

防伪编号：02722022041095415882

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：众环审字(2022)1810076号
委托单位：重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司
被审验单位名称：重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司
被审单位所在地：重庆-合川区
事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：财务报表审计(无保留意见)
报告日期：2022-04-26
报备日期：2022-04-28
签名注册会计师：杨帆 崔恒银

重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司 （合并）

2021年度审计报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：027-86781083
通信地址：武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

查询网址：<http://dsjpt.hbicpa.org/check>



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP

重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司

审 计 报 告

2021 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	4
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8
5、资产负债表	10
6、利润表	12
7、现金流量表	13
8、所有者权益变动表	14
9、财务报表附注	16
三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

众环审字(2022)1810076 号

重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司(以下简称“合川城投”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了合川城投2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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,我们独立于合川城投,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

合川城投管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括合川城投2021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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合川城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合川城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合川城投的财务报告过程。

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就合川城投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨帆

（项目合伙人）

中国注册会计师：崔恒银

中国·武汉

2022年4月26日



合并资产负债表

2021/12/31

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产:				
货币资金	六 1.1	4,324,688,696.98	6,129,392,338.00	6,129,392,338.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六 1.2		6,385,458.20	6,385,458.20
应收账款	六 1.3	27,288,140,143.24	25,045,472,184.21	25,060,463,603.08
应收款项融资				
预付款项	六 1.4	430,056,166.51	784,596,586.90	784,596,586.90
其他应收款	六 1.5	11,844,010,483.41	10,277,446,913.94	10,282,669,262.83
其中:应收利息				
应收股利				
存货	六 1.6	38,267,336,982.24	38,380,759,850.41	38,380,759,850.41
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六 1.7	217,159,726.44	169,011,375.98	265,873,132.26
流动资产合计		82,371,392,198.82	80,793,064,707.64	80,910,140,231.68
非流动资产:				
债权投资	六 1.8	2,305,968.52	5,034,077.88	
其他债权投资				
长期应收款	六 1.9	713,150,000.00	713,150,000.00	714,580,000.00
可供出售金融资产				311,030,849.01
长期股权投资	六 1.10	2,202,660,660.42	760,242,739.99	760,242,739.99
其他权益工具投资	六 1.11	221,573,420.15	281,026,879.01	
其他非流动金融资产	六 1.12	131,203,548.21	125,855,569.04	
投资性房地产	六 1.13	3,200,467,483.03	3,128,958,521.07	3,128,958,521.07
固定资产	六 1.14	917,748,655.68	297,434,785.54	297,434,785.54
在建工程	六 1.15	3,131,190,903.40	2,424,440,688.77	2,424,440,688.77
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六 1.16	27,512.21	137,561.04	
无形资产	六 1.17	1,392,751,113.89	1,406,239,703.95	1,406,239,703.95
开发支出				
商誉	六 1.18	23,151,100.00	23,151,100.00	23,151,100.00
长期待摊费用	六 1.19	412,274.07	738,116.49	738,116.49
递延所得税资产	六 1.20	63,902,211.26	37,602,920.83	29,446,046.25
其他非流动资产	六 1.21	26,116,740,037.22	24,203,075,065.14	24,203,075,065.14
非流动资产合计		38,117,284,888.06	33,407,087,728.75	33,299,337,616.21
资产总计		120,488,677,086.88	114,200,152,436.39	114,209,477,847.89

法定代表人:

罗中正

主管会计工作负责人:

蒋欣

会计机构负责人:

曹林

合并资产负债表(续)

2021/12/31

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	六 1.22	813,965,902.78	1,385,800,000.00	1,385,800,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六 1.23		50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	六 1.24	981,428,923.09	1,195,089,659.48	1,195,089,659.48
预收款项	六 1.25	5,401,480.11	5,590,018.96	359,760,624.01
合同负债	六 1.26	116,923,850.22	248,524,464.64	
应付职工薪酬	六 1.27	2,416,478.19	1,771,371.97	1,771,371.97
应交税费	六 1.28	874,371,696.00	926,258,385.53	926,258,385.53
其他应付款	六 1.29	2,443,224,431.22	4,176,995,091.58	4,176,995,091.58
其中:应付利息			844,794,085.58	844,794,085.58
应付股利			553,499.44	553,499.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六 1.30	14,478,081,682.78	14,967,641,539.02	14,967,521,539.02
其他流动负债	六 1.31	5,191,646,430.50	4,395,829,562.86	4,365,325,423.94
流动负债合计		24,907,460,874.89	27,353,500,094.04	27,428,522,095.53
非流动负债:				
长期借款	六 1.32	17,877,879,146.08	14,699,965,980.00	14,699,965,980.00
应付债券	六 1.33	26,611,395,719.98	22,625,446,487.95	22,625,446,487.95
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六 1.34		17,561.04	
长期应付款	六 1.35	8,580,927,076.77	8,523,747,146.02	8,523,747,146.02
长期应付职工薪酬				
预计负债	六 1.36	206,234,436.51		
递延收益	六 1.37	24,449,750.00	24,449,750.00	24,449,750.00
递延所得税负债	六 1.20	1,987,827.50	4,106,262.50	
其他非流动负债	六 1.38	75,057,295.58	75,142,001.49	
非流动负债合计		53,377,931,252.42	45,952,875,189.00	45,873,609,363.97
负债合计		78,285,392,127.31	73,306,375,283.04	73,302,131,459.50
所有者权益:				
实收资本	六 1.39	4,919,520,000.00	4,919,520,000.00	4,919,520,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六 1.40	30,177,238,819.67	29,216,129,772.68	29,216,129,772.68
减:库存股				
其他综合收益	六 1.41	7,164,904.55	15,851,144.44	20,336.94
专项储备	六 1.42	27,070.68		
盈余公积	六 1.43	491,127,432.26	467,671,399.01	467,939,518.45
未分配利润	六 1.44	5,552,665,411.25	5,172,581,397.06	5,201,713,313.41
归属于母公司股东权益合计		41,147,743,638.41	39,791,753,713.19	39,805,322,941.48
少数股东权益		1,055,541,321.16	1,102,023,440.16	1,102,023,446.91
所有者权益合计		42,203,284,959.57	40,893,777,153.35	40,907,346,388.39
负债和所有者权益总计		120,488,677,086.88	114,200,152,436.39	114,209,477,847.89

法定代表人:

罗中正

主管会计工作负责人:

蒋欣

会计机构负责人:

曹林

合并利润表

2021年度

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,066,023,205.44	6,595,206,588.11
其中:营业收入	六 1.45	5,066,023,205.44	6,595,206,588.11
二、营业总成本		4,679,408,841.68	6,104,548,592.57
其中:营业成本	六 1.45	4,153,394,397.83	5,836,852,452.18
税金及附加	六 1.46	90,952,126.36	101,038,152.62
销售费用	六 1.47	5,960,042.38	4,012,700.72
管理费用	六 1.48	125,156,309.36	112,614,173.30
研发费用			
财务费用	六 1.49	303,945,965.75	50,031,113.75
其中:利息费用		471,053,231.11	321,670,264.48
利息收入		97,603,647.43	158,468,858.55
加:其他收益	六 1.50	429,778,416.52	237,520,949.58
投资收益(损失以“-”号填列)	六 1.51	43,105,510.21	6,518,567.61
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		34,897,987.58	-2,865,138.25
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六 1.52	153,154,196.18	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六 1.53	18,255,521.01	29,822,924.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六 1.54	-5,597,742.73	26,276,733.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		682,490,830.57	790,797,170.68
加:营业外收入	六 1.55	2,519,883.21	4,130,202.42
减:营业外支出	六 1.56	22,780,535.65	5,341,443.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		662,230,178.13	789,585,929.23
减:所得税费用	六 1.57	94,190,547.08	119,711,350.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		568,039,631.05	669,874,578.60
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		568,039,631.05	669,874,578.60
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		586,852,647.44	665,247,573.36
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-18,813,016.39	4,627,005.24
六、其他综合收益的税后净额	六 1.58	-8,686,239.89	790.87
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,686,239.89	790.87
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-8,686,239.89	790.87
(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			790.87
(3)其他权益工具投资公允价值变动		11,713,760.11	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他		-20,400,000.00	
2、将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		559,353,391.16	669,875,369.47
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		578,166,407.55	665,248,364.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-18,813,016.39	4,627,005.24

法定代表人:

罗中正

主管会计工作负责人:

蒋欣

会计机构负责人:

