民法院民事判决书判决维冠支付工程款 9,559,737.71 元。一审判决后维冠公司提起上诉，五中院判决一审无效，提出发回九龙坡区人民法院重审，后九龙坡区人民法院做出一审判决，因维冠公司不服一审判决，再次向五中院提起上诉，目前五中院已组织开了一次庭，等待下次开庭。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发，1 月 24 日重庆市文化旅游发展委员会下发文件要求所有 A 级景区暂停经营。公司所属子公司重庆贝迪农业发展有限公司（以下简称贝迪农业公司）接到相关通知后积极响应并于 1 月 25 日起暂停营业。贝迪农业公司已于 4 月 21 日全面复工复产，新型冠状病毒肺炎疫情对贝迪农业 2020 年度收入影响较大。

十三、其他重要事项

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,785,698.88	100.00	136,992.26	0.34	40,648,706.62
合 计	40,785,698.88	100.00	136,992.26	0.34	40,648,706.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,728,002.72	100.00	214,728.00	0.1	214,513,274.72
合 计	214,728,002.72	100.00	214,728.00	0.1	214,513,274.72

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,963,399.16	98,169.96	5
区财政及相关单位组合	34,613,527.72	38,822.30	0.1
合并范围内关联往来组合	4,208,772.00		
小 计	40,785,698.88	136,992.26	0.34

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,963,399.16	98,169.96	5.00
小 计	1,963,399.16	98,169.96	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	214,728.00	-77,735.74						136,992.26
小 计	214,728.00	-77,735.74						136,992.26

(3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,474,696.16
1-2年	350,731.00
4-5年	33,960,271.72
小 计	40,785,698.88

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市西彭工业园区管理委员会	33,960,271.72	83.27	33,960.27
重庆金算盘科技(集团)有限公司	3,761,919.00	9.22	188,095.95
重庆秦安机电股份有限公司	1,030,925.00	2.53	51,546.25
重庆创速工业技术研究院有限公司	884,797.16	2.17	44,239.86
重庆市九龙坡区石坪桥街道办事处	653,256.00	1.60	32,662.80
小 计	40,291,168.88	98.79	350,505.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	59,650,000.00	0.44	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00
其中：应收股利					
其他应收款	59,650,000.00	0.44	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00
按组合计提坏账准备	13,403,631,182.75	99.56	15,421,742.47	0.12	13,388,209,440.28
其中：应收股利					
其他应收款	13,403,631,182.75	99.56	15,421,742.47	0.12	13,388,209,440.28
合 计	13,463,281,182.75	100.00	16,421,742.47	0.12	13,446,859,440.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	59,650,000.00	0.88	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00
其中：应收股利					
其他应收款	59,650,000.00	0.88	1,000,000.00	1.68	58,650,000.00

按组合计提坏账准备	13,501,770,487.39	99.12	9,861,889.83	0.07	13,491,908,597.56
其中：应收股利					
其他应收款	13,501,770,487.39	99.12	9,861,889.83	0.07	13,491,908,597.56
合 计	13,621,070,487.39	100.00	10,861,889.83	0.08	13,610,208,597.56

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆彦博进出口贸易有限公司	28,650,000.00			债务人对欠款提供抵押担保
昆山中邮信天网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项可回收性具有较大不确定性
浦银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00			合同约定用该保证金抵减最后一期还款金额
小 计	59,650,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
区财政相关单位	7,790,077,207.67	7,790,077.21	0.10
合并范围内关联方款项	2,790,539,038.74		
非合并范围内关联方款项	2,724,892,664.32	2,724,892.66	0.10
账龄组合	98,122,272.02	4,906,772.60	5.00
其中：1 年以内	98,119,636.02	4,905,981.80	5.00
1-2 年			
2-3 年	2,636.00	790.80	30.00
5 年以上			
小 计	98,122,272.02	4,906,772.60	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	3,146,011,705.68
1-2 年	5,050,362,671.56

2-3 年	3,467,198,611.47
3-4 年	1,798,708,194.04
4-5 年	1,000,000.00
5 年以上	
小 计	13,463,281,182.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	222,004.31	9,639,885.52	1,000,000.00	10,861,889.83
期初数在本期				
--转入第二阶段	-222,004.31	222,004.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,905,981.80	653,870.84		5,559,852.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,905,981.80	10,515,760.67	1,000,000.00	16,421,742.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区财政 局	往来款	5,248,621,093.10	一年以内、 1-2 年、2-3 年	38.98	5,248,621.09
重庆西彭铝产业区开 发投资有限公司	往来款	2,642,104,409.83	一年以内、 1-2 年、2-3 年	19.62	2,642,104.41
重庆龙九建设有限责 任公司	往来款	1,028,055,069.78	一年以内、 1-2 年	7.64	
重庆桃花溪市政建设 有限公司	往来款	826,434,836.43	一年以内、 2-3 年、3-4	6.14	

			年		
重庆市九龙坡区土地整治储备中心	往来款	677,469,889.22	2-3 年	5.03	677,469.89
小 计		10,422,685,298.36		77.41	8,568,195.39

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,967,397,814.02		6,967,397,814.02
对联营、合营企业投资	23,274,407.21		23,274,407.21
合 计	6,990,672,221.23		6,990,672,221.23