曹林

合并现金流量表

2021年度

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,270,042,759.19	2,611,830,832.49
收到的税费返还		32,594.12	2,072,567.33
收到其他与经营活动有关的现金	六 1.59	8,841,701,350.16	9,973,762,258.42
经营活动现金流入小计		11,111,776,703.47	12,587,665,658.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,966,169,759.52	5,539,238,032.52
支付给职工以及为职工支付的现金		95,175,489.98	67,285,089.87
支付的各项税费		358,590,807.14	421,995,363.29
支付其他与经营活动有关的现金	六 1.59	8,601,266,481.58	7,914,164,981.12
经营活动现金流出小计		11,021,202,538.22	13,942,683,466.80
经营活动产生的现金流量净额		90,574,165.25	-1,355,017,808.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		114,165,000.00	352,017,700.12
取得投资收益收到的现金		151,707.34	338,404.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,070,500.00	14,450,992.70
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	六 1.59	22,968,098.97	391,948,313.78
投资活动现金流入小计		140,355,306.31	758,755,411.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,622,273,622.30	2,543,997,442.70
投资支付的现金		357,803,000.00	701,946,403.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六 1.59	1,701,821,019.98	1,312,898,516.75
投资活动现金流出小计		6,681,897,642.28	4,558,842,362.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,541,542,335.97	-3,800,086,951.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		369,235,774.00	578,090,043.63
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,600,314,519.25	23,613,689,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六 1.59	3,310,368,467.31	647,266,365.96
筹资活动现金流入小计		29,279,918,760.56	24,839,045,959.59
偿还债务支付的现金		19,718,691,481.86	12,881,668,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,611,377,676.89	3,359,412,355.48
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六 1.59	1,497,472,053.42	2,807,319,125.46
筹资活动现金流出小计		24,827,541,212.17	19,048,400,200.94
筹资活动产生的现金流量净额		4,452,377,548.39	5,790,645,758.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,031.86	-11,298.38
五、现金及现金等价物净增加额	六 1.60	-1,996,594,654.19	635,529,700.19
加:期初现金及现金等价物余额		6,000,733,493.66	5,365,203,793.47
六、期末现金及现金等价物余额	六 1.60	4,002,138,839.47	6,000,733,493.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

罗中正

蒋欣

曹林

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆金山城市建设投资(集团)有限公司 2021年度 金额单位：人民币元

项 目	归属 于 母 公 司 所 有 者 权 益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	4,919,520,000.00			29,216,129,772.68		20,335.94		467,939,516.45		5,201,713,313.41	39,805,322,941.48	1,102,023,446.91	40,907,346,388.39
加：会计政策变更						15,030,807.50		-268,119.44		-29,131,916.35	-13,569,228.29	-5.79	-13,569,235.04
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,919,520,000.00			29,216,129,772.68		15,351,144.44		467,671,396.91		5,172,581,397.06	39,791,753,713.19	1,102,023,446.16	40,893,777,153.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-8,686,239.86	27,070.88	23,456,032.25		380,084,014.19	1,355,989,925.22	-46,432,119.00	1,309,557,806.22
（一）综合收益总额						-8,686,239.86				588,832,647.44	578,166,407.58	-18,813,016.39	559,353,391.16
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股				961,109,046.99							961,109,046.99	21,348,732.51	982,457,779.50
2、其他权益工具持有者投入资本				961,109,046.99							961,109,046.99	21,348,732.51	982,457,779.50
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、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,919,520,000.00			30,177,238,819.57		7,164,904.58	27,070.88	491,127,432.25	2,400,000.00	21,600,000.00	24,000,000.00	-49,027,835.12	-25,027,835.12
													42,203,284,959.57

罗正中

蒋欣

曹林

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2021/12/31

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产:				
货币资金		1,561,229,784.63	2,517,417,797.32	2,517,417,797.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四 1.1	8,899,093,527.35	7,613,279,427.11	7,614,791,069.22
应收款项融资				
预付款项		166,174,840.64	218,397,434.53	218,397,434.53
其他应收款	十四 1.2	14,396,537,932.08	13,975,293,673.27	13,975,506,377.47
其中: 应收利息				
应收股利				
存货		13,331,630,572.54	13,861,073,206.44	13,861,073,206.44
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		86,968,636.26	49,929,022.25	128,228,591.29
流动资产合计		38,441,635,293.50	38,235,390,560.92	38,315,414,476.27
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		713,150,000.00	713,150,000.00	714,580,000.00
可供出售金融资产				62,887,230.00
长期股权投资	十四 1.3	28,009,316,359.30	26,186,720,861.10	26,186,720,861.10
其他权益工具投资		14,072,110.00	77,927,130.00	
其他非流动金融资产		84,883,548.21	87,297,569.04	
投资性房地产		2,464,704,222.10	2,544,315,524.77	2,544,315,524.77
固定资产		105,128,499.02	109,048,679.65	109,048,679.65
在建工程		19,054,921.14	19,054,921.14	19,054,921.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		292,161.22	272,465.48	272,465.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		19,931,675.44	10,963,562.18	10,415,410.23
其他非流动资产		1,998,603,184.34	1,976,745,828.20	1,976,745,828.20
非流动资产合计		33,429,136,680.77	31,725,496,541.56	31,624,040,920.57
资产总计		71,870,771,974.27	69,960,887,102.48	69,939,455,396.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(续)

2021/12/31

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		299,100,000.00	549,800,000.00	549,800,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		85,324,727.32	62,873,093.86	62,873,093.86
预收款项				74,791,010.98
合同负债				
应付职工薪酬		8,314.60	8,314.60	8,314.60
应交税费		29,675,434.35	28,721,922.17	28,721,922.17
其他应付款		2,617,714,307.59	5,423,364,668.84	5,423,364,668.84
其中:应付利息			434,481,951.40	434,481,951.40
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,721,429,053.07	5,720,708,707.15	5,720,708,707.15
其他流动负债		3,043,512,698.97	2,868,748,229.42	2,868,748,229.42
流动负债合计		12,796,764,535.90	14,654,224,936.04	14,729,015,947.02
非流动负债:				
长期借款		5,871,900,000.00	2,897,378,550.00	2,897,378,550.00
应付债券		13,110,947,890.79	11,740,440,784.30	11,740,440,784.30
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		3,188,094,270.73	4,246,133,175.70	4,246,133,175.70
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		102,432.00	3,680,685.00	
其他非流动负债		74,513,172.98	74,791,010.98	
非流动负债合计		22,245,557,766.50	18,962,424,205.98	18,883,952,510.00
负债合计		35,042,322,302.40	33,616,649,142.02	33,612,968,457.02
所有者权益:				
实收资本		4,919,520,000.00	4,919,520,000.00	4,919,520,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		30,297,844,402.34	29,930,513,656.44	29,930,513,656.44
减:库存股				
其他综合收益		175,784.94	20,452,551.94	20,336.94
专项储备				
盈余公积		235,678,343.21	212,222,309.96	212,490,429.40
未分配利润		1,375,231,141.38	1,261,529,442.12	1,263,942,517.04
所有者权益合计		36,828,449,671.87	36,344,237,960.46	36,326,486,939.82
负债和所有者权益总计		71,870,771,974.27	69,960,887,102.48	69,939,455,396.84

法定代表人:

罗中正

主管会计工作负责人:

蒋欣

会计机构负责人:

曹林

利润表

2021年度

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四 1.4	1,827,733,288.01	1,436,757,416.68
减:营业成本	十四 1.4	1,444,812,857.43	1,236,941,882.59
税金及附加		15,864,076.07	15,716,487.25
销售费用			
管理费用		19,539,692.65	19,422,796.85
研发费用			
财务费用		89,262,296.72	-146,103,164.17
其中:利息费用		151,043,933.58	47,723,337.01
利息收入		35,349,078.44	62,704,535.24
加:其他收益		16,600,000.00	800,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四 1.5	30,750,759.05	13,125,838.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		25,609,165.36	1,161,789.10
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-59,787,421.73	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-40,798,000.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)			33,196,817.67
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		245,817,702.46	317,104,069.66
加:营业外收入		879,836.98	17,567.01
减:营业外支出		14,993,817.12	368,119.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		231,703,722.32	316,753,516.85
减:所得税费用		21,143,389.81	32,143,186.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		210,560,332.51	284,610,330.71
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		210,560,332.51	284,610,330.71
(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		-20,276,767.00	790.87
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-20,276,767.00	790.87
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			790.87
3、其他权益工具投资公允价值变动		123,233.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他		-20,400,000.00	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		190,283,565.51	284,611,121.58

法定代表人:

罗中正

主管会计工作负责人:

蒋欣

会计机构负责人:

曹林

现金流量表

2021年度

编制单位:重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,327,247.88	89,318,613.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,366,085,149.40	6,010,148,538.59
经营活动现金流入小计		5,437,412,397.28	6,099,467,152.11
购买商品、接受劳务支付的现金		108,962,319.74	924,657,213.62
支付给职工以及为职工支付的现金		10,720,848.41	9,838,034.12
支付的各项税费		87,473,485.38	92,033,621.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,228,796,219.38	5,361,793,684.33
经营活动现金流出小计		5,435,952,872.91	6,388,322,553.20
经营活动产生的现金流量净额		1,459,524.37	-288,855,401.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	25,647,700.12
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			793,375,000.00
投资活动现金流入小计		7,200,000.00	819,022,700.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,740,383.27	515,783,207.33
投资支付的现金		208,805,482.50	454,705,395.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,603,412,000.00	1,791,354,224.88
投资活动现金流出小计		2,160,957,865.77	2,761,842,828.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,153,757,865.77	-1,942,820,128.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,246,025,500.00	10,052,038,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金		487,850,000.00	43,406,746.10
筹资活动现金流入小计		13,733,875,500.00	10,095,445,296.10
偿还债务支付的现金		8,512,304,757.64	3,597,127,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,575,012,278.93	1,508,427,880.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,694,224,901.61	3,124,186,649.14
筹资活动现金流出小计		12,781,541,938.18	8,229,741,909.56
筹资活动产生的现金流量净额		952,333,561.82	1,865,703,386.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,233.11	-10,596.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,199,968,012.69	-365,982,738.99
加:期初现金及现金等价物余额		2,447,417,797.32	2,813,400,536.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,247,449,784.63	2,447,417,797.32

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：重庆合川城市建设投资(集团)有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,919,520,000.00				29,930,513.65		20,336.94		212,490,429.40	1,263,942,517.04	36,326,486,939.82
加：会计政策变更							20,432,215.00		-268,119.44	-2,413,074.92	17,751,020.64
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,919,520,000.00				29,930,513.65		20,452,551.94		212,222,309.96	1,261,529,442.12	36,344,237,960.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					367,330,745.90		-20,276,767.00		23,456,033.25	113,701,699.26	484,211,711.41
（一）综合收益总额							-20,276,767.00			210,560,332.51	190,283,565.51
（二）所有者投入和减少资本					367,330,745.90						367,330,745.90
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					367,330,745.90						367,330,745.90
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									21,056,033.25	-118,498,633.25	-97,402,600.00
2、提取一般风险准备									21,056,033.25		
3、对所有者分配的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,919,520,000.00				30,297,844,402.34		175,784.94		2,400,000.00	21,800,000.00	24,000,000.00
									235,678,343.21	1,375,231,141.36	36,828,449,571.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗中正

蒋欣

曹林

已审计，请与审计报告一并阅读
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 重庆市合川城市建设投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年金额		本年金额		所有者权益工具	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	4,910,000,000.00		4,910,000,000.00				29,979,641,516.44		19,546.07		184,029,396.33	1,131,926,338.82	36,205,616,797.66
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	4,910,000,000.00		4,910,000,000.00				29,979,641,516.44		19,546.07		184,029,396.33	1,131,926,338.82	36,205,616,797.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,520,000.00		9,520,000.00				-49,127,860.00		790.87		28,461,033.07	132,016,178.22	120,870,142.16
(一) 综合收益总额									790.87				
(二) 所有者投入和减少资本	9,520,000.00		9,520,000.00				-49,127,860.00						
1、所有者投入的普通股	9,520,000.00		9,520,000.00										
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、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,919,520,000.00		4,919,520,000.00				29,930,513,656.44		20,336.94		212,490,429.40	1,263,942,517.04	36,326,486,939.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

罗中正

蒋欣

曹林

重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司（以下简称“本公司”）是经重庆市合川区人民政府以合川府〔2002〕46号文件批准成立的国有独资公司。曾用名合川市城市建设投资有限公司，统一社会信用代码为91500117742888133H，法定代表人：罗中正。

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：重庆市合川区南园东路99号

本公司总部办公地址：重庆市合川区南园东路99号

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业：城市基础设施建设行业。

本公司及各子公司主要从事基础设施建设和商品销售等。

基础设施建设主要是土地整治；城乡基础设施、农业、林业、水利、水资源项目及其相关产业的开发、建设、经营管理；铁路、道路、隧道和桥梁工程建设、水利工程建设、物流基础设施建设等。

商品销售主要经营活动是：图书零售、书报刊零售，散装食品批发兼零售；电子元器件；农副产品和文教用品等销售。

3、最终控制方的名称。

本公司最终控制方系重庆市合川区国有资产管理中心。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司于2022年4月26日批准报出。

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共37户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加9户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以

下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公

积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、12 长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值

损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币财务报表的折算方法

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估

预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：低风险组合	本组合为应收政府单位和关联方的款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：低风险组合	本组合为应收政府单位和关联方的款项、保证金、备用金。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、开发成本、土地整治成本、周转材料、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。本公司土地开发成片整治，按成本进行初始计量，结转时按当年相关的土地补偿标准测算加权平均成本确定土地成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可以选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照

应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所

述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	平均年限法	5-10	0-5	9.5-20.00
运输工具	平均年限法	4-10	0-5	9.5-25.00

办公设备	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33
------	-----	-----	-----	-------------

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

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

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

公司的长期待摊费用主要包括装修费、融资租赁手续费、软件服务费、监控设备。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险

费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注四、28“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司收入主要为土地业务收入、代建业务收入、让渡资产使用权收入和商品销售收入。

（1）在一段时间内确认收入

①让渡资产使用权收入，公司及子公司主要出租房产，根据与客户签订的租赁合同按客户已享受的受益期确认收入。

（2）在某一时点确认收入

①土地业务收入

本公司土地业务收入，在土地经整治完成并达到五通一平条件后，将土地移交给合川区政府部门，移交后政府部门能控制该土地，在土地移交政府部门后，根据双方认可的结算资料确认收入。

②代建业务收入

本公司代建重庆市合川区城市内基础设施项目、合川区部分河段治理基础设施项目，项目完工并经验收合格达到协议约定的交付条件时交付给客户，在客户取得相关项目的控制权时点时，确认销售收入的实现。

③商品销售收入

商品销售业务，公司及子公司主要销售电器配件、通讯原件、图书、服饰、砂石等。本公司销

售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

④安置房拆迁收入

本公司受托白鹿山金九城拆迁安置还房项目的安置还房工作，项目完工并经验收合格达到协议约定的交付条件时交付给客户，以实际安置完约定的拆迁户数为履约完成，以实际安置户数据实确认收入的实现。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

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

29、非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资；将部分投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

——本公司在 2021 年 1 月 1 日及以后将其他流动资产中的委托贷款从其他流动资产重分类至债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	25,060,463,603.08	应收账款	摊余成本	25,045,472,184.21
其他应收款	摊余成本	10,282,669,262.83	其他应收款	摊余成本	10,277,446,913.94
其他流动资产	摊余成本	265,873,132.26	其他流动资产	摊余成本	169,011,375.98
			债权投资	摊余成本	5,034,077.88
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	125,855,569.04
可供出售金融资产	以成本计量	311,030,849.01	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	281,026,879.01
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	125,855,569.04
长期应收款	摊余成本	714,580,000.00	长期应收款	摊余成本	713,150,000.00

b、对公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日（变更前）			2021 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	7,614,791,069.22	应收账款	摊余成本	7,613,279,427.11
其他应收款	摊余成本	13,975,506,377.47	其他应收款	摊余成本	13,975,293,673.27
其他流动资产	摊余成本	128,228,591.29	其他流动资产	摊余成本	49,929,022.25
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	87,297,569.04
可供出售金融资产	以成本计量	62,887,230.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	53,889,230.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	87,297,569.04
长期应收款	摊余成本	714,580,000.00	长期应收款	摊余成本	713,150,000.00

B、首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	25,060,463,603.08			
重新计量: 预计信用损失准备			-14,991,418.87	
按新金融工具准则列示的余额				25,045,472,184.21
其他应收款	10,282,669,262.83			
重新计量: 预计信用损失准备			-5,222,348.89	
按新金融工具准则列示的余额				10,277,446,913.94
其他流动资产	265,873,132.26			
减: 转出至股权投资		-18,562,187.24		
减: 转出至其他非流动金融资产		-78,299,569.04		
按新金融工具准则列示的余额				169,011,375.98
债权投资	—			
加: 自其他流动资产(原准则)转入		18,562,187.24		
重新计量: 预计信用损失准备			-13,528,109.36	
按新金融工具准则列示的余额				5,034,077.88
长期应收款	714,580,000.00			
重新计量: 预计信用损失准备			-1,430,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				713,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
其他非流动金融资产	—			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		47,556,000.00		
加: 自其他流动资产(原准则)转入		78,299,569.04		