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,539,826,732.48		1,539,826,732.48
对联营、合营企业投资	21,483,963.60		21,483,963.60
合 计	1,561,310,696.08		1,561,310,696.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆维冠混凝土有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆龙九建设有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
重庆渝隆资产管理有限公司	900,000,000.00	200,000,000.00		1,100,000,000.00		
重庆桃花溪市政建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆九龙半岛开发建设有限公司	200,000,000.00	4,595,079,834.88		4,795,079,834.88		
重庆鼎富置业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆基鼎机械设备有限公司	81,978,900.00			81,978,900.00		
重庆御隆股权基金投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆静苑教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆渝隆环保有限公司	760,000.00	3,778,000.00		4,538,000.00		

重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司	63,487,832.48		63,487,832.48		
重庆千洲生态环境工程有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		
重庆市龙商融资担保有限责任公司		362,870,175.37	362,870,175.37		
重庆贝迪农业发展有限公司		165,677,903.30	165,677,903.30		
重庆市九龙坡区保安服务有限公司		71,564,783.60	71,564,783.60		
重庆市九龙建设工程质量检测中心有限公司		28,600,384.39	28,600,384.39		
重庆市韵龙文化创意有限责任公司[注]					
小 计	1,539,826,732.48	5,427,571,081.54	6,967,397,814.02		

[注]：重庆市韵龙文化创意有限责任公司在合并日净资产为-773,273.90元，因此未确认投资成本。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆城雕院景观雕塑有限公司[注]	1,075,514.67				
重庆隆联科技有限公司	255,484.45			340,272.14	
重庆渝福智慧城市科技有限公司	243,508.39			42,383.76	
重庆厚德创新企业孵化器有限公司	92,633.80	350,000.00		-442,633.80	
重庆亿达渝隆置业发展有限公司	211,870.05			-153,260.67	
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司	19,604,952.24			-1,412,700.81	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司		240,000.00		-23,372.74	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司[注]		3,500,000.00		-853,947.29	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司		600,000.00		-396,296.98	
小 计	21,483,963.60	4,690,000.00		-2,899,556.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
重庆城雕院景观雕塑有限公司[注 1]					1,075,514.67	
重庆隆联科技有限公司					595,766.59	
重庆渝福智慧城市科技有限公司					285,892.15	
重庆厚德创新企业孵化器有限公司[注 2]						
重庆亿达渝隆置业发展有限公司					58,609.38	
湘渝九龙(重庆)建设工程有限公司					18,192,251.43	
重庆大数据人工智能创新中心有限公司					216,627.26	
重庆金马桃缘旅游开发有限公司					2,646,052.71	
重庆豫隆网慧数据科技有限公司					203,703.02	
合 计					23,274,407.21	

[注 1]: 受到新型冠状病毒肺炎疫情影响, 本年未取得重庆城雕院景观雕塑有限公司财务报表。

[注 2]: 公司投资的重庆厚德创新企业孵化器有限公司已发生超额亏损, 超额亏损金额为 20,270.65 元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	177,993,383.64	129,082,678.29	456,815,239.23	338,861,076.59
其他业务收入	6,169,811.69	9,574,054.82	13,524,618.18	9,037,083.41
合 计	184,163,195.33	138,656,733.11	470,339,857.41	347,898,160.00

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,899,556.39	-1,114,581.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		30,797,683.95
金融工具持有期间的投资收益	31,863,857.29	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,863,857.29	
合 计	28,964,300.90	29,683,102.92

重庆渝隆资产经营（集团）有限公司

二〇二〇年四月二十九日



仅为重庆渝隆资产经营(集团)有限公司2019年报审计之
目的而形成的文件,仅用于天健会计师事务所
(特殊普通合伙)合法经营;除本所出具外,文件
不得用于其他目的,否则后果自负。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9 330000579347123 (3)

名称、住所(特殊普通合伙)

类型

执行事务合伙人

经营范围

成立日期 2011年07月18日

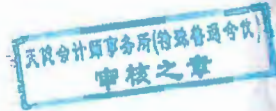
合伙期限 2011年07月18日至2021年07月18日

主要经营场所 浙江省宁波市江北区



登记机关

2021





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1958年1月21日设立 2011年6月28日转制



证书序号：0 07666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

议、重庆渝隆资产经营（集团）有限公司2019年报审计之
目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所
（特殊普通合伙）具有执业资质；未经本所书面同意，此
文件不得用作任何其它目的。

本所 重庆渝隆资产经营（集团）有限公司 2019 年报审计 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证日期：2019年11月8日

证书有效期至：2021年11月8日

仅为重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2019 年报审计之目的而提供文件的复印件 仅用于说明李青龙是中国注册会计师未经本人书面同意 此文件不得用作任何其他用途



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年
Pass, valid for another year after this renewal.

007.3.31

2006年12月31



姓名
Sex
Date
19th
00
号

证书编号:
No. of Certificate

发证日期:
Date of Issuance

2001年12月31

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.

2024.3.31

2015.3.31

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.

0013.3.31

0010年3月31日

天茂会计师事务所(普通合伙) 审核之章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本公司已经检验合格
The certificate is valid for renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本公司已经检验合格
The certificate is valid for renewal



计师 本人

重庆渝隆资产经营(集团)有限公司 2019 年报审计
华瑜是中国注册会

年度检验
Annual Renew

本证书已经检验合格
This certificate is valid for renewal

2019.3.31

天阡会计师事务所(普通合伙)
审核盖章

2019.3.31

2019.3.31