按新金融工具准则列示的余额				125,855,569.04
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	311,030,849.01			
减：转出至其他非流动金融资产		-47,556,000.00		
减：转出至其他权益工具投资		-263,474,849.01		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		263,474,849.01		
重新计量：按公允价值重新计量			-17,552,030.00	
按新金融工具准则列示的余额				281,026,879.01

b、对公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	7,614,791,069.22			
重新计量：预计信用损失准备			-1,511,642.11	
按新金融工具准则列示的余额				7,613,279,427.11
其他应收款	13,975,506,377.47			
重新计量：预计信用损失准备			-212,704.20	
按新金融工具准则列示的余额				13,975,293,673.27
长期应收款	714,580,000.00			
重新计量：预计信用损失准备			-1,430,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				713,150,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
其他流动资产	128,228,591.29			
减：转出至其他非流动金融资产		-78,299,569.04		
按新金融工具准则列示的余额				49,929,022.25
以公允价值计量且其变动计入 当期损益：				
其他非流动金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准 则）转入		8,998,000.00		
加：自其他流动资产（原准则） 转入		78,299,569.04		
按新金融工具准则列示的余额				87,297,569.04
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	62,887,230.00			
减：转出至其他非流动金融资产		-8,998,000.00		
减：转出至其他权益工具投资		-53,889,230.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准 则）转入		53,889,230.00		
重新计量：按公允价值重新计量			-24,037,900.00	
按新金融工具准则列示的余额				77,927,130.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2020 年 12 月 31 日（变 更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	2,888,660.95		14,991,418.87	17,880,079.82

计量类别	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
其他应收款减值准备	179,715,709.14		5,222,348.89	184,938,058.04
债权投资减值准备			13,528,109.36	13,528,109.36
长期应收款减值准备			1,430,000.00	1,430,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2020 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,236,344.02		1,511,642.11	2,747,986.13
其他应收款减值准备	68,199,724.20		212,704.20	68,412,428.40
长期应收款减值准备			1,430,000.00	1,430,000.00

D、对 2021 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	5,201,713,313.41	467,939,518.45	20,336.94
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			15,830,807.50
2、应收款项/债权投资减值的重新计量	-29,131,916.35	-268,119.44	
2021 年 1 月 1 日	5,172,581,397.06	467,671,399.01	15,851,144.44

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	359,760,624.01	74,791,010.98	5,590,018.96	
合同负债			248,524,464.64	
其他流动负债	4,365,325,423.94	2,868,748,229.42	4,395,829,562.86	2,868,748,229.42
其他非流动负债			75,142,001.49	74,791,010.98

B、对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2021 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2021 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,401,480.11		210,743,490.33	74,513,172.98
合同负债	116,923,850.22			
其他流动负债	5,191,646,430.50	3,043,512,698.97	5,178,285,566.08	3,043,512,698.97

b、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	2021 年度新收入准则下金额		2021 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	4,153,394,397.83	1,444,812,857.43	4,152,979,979.15	1,444,812,857.43
销售费用	5,960,042.38		6,374,461.06	

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物类别经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

A、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租重庆五度传媒集团有限公司的房屋资产，租赁期为 2 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 137,561.04 元，租赁负债（含划分至一年内到期的非流动负债部分）137,561.04 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			137,561.04	
租赁负债			17,561.04	
一年内到期的非流动负债			120,000.00	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关

事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	代建业务收入和土地业务收入按5%征收率简易计税，其余应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	教育费附加为实际缴纳的流转税的3%
地方教育费附加	地方教育费附加为实际缴纳的流转税的2%
房产税	房产税包括从价计征和从租计征，从价计征税率为1.2%，从租计征税率为12%
城镇土地使用税	城镇土地使用税每平方米年应纳税额为4-12元
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司	15%
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	15%
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	15%
重庆景旭实业有限公司	15%
其他公司	25%

2、税收优惠及批文

①增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）免征蔬菜流通环节增值税，子公司重庆市合川区学子教育发展有限公司、重庆市合川区盛煊农贸市场管理有限责任公司符合上述条件。

根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第10号）规定，自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。子公司重庆市合川区学子教育发展有限公司符合上述条件。

②所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局发布〈关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策〉的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司重庆市合川区学子教育发展有限公司符合上述条件。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委员会公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司和子公司重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司、重庆市合川工业（投资）集团有限公司、重庆景旭实业有限公司符合上述条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，上年”指2020年度，“本年”指2021年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1.1 货币资金

1.1.1 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	500,793.66	693,601.72
银行存款	4,001,638,045.81	6,000,039,891.94
其他货币资金	322,549,857.51	128,658,844.34
合计	4,324,688,696.98	6,129,392,338.00

1.1.2 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
银行定期存单	13,780,000.00	70,000,000.00	质押
保证金	308,769,857.51	58,658,844.34	保证金
合计	322,549,857.51	128,658,844.34	

1.2 应收票据

1.2.1 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,385,458.20
小计		6,385,458.20
减：坏账准备		
合计		6,385,458.20

1.3 应收账款

1.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	4,171,913,667.86	5,082,374,237.46

账龄	年末余额	年初余额
一至二年	4,603,372,147.76	6,134,820,949.37
二至三年	6,130,878,783.53	4,769,656,289.38
三至四年	4,742,563,803.38	3,655,694,774.51
四至五年	3,341,088,929.63	1,356,774,857.10
五年以上	4,321,114,187.46	4,064,031,156.21
小计	27,310,931,519.62	25,063,352,264.03
减：坏账准备	22,791,376.38	17,880,079.82
合计	27,288,140,143.24	25,045,472,184.21

1.3.2 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,310,931,519.62	100.00	22,791,376.38	0.08	27,288,140,143.24
账龄组合	48,605,608.99	0.18	4,550,362.76	9.36	44,055,246.23
低风险组合	27,262,325,910.63	99.82	18,241,013.62	0.07	27,244,084,897.01
合计	27,310,931,519.62	100.00	22,791,376.38	0.08	27,288,140,143.24

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,063,352,264.03	100.00	17,880,079.82	0.07	25,045,472,184.21
账龄组合	505,328,780.29	2.02	3,192,880.09	0.63	502,135,900.20
低风险组合	24,558,023,483.74	97.98	14,687,199.73	0.07	24,543,336,284.01
合计	25,063,352,264.03	100.00	17,880,079.82	0.07	25,045,472,184.21

1.3.2.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	27,262,325,910.63	0.07	18,241,013.62
合计	27,262,325,910.63	0.07	18,241,013.62

1.3.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,880,079.82	7,987,024.93			7,987,024.93
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,880,079.82	7,987,024.93			7,987,024.93

(续)

项目	本年减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	776,445.40			2,299,282.97		3,075,728.37	22,791,376.38
单项计提坏账准备的应收账款							
合计	776,445.40			2,299,282.97		3,075,728.37	22,791,376.38

1.3.4 应收账款金额重要的单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆市合川区财政局	非关联方	13,406,519,820.13	6,460,535.14	五年以内	49.09
重庆合川工业园区管委会	非关联方	10,753,575,932.34	10,386,063.61	二至三年	39.37
重庆市合川区汽车产业发展中心	非关联方	2,923,500,109.35	1,376,865.19	二至三年	10.70
合计		27,083,595,861.82	18,223,463.94		99.16

1.4 预付款项

1.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	102,685,891.12	23.88	552,808,913.56	70.46
一至二年	178,269,185.57	41.45	24,339,822.52	3.10
二至三年	22,346,565.97	5.20	45,234,157.64	5.77
三年以上	126,754,523.85	29.47	162,213,693.18	20.67
合计	430,056,166.51	100.00	784,596,586.90	100.00

1.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
重庆海科交通工程建设有限公司	重庆市合川区民祺建设发展有限公司	21,871,604.44	1-2 年、2-3 年	工程尚未完工
重庆中城亚源实业有限公司	重庆市合川区民祺建设发展有限公司	14,000,000.00	3 年以上	工程尚未完工
重庆市炬星实业有限公司	重庆市合川区民祺建设发展有限公司	5,800,000.00	2-3 年	工程尚未完工
重庆市合川区钓鱼城街道办事处	重庆市合川旅游发展有限公司	4,439,739.01	3 以上	未履约完毕
重庆市合川区南津房地产开发有限公司	重庆市合川旅游发展有限公司	3,799,215.80	3 以上	未履约完毕
重庆平安胜发建设（集团）有限公司	重庆市合川区民祺建设发展有限公司	3,537,000.00	2-3 年、3 年以上	工程尚未完工
合计		53,447,559.25		

1.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
草航集镇搬迁项目拆迁安置项目	31,193,682.47	7.25	
广州中色物联网有限公司	29,728,556.00	6.91	
深圳市前海秋叶原新材料科技有限公司	25,160,000.00	5.85	
广州中祺商贸有限公司	25,105,000.00	5.84	
重庆海科交通工程建设有限公司	21,871,604.44	5.09	
合计	133,058,842.91	30.94	

1.5 其他应收款

1.5.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,844,010,483.41	10,277,446,913.94
合计	11,844,010,483.41	10,277,446,913.94

1.5.2 其他应收款

1.5.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	5,407,725,549.21	5,217,166,928.78
一至二年	2,895,760,444.31	2,798,688,160.61
二至三年	2,008,920,599.10	675,902,890.25

账 龄	年末余额	年初余额
三至四年	384,042,555.82	706,284,999.00
四至五年	661,958,691.18	511,617,139.31
五年以上	813,756,209.12	552,724,854.03
小 计	12,172,164,048.74	10,462,384,971.98
减：坏账准备	328,153,565.33	184,938,058.04
合 计	11,844,010,483.41	10,277,446,913.94

1.5.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	111,267,275.96	160,155,014.34
政府部门款项	6,353,020,928.89	6,186,245,039.37
关联方资金拆借	1,461,593,398.67	645,031,365.04
关联方往来款	2,133,168,204.87	402,767,177.86
非关联方往来款	1,833,396,555.44	2,118,083,394.19
备用金	392,382.24	316,284.41
非关联方资金拆借	279,325,302.67	949,786,696.77
小 计	12,172,164,048.74	10,462,384,971.98
减：坏账准备	328,153,565.33	184,938,058.04
合 计	11,844,010,483.41	10,277,446,913.94

1.5.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	111,051,561.34	133,107,218.33			133,107,218.33
单项计提坏账准备的其他应收账款	73,886,496.70	12,083,288.96			12,083,288.96
合计	184,938,058.04	145,190,507.29			145,190,507.29

(续)

项目	本年期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							244,158,779.67
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,975,000.00					1,975,000.00	83,994,785.66

合计	1,975,000.00				1,975,000.00	328,153,565.33
----	--------------	--	--	--	--------------	----------------

1.5.2.4 其他应收款本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
重庆高泰房地产开发有限公司	收回款项	按单项重大进行计提坏账	1,975,000.00	39,500,000.00
合计			1,975,000.00	39,500,000.00

1.5.2.5 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	111,051,561.34		73,886,496.70	184,938,058.04
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-156,701.27		156,701.27	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	133,263,919.60		11,926,587.69	145,190,507.29
本年转回			1,975,000.00	1,975,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	244,158,779.67		83,994,785.66	328,153,565.33

1.5.2.6 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆合川工业园区管委会	政府部门款项	1,861,724,303.64	1-3 年	15.29	186,172.43
重庆市合川区财政局	政府部门款项	1,697,066,196.65	1 年以内	13.94	1,179,994.02
重庆市合川区汽车产业发展中心	政府部门款项	1,469,492,181.29	5 年以上	12.07	1,091,756.47
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	关联方往来款	1,137,179,733.93	1 年以内	9.34	132,885.23
重庆市合川区恒创建筑工程有限公司	关联方往来款	818,248,341.17	1-3 年	6.72	1,850,435.98
合计		6,983,710,756.68		57.36	4,441,244.13

1.6 存货

1.6.1 存货的分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,976,921.53		37,976,921.53
库存商品	52,388,776.35		52,388,776.35
周转材料	175,021.95		175,021.95
开发成本	38,148,793,686.30		38,148,793,686.30
其中：土地使用权	25,279,602,500.86		25,279,602,500.86
消耗性生物资产	28,002,576.11		28,002,576.11
合 计	38,267,336,982.24		38,267,336,982.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,586,550.93		2,586,550.93
库存商品	470,525,404.05		470,525,404.05
周转材料	32,600.60		32,600.60
开发成本	37,689,258,823.06		37,689,258,823.06
其中：土地使用权	25,595,913,158.41		25,595,913,158.41
委托加工物资	190,849,156.24		190,849,156.24
消耗性生物资产	27,507,315.53		27,507,315.53
合计	38,380,759,850.41		38,380,759,850.41

1.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税费	217,159,726.44	169,011,375.98
合计	217,159,726.44	169,011,375.98

1.8 债权投资

1.8.1 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆锦润实业有限公司	9,000,000.00	7,200,000.00	1,800,000.00	9,000,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
重庆跃发日用品有限公司	102,708.80	10,270.88	92,437.92	102,708.80	5,135.44	97,573.36
重庆浩泰能源有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	
重庆市鼎然工贸有限公司	400,203.79	40,020.38	360,183.41	400,203.79	20,010.19	380,193.60
重庆豫丰纺织有限公司	57,459.78	5,745.98	51,713.80	57,459.78	2,872.99	54,586.79
重庆宝光车用材料有限公司	1,814.87	181.48	1,633.39	1,814.87	90.74	1,724.13

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的债权投资						
合计	18,562,187.24	16,256,218.72	2,305,968.52	18,562,187.24	13,528,109.36	5,034,077.88

1.8.2 债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	28,109.36	4,500,000.00	9,000,000.00	13,528,109.36
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	28,109.36	2,700,000.00		2,728,109.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	56,218.72	7,200,000.00	9,000,000.00	16,256,218.72

1.9 长期应收款

1.9.1 长期应收款明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆市合川区财政局	714,580,000.00	1,430,000.00	713,150,000.00	714,580,000.00	1,430,000.00	713,150,000.00
合计	714,580,000.00	1,430,000.00	713,150,000.00	714,580,000.00	1,430,000.00	713,150,000.00

1.9.2 长期应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
长期应收款坏账准备	1,430,000.00				

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升 转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
长期应收款坏账准备							1,430,000.00

1.9.3 长期应收款减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,430,000.00			1,430,000.00
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,430,000.00			1,430,000.00

1.10 长期股权投资

1.10.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,202,660,660.42		2,202,660,660.42	760,242,739.99		760,242,739.99
合 计	2,202,660,660.42		2,202,660,660.42	760,242,739.99		760,242,739.99

1.10.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	53,913,711.78	15,136,244.90		10,182,033.61							51,846,846.93
重庆合川交通设备制造业发展有限公司		1,286,540,201.16		16,617,684.44					99,935,619.01		1,386,475,820.17
重庆同诚新材料有限公司		28,150,980.00							-7,885,659.00		28,150,980.00
重庆合川游船有限公司	15,068,874.94			67,369.96					-15,136,244.90		
重庆迪桑盛城城市环境服务集团有限公司	2,986,695.84	980,000.00		1,204,439.55							
重庆君道渝城绿色建筑科技有限公司	26,976,999.59			1,411,022.99							27,000,000.00
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	511,104,657.92			5,418,566.49							508,105,709.93
重庆连力创业孵化器有限公司	201,208.32		201,208.32								

福州连力创业投资基金合伙企业（有限合伙）	149,990,591.60					-3,129.46				149,987,462.14	150,000,000.00
合 计	760,242,739.99	1,330,807,426.06	201,208.32	34,897,987.58			76,913,715.11	2,202,660,660.42			2,151,579,357.03

注 1：重庆合川交通设备制造业发展有限公司其他系将在子公司重庆合华开发投资有限公司层面按照其他权益工具投资核算的对该公司的投资在合并层面以投资成本调整至本科目列报，调整后，其他权益工具投资余额为 0。

注 2：重庆合川游船有限公司其他减少系将该公司股权以账面价值作为对重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司的投资。

注 3：本公司于 2021 年 5 月 27 日与重庆南桐矿业有限责任公司（以下简称“南桐公司”）签订合同，约定南桐公司 2021 年 12 月 31 日前向子公司重庆同诚新建材有限公司（以下简称“同诚新公司”）以货币资金出资 3,570 万元，持股 51%，本公司出资 3,430 万元，持股 49%，且约定双方按照持股比例行使表决权。12 月 28 日，南桐公司以货币出资 2,930 万元，本公司严格按照出资比例减资至 2,815.10 万元，出资后，南桐公司开始控制同诚新公司，同诚新公司变为本公司的联营企业。本公司剩余 49%的股权在丧失控制权日的公允价值为 20,265,321.00 元，与投资成本 2,815.10 万元差异-7,885,659.00 元计入投资收益。

1.10.3 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例	间接持股比例	注册资本
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	40%		100,000 万元
重庆合川交通设备制造业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	43.15%	3.33%	300,000 万元
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区		39.87%	200,000 万元

(续)

项目	表决权比例	法人代表	组织机构代码	企业类型	关联关系	业务性质
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	40%	易再兴	91500117MA603WPF34	有限责任公司	联营企业	公共设施管理业
重庆合川交通设备制造业发展有限公司	46.48%	冯成东	91500117MA5UUE1B11	有限责任公司	联营企业	汽车制造
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	39.87%	杨海生	91500117MA5U7LU69Q	有限责任公司	联营企业	商务服务业

1.10.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
----	------	-------------	-------	------	------	-------	------	-----

重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司--本年数	1,223,808,017.76	186,720,652.96	560,099,093.78	1,783,907,111.54	320,989,643.65	599,022,233.83	920,011,877.48	863,895,234.06
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司--上年数	255,572,361.77	121,240,517.40	183,235,372.88	438,807,734.65	152,875,648.75	113,312,740.64	266,188,389.39	172,619,345.26
重庆合川交通设备制造业发展有限公司--本年数	655,426,176.82	176,796,903.00	2,391,146,996.53	3,046,573,173.35	973,200,472.80	585,320,000.00	1,558,520,472.80	1,488,052,700.55
重庆市合川信息安全产业发展有限公司--本年数	516,414,355.43	198,844,309.84	2,919,618,133.91	3,436,032,489.34	730,754,519.68	1,161,018,521.29	1,891,773,040.97	1,544,259,448.37
重庆市合川信息安全产业发展有限公司--上年数	374,780,375.34	192,988,361.20	1,611,555,526.69	1,986,335,902.03	427,813,826.70	720,245,128.25	1,148,058,954.95	838,276,947.08

(续)

项 目	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	其中：商誉	其中：内部交易未实现利润	其中：其他	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司--本年数	863,895,234.06	345,558,093.62	-266,326,103.33			-266,326,103.33	79,231,990.29	
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司--上年数	171,363,450.72	34,272,690.14	20,225,036.47			20,225,036.47	54,497,726.61	
重庆合川交通设备制造业发展有限公司--本年数	1,488,052,700.55	642,094,740.29	659,872,592.62			659,872,592.62	1,301,967,332.91	
重庆市合川信息安全产业发展有限公司--本年数	1,544,259,448.37	615,696,242.07	-99,173,017.66			-99,173,017.66	516,523,224.41	
重庆市合川信息安全产业发展有限公司--上年数	838,276,947.08	334,221,018.80	176,883,639.12			176,883,639.12	511,104,657.92	

(续)

项 目	营业收入	财务费用	所得税费 用	净利润	其中：终止经营的 净利润	其他综合收 益	综合收益总 额	本年度收到的来自联营 企业的股利
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有 限公司--本年数	56,003,984.52	-854,806.81	6,347,495.14	25,557,921.99			25,557,921.99	
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有 限公司--上年数	35,251,806.20	-239,420.70	2,077,100.24	12,237,957.33		3,954.34	12,241,911.67	
重庆合川交通设备制造业发展有 限公司--本年数	152,328,646.58	-2,085,887.64	0.00	35,752,333.13			35,752,333.13	
重庆市合川信息安全产业发展有限 公司--本年数	67,078,273.73	6,211,456.87	7,906,984.38	13,590,585.63			13,590,585.63	
重庆市合川信息安全产业发展有限 公司--上年数	47,491,806.04	4,406,779.11	2,381,497.83	11,986,152.97			11,986,152.97	

注 1：按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值不一致主要系股东未严格按照认缴出资比例出资导致。

1.11 其他权益工具投资

1.11.1 其他权益工具投资明细情况

项目	年末余额	年初余额
重庆建合石粉有限责任公司	13,782,880.00	13,637,900.00
重庆合源环保有限公司	289,230.00	289,230.00
重庆比速汽车有限公司		30,000,000.00
重庆恒芯天际科技有限公司		34,000,000.00
重庆市合川轻纺工业园有限公司	18,506,370.00	17,629,950.00
重庆蕴丰建材有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海君道住宅工业有限公司	60,120,100.00	50,759,840.00
中科润资（重庆）节能科技有限公司	17,451,720.00	15,124,340.00
中科润资科技股份有限公司	92,865,940.00	
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	600,000.00	600,000.00
重庆源东环保工程有限公司		1,000,000.00
重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		84,935,619.01
北汽银翔汽车有限公司		15,000,000.00
重庆市合川区陆海建设项目管理有限公司	50,000.00	50,000.00
重庆物流金融服务股份有限公司	14,907,180.15	15,000,000.00
合计	221,573,420.15	281,026,879.01

1.11.2 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆建合石粉有限责任公司		682,880.00			非交易性，管理层意图	
合川区新闻中心			500,000.00		非交易性，管理层意图	
重庆恒芯天际科技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00	非交易性，管理层意图	股权划转
重庆市合川轻纺工业园有限公司		3,506,370.00			非交易性，管理层意图	
上海君道住宅工业有限公司		120,100.00			非交易性，管理层意图	
中科润资（重庆）节能科技有限公司		2,451,720.00			非交易性，管理层意图	
中科润资科技股份有限公司		2,865,940.00			非交易性，管理层意图	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆物流金融服务股份有限公司			92,819.85		管理层意图	
合计		33,627,010.00	592,819.85	24,000,000.00		

1.12 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,203,548.21	125,855,569.04
其中：收购的贷款债权	60,164,069.04	78,299,569.04
信托保障基金	24,719,479.17	17,556,000.00
权益工具投资	46,320,000.00	30,000,000.00
合计	131,203,548.21	125,855,569.04

1.13 投资性房地产

1.13.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,732,352,451.41	3,732,352,451.41
2、本年增加金额	190,844,223.36	190,844,223.36
（1）外购	25,785,796.71	25,785,796.71
（2）在建工程转入	165,058,426.65	165,058,426.65
3、本年减少金额	64,993,461.78	64,993,461.78
（1）处置	64,993,461.78	64,993,461.78
4、年末余额	3,858,203,212.99	3,858,203,212.99
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	603,393,930.34	603,393,930.34
2、本年增加金额	115,571,747.62	115,571,747.62
（1）计提或摊销	115,571,747.62	115,571,747.62
3、本年减少金额	61,229,948.00	61,229,948.00
（1）处置	61,229,948.00	61,229,948.00
4、年末余额	657,735,729.96	657,735,729.96
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,200,467,483.03	3,200,467,483.03
2、年初账面价值	3,128,958,521.07	3,128,958,521.07

1.14 固定资产

1.14.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	917,748,655.68	297,434,785.54
固定资产清理		
合计	917,748,655.68	297,434,785.54

1.14.2 固定资产

1.14.2.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	324,509,523.23	31,984,945.41	12,908,288.89	25,211,987.72	394,614,745.25
2、本年增加金额	636,758,041.19	6,229,985.64	3,584,341.94	1,034,524.59	647,606,893.36
（1）外购	9,376,516.00	5,960,304.18	3,584,341.94	900,520.50	19,821,682.62
（2）转入	493,607,608.65				493,607,608.65
（3）企业合并增加		7,790.00		134,004.09	141,794.09
（4）其他	133,773,916.54	261,891.46			134,035,808.00
3、本年减少金额		11,537,204.39	736,297.00	1,516,796.22	13,790,297.61
（1）处置		11,537,204.39	736,297.00	1,390,288.76	13,663,790.15
（2）其他转出					
（3）其他				126,507.46	126,507.46
4、年末余额	961,267,564.42	26,677,726.66	15,756,333.83	24,729,716.09	1,028,431,341.00
二、累计折旧					
1、年初余额	53,116,648.15	18,402,607.09	6,926,569.91	18,734,134.56	97,179,959.71
2、本年增加金额	12,465,465.37	4,005,651.28	1,558,452.85	1,132,352.07	19,161,921.57
（1）计提	12,465,465.37	4,005,651.28	1,558,452.85	1,013,146.19	19,042,715.69
（2）其他				119,205.88	119,205.88
3、本年减少金额		4,565,988.59	715,778.80	377,428.57	5,659,195.96
（1）处置		4,565,988.59	715,778.80	290,777.91	5,572,545.30

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他转出					
(3) 其他				86,650.66	86,650.66
4、年末余额	65,582,113.52	17,842,269.78	7,769,243.96	19,489,058.06	110,682,685.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	895,685,450.90	8,835,456.88	7,987,089.87	5,240,658.03	917,748,655.68
2、年初账面价值	271,392,875.08	13,582,338.32	5,981,718.98	6,477,853.16	297,434,785.54

注 1：从存货中转入固定资产 203,816,586.64 元，从其他非流动资产转入固定资产 281,503,387.61 元，在建工程转入固定资产原价为 8,287,634.40 元。

注 2：根据重庆天府矿业有限责任公司、重庆市变压器四厂与本公司签订相关协议，将不再用于生产经营的涉煤资产（土地、房产、矸石）划转给本公司，同时将伤亡、病亡、工亡三类人员家属未来若干年费用和其他一次性赔款负债划转给本公司，于 2021 年 12 月办理资产移交手续。根据重庆龙源资产房地产土地评估有限公司 2021 年 11 月 30 日出具的关于前述土地价值的评估报告（龙源 2021（估）字第 013 号），评估值为 97,771,521.00 元，计入无形资产。根据重庆谛威资产评估房地产土地估价有限公司出具的前述房屋评估报告（谛威资产评报字（2021）第 384 号），评估值为 75,028,100.00 元，计入固定资产其他增加。矸石资产公允价值 34,996,760.00 元，计入存货。根据韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司出具的精算报告，伤亡、病亡、工亡三类人员家属未来若干年费用的估计值为 195,810,000.00 元，计入预计负债，预计的其他一次性补偿款为三汇镇“三供一业”移交过渡期供水费、盐井街道送水费和管网等、盐井街道完善管网工程费，合计 11,576,300.00 元，计入预计负债。

注 3：根据《合川区场镇供水工程整合工作实施方案》（合川府办〔2020〕17 号）文件精神以及重庆市合川区人民政府电子公文收文稿纸，同意将狮滩镇辖区水厂及管网实物资产采取无偿划转的方式注入重庆江城水务有限公司管理的重庆市合川区泽通水务有限公司，同意将农安公司水厂资产划拨给子公司泽通水务，增加房屋、建筑物其他 59,007,708.00 元，同时增加资本公积 59,007,708.00 元。

1.15 在建工程

1.15.1 在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,131,190,903.40	2,424,440,688.77
合计	3,131,190,903.40	2,424,440,688.77

1.15.2 在建工程

1.15.2.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市郊铁路磨心坡至合川线项目	634,727,660.54		634,727,660.54	547,773,657.89		547,773,657.89
华蓥山渠江提水工程	333,009,238.79		333,009,238.79	329,798,856.20		329,798,856.20
高阳铁路货运站项目	252,358,335.20		252,358,335.20	112,771,064.21		112,771,064.21
合川区医疗器械产业园项目	172,835,553.19		172,835,553.19			
供水工程	167,900,949.89	18,255,521.01	149,645,428.88	155,655,816.10		155,655,816.10
污水处理厂	166,403,463.36		166,403,463.36	175,403,463.36		175,403,463.36
渠江乡野步道	158,013,055.18		158,013,055.18	147,464,595.07		147,464,595.07
重庆市合川文化艺术广场地下停车场项目	98,046,786.08		98,046,786.08	13,900,969.92		13,900,969.92
城乡供水一体化工程	90,560,904.27		90,560,904.27	23,213,554.30		23,213,554.30
整治改造工程	88,725,039.62		88,725,039.62	74,063,981.31		74,063,981.31
城区廉租房项目	67,986,064.10		67,986,064.10	67,932,452.08		67,932,452.08
隆兴种猪场	45,171,607.01		45,171,607.01	34,918,296.32		34,918,296.32
钓鱼城创建国家 5A 级旅游景区项目	44,221,235.48		44,221,235.48	23,470,524.88		23,470,524.88
钓鱼城西市古街修复工程	41,422,157.09		41,422,157.09	41,422,157.09		41,422,157.09
水厂工程	37,577,713.25		37,577,713.25	37,577,713.25		37,577,713.25
水库工程	36,689,098.96		36,689,098.96	35,435,132.05		35,435,132.05
城南垃圾转运站	28,181,409.39		28,181,409.39			
洗停车场	28,156,114.48		28,156,114.48	28,153,114.48		28,153,114.48
管网工程	27,082,208.41		27,082,208.41	25,915,702.63		25,915,702.63
希尔安农贸市场	26,955,529.75		26,955,529.75	28,016,519.17		28,016,519.17
钓鱼城古军营陈列布展工程	26,387,570.11		26,387,570.11	26,387,570.11		26,387,570.11
钓鱼城征地项目	25,789,677.90		25,789,677.90	25,789,677.90		25,789,677.90
钓鱼城园林绿化工程	22,323,869.90		22,323,869.90	22,323,869.90		22,323,869.90
钓鱼城西北主入口服务区停车场工程	20,163,005.42		20,163,005.42	20,163,005.42		20,163,005.42
钓鱼城城墙工程	19,998,521.59		19,998,521.59	19,894,748.01		19,894,748.01
钓鱼城二三社拆迁还房工程	19,093,612.38		19,093,612.38	19,093,612.38		19,093,612.38
国家信息安全产业基地	18,557,080.43		18,557,080.43	18,557,080.43		18,557,080.43
优质稻米加工项目	16,963,404.94		16,963,404.94	6,096,168.72		6,096,168.72
渠江大桥工程	16,116,472.34		16,116,472.34	16,116,472.34		16,116,472.34

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二佛寺下殿火场扩容及周边环境整治工程	12,768,758.21		12,768,758.21	12,165,262.36		12,165,262.36
渝合铁路	12,698,984.61		12,698,984.61			
廉租房南环路 A 区	12,283,606.48		12,283,606.48	12,283,606.48		12,283,606.48
医药产业园加速器、孵化器项目（原合川时代硅谷项目）	11,170,506.72		11,170,506.72	96,288,985.03		96,288,985.03
医药产业园孵化器	11,624,587.68		11,624,587.68	9,148,286.72		9,148,286.72
其他	357,482,641.66		357,482,641.66	217,244,772.66		217,244,772.66
合计	3,149,446,424.41	18,255,521.01	3,131,190,903.40	2,424,440,688.77		2,424,440,688.77

1.15.2.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	转入投资性房地产	年末余额
渠江乡野步道	147,464,595.07	10,548,460.11			158,013,055.18
钓鱼城创建国家 5A 级旅游景区项目	23,470,524.88	20,750,710.60			44,221,235.48
供水工程	155,655,816.10	12,245,133.79			167,900,949.89
重庆市合川文化艺术广场地下停车场项目	13,900,969.92	84,145,816.16			98,046,786.08
隆兴种猪场	34,918,296.32	10,253,310.69			45,171,607.01
优质稻米加工项目	6,096,168.72	10,867,236.22			16,963,404.94
城南垃圾转运站		28,181,409.39			28,181,409.39
市郊铁路磨心坡至合川线项目	547,773,657.89	86,954,002.65			634,727,660.54
高阳铁路货运站项目	112,771,064.21	139,587,270.99			252,358,335.20
医药产业园加速器、孵化器项目（原合川时代硅谷项目）	96,288,985.03	88,227,582.74	8,287,634.40	165,058,426.65	11,170,506.72
合川区医疗器械产业园项目		172,835,553.19			172,835,553.19
城乡供水一体化工程	23,213,554.30	67,347,349.97			90,560,904.27
渝合铁路		12,698,984.61			12,698,984.61
合计	1,161,553,632.44	744,642,821.11	8,287,634.40	165,058,426.65	1,732,850,392.50

1.15.2.3 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加			合计
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	
供水工程		18,255,521.01			18,255,521.01

项目	年初余额	本年增加			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
合计		18,255,521.01			18,255,521.01

(续)

项目	本年减少					年末余额	计提原因
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
供水工程						18,255,521.01	注
合计						18,255,521.01	

注：根据重庆建友资产评估房地产土地估价有限公司出具的资产评估咨询报告（重建评[2022]LM-ZH-4-1 号），本公司供水工程项目减值 18,255,521.01 元。

1.16 使用权资产

项目	办公室	合计
一、账面原值		
1、年初余额	137,561.04	137,561.04
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	137,561.04	137,561.04
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	110,048.83	110,048.83
（1）计提	110,048.83	110,048.83
3、本年减少金额		
4、年末余额	110,048.83	110,048.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	27,512.21	27,512.21
2、年初账面价值	137,561.04	137,561.04

1.17 无形资产

项目	办公软件	土地使用权	采矿权	商标权	建设用土地使用权指标	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,655,632.36	288,639,809.26	1,256,974,400.00	1,553.40	2,852,332.79	1,551,123,727.81
2、本年增加金额	5,662,757.24	178,426,616.39				184,089,373.63
（1）外购	5,662,757.24	80,655,095.39				86,317,852.63
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他		97,771,521.00				97,771,521.00
3、本年减少金额	6,361.30		170,370,000.00			170,376,361.30
（1）处置						
（2）其他转出						
（3）其他	6,361.30		170,370,000.00			170,376,361.30
4、年末余额	8,312,028.30	467,066,425.65	1,086,604,400.00	1,553.40	2,852,332.79	1,564,836,740.14
二、累计摊销						
1、年初余额	760,395.60	7,410,675.23	136,712,893.75	59.28		144,884,023.86
2、本年增加金额	767,940.09	5,591,622.46	31,492,869.25	155.28		37,852,587.08
（1）摊销	767,940.09	5,591,622.46	31,492,869.25	155.28		37,852,587.08
（2）其他						
3、本年减少金额	2,859.69		10,648,125.00			10,650,984.69
（1）处置						
（2）其他转出						
（3）其他	2,859.69		10,648,125.00			10,650,984.69
4、年末余额	1,525,476.00	13,002,297.69	157,557,638.00	214.56		172,085,626.25
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,786,552.30	454,064,127.96	929,046,762.00	1,338.84	2,852,332.79	1,392,751,113.89
2、年初账面价值	1,895,236.76	281,229,134.03	1,120,261,506.25	1,494.12	2,852,332.79	1,406,239,703.95

注：采矿权减少系本年子公司其他股东增资后合并范围变更导致。

1.18 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
购买子公司重庆市合川区泽通水务有限公司	23,151,100.00					23,151,100.00

合计	23,151,100.00				23,151,100.00
----	---------------	--	--	--	---------------

1.19 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修费	262,234.49	210,827.80	189,095.00		283,967.29
融资租赁手续费	450,000.00		450,000.00		
软件服务费		120,696.28			120,696.28
监控设备	25,882.00		18,271.50		7,610.50
合计	738,116.49	331,524.08	657,366.50		412,274.07

1.20 递延所得税资产和递延所得税负债

1.20.1 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	63,804,006.30	384,036,167.46	35,217,880.83	215,912,150.88
其他权益工具投资公允价值变动	98,204.96	592,819.85	2,385,040.00	9,740,160.00
合计	63,902,211.26	384,628,987.31	37,602,920.83	225,652,310.88

1.20.2 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	1,987,827.50	9,627,010.00	4,106,262.50	27,437,170.00
合计	1,987,827.50	9,627,010.00	4,106,262.50	27,437,170.00

1.20.3 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,850,513.98	1,864,096.34
合计	2,850,513.98	1,864,096.34

1.21 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路工程	3,808,108,716.02		3,808,108,716.02	4,415,882,633.74		4,415,882,633.74
农创园项目	2,397,191,263.19		2,397,191,263.19	2,382,633,682.15		2,382,633,682.15
保障房建设	2,248,259,667.68		2,248,259,667.68	2,787,764,878.98		2,787,764,878.98
学校校区工程	1,578,072,333.38		1,578,072,333.38	1,366,666,476.55		1,366,666,476.55

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
草街航电枢纽	1,613,669,488.44		1,613,669,488.44	1,593,674,279.30		1,593,674,279.30
改造工程	1,606,919,325.03		1,606,919,325.03	1,248,716,593.31		1,248,716,593.31
花滩国际新城项目	1,293,476,917.41		1,293,476,917.41	1,292,172,772.69		1,292,172,772.69
合川区人民医院	1,187,889,904.41		1,187,889,904.41	1,185,048,532.47		1,185,048,532.47
预付公租房经营权	1,155,004,700.00		1,155,004,700.00			-
预付停车位经营权	1,076,129,589.36		1,076,129,589.36			
林地资产	540,646,316.00		540,646,316.00	540,646,316.00		540,646,316.00
绿化景观工程	494,250,588.70		494,250,588.70	475,383,537.65		475,383,537.65
污水处理厂工程	428,548,754.27		428,548,754.27	394,261,134.84		394,261,134.84
三江绿岸绿化项目	414,940,171.39		414,940,171.39	396,624,963.05		396,624,963.05
嘉陵江东津沱段沿江景观工程	388,279,545.74		388,279,545.74	393,468,723.34		393,468,723.34
合川体育中心	354,219,238.23		354,219,238.23	349,547,437.73		349,547,437.73
成功园项目	337,038,946.74		337,038,946.74	337,038,946.74		337,038,946.74
鱼城花园	257,489,550.16		257,489,550.16	257,500,750.16		257,500,750.16
中欧保税区	234,132,147.37		234,132,147.37	166,469,323.05		166,469,323.05
渭沱水上作业区一期	218,224,446.75		218,224,446.75	196,557,821.65		196,557,821.65
基础设施建设划拨地	187,665,060.00		187,665,060.00	174,760,740.00		174,760,740.00
文化艺术中心建筑工程	183,818,300.73		183,818,300.73	183,754,069.15		183,754,069.15
粮库搬迁工程	179,514,907.34		179,514,907.34	172,847,981.94		172,847,981.94
三电项目	136,025,206.12		136,025,206.12	125,236,633.19		125,236,633.19
合川区公安局“三所”迁建工程	133,689,239.17		133,689,239.17	132,420,531.26		132,420,531.26
商住楼项目	131,175,361.50		131,175,361.50	120,136,169.08		120,136,169.08
土地使用权	127,656,890.11		127,656,890.11			-
合川区公安局指挥中心	88,826,571.47		88,826,571.47	120,436,742.43		120,436,742.43
合川职业教育中心	122,525,159.97		122,525,159.97	122,525,159.97		122,525,159.97
人武部综合办公楼	110,191,645.35		110,191,645.35	106,549,180.00		106,549,180.00
合川区档案馆	103,258,421.66		103,258,421.66	103,258,421.66		103,258,421.66
合川法院综合楼	96,952,992.86		96,952,992.86	96,952,992.86		96,952,992.86
基层派出所	92,262,960.95		92,262,960.95	50,034,629.77		50,034,629.77
比速汽车项目	91,705,307.96		91,705,307.96	84,576,020.41		84,576,020.41
合川城区污水管网综合治理工程	86,545,654.16		86,545,654.16	86,519,185.71		86,519,185.71
合川区图书馆	86,365,466.88		86,365,466.88	86,335,694.98		86,335,694.98
新风苑	83,743,942.20		83,743,942.20	83,743,942.20		83,743,942.20

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合川区妇幼保健院	65,407,316.52		65,407,316.52	65,184,982.17		65,184,982.17
垃圾处理场建筑安装工程	64,770,126.30		64,770,126.30	64,770,126.30		64,770,126.30
合川残疾人康复中心	55,541,617.79		55,541,617.79	55,132,675.79		55,132,675.79
西南警务技能训练基地暨消防训练基地	55,058,868.05		55,058,868.05	51,629,933.89		51,629,933.89
合川三江旅游项目配套基层设施建设项目	52,722,264.47		52,722,264.47	47,417,316.25		47,417,316.25
合川区禽类定点屠宰场	50,884,728.14		50,884,728.14	44,726,435.12		44,726,435.12
堤防二期东津沱段项目	44,377,892.94		44,377,892.94	39,676,196.81		39,676,196.81
人民医院儿科综合楼	42,580,054.93		42,580,054.93	42,564,254.93		42,564,254.93
云门项目	41,774,403.09		41,774,403.09	39,012,665.20		39,012,665.20
锦绣新都、茂田建博城公租房装修工程	41,706,525.68		41,706,525.68	37,396,882.79		37,396,882.79
拆迁还房	39,785,395.73		39,785,395.73	24,051,057.45		24,051,057.45
花滩国际新城拆迁安置房	38,931,311.76		38,931,311.76	1,940,482.66		1,940,482.66
凉亭园区综合整治工程	36,569,562.59		36,569,562.59	36,569,562.59		36,569,562.59
堤防二期还房（原堤防二期）				35,770,217.01		35,770,217.01
供水改造项目	35,096,318.59		35,096,318.59	35,096,318.59		35,096,318.59
合川公安消防 119 指挥中心	34,368,691.44		34,368,691.44	34,368,691.44		34,368,691.44
森林工程	27,987,899.48		27,987,899.48	27,987,899.48		27,987,899.48
规划展览馆装修布展工程	26,504,797.44		26,504,797.44	26,504,797.44		26,504,797.44
南城干道环境综合整治工程	25,023,456.25		25,023,456.25	25,023,456.25		25,023,456.25
涪江二桥	37,129,891.79		37,129,891.79	24,000,000.00		24,000,000.00
二郎桥农贸市场	23,624,702.38		23,624,702.38	23,148,143.86		23,148,143.86
新华幼儿园花果山分园	19,588,222.57		19,588,222.57	15,661,135.59		15,661,135.59
金融中心	19,123,577.32		19,123,577.32	19,123,577.32		19,123,577.32
供水工程	17,550,991.84		17,550,991.84	17,550,991.84		17,550,991.84
城南二回过江线改接工程	17,472,415.92		17,472,415.92	17,472,415.92		17,472,415.92
南城滨江公园	16,356,442.83		16,356,442.83	16,356,442.83		16,356,442.83
检察院四个中心检察室	15,671,088.20		15,671,088.20	15,671,088.20		15,671,088.20
日用玻璃、宝科项目用地	13,872,647.11		13,872,647.11	12,794,169.84		12,794,169.84
五道溪黑臭水体综合整治应急抢险工程	13,401,928.62		13,401,928.62	13,401,928.62		13,401,928.62
万汇国际物流	13,197,995.38		13,197,995.38	18,562,189.04		18,562,189.04

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渝广高速三汇互通连接线	12,698,875.29		12,698,875.29	10,816,792.42		10,816,792.42
别凡溪及希尔安农加超室内饰工程	12,679,773.51		12,679,773.51	9,251,735.23		9,251,735.23
南城滨江景观整治工程	12,557,221.61		12,557,221.61	12,557,221.61		12,557,221.61
钓鱼城基础工程	12,100,493.01		12,100,493.01	12,100,493.01		12,100,493.01
招商展览中心一期	11,932,870.07		11,932,870.07	17,503,787.68		17,503,787.68
合川树烂湾建筑垃圾消纳场	11,561,815.73		11,561,815.73	11,550,982.70		11,550,982.70
小安溪大桥	11,499,612.50		11,499,612.50	11,499,612.50		11,499,612.50
渠江景观大桥	11,375,927.96		11,375,927.96	11,273,927.96		11,273,927.96
其他	1,359,837,613.69		1,359,837,613.69	1,547,807,578.80		1,547,807,578.80
合计	26,116,740,037.22		26,116,740,037.22	24,203,075,065.14		24,203,075,065.14

1.22 短期借款

1.22.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	125,000,000.00	
保证借款	358,500,000.00	686,000,000.00
信用借款	230,100,000.00	549,800,000.00
应付利息	365,902.78	
合计	813,965,902.78	1,385,800,000.00

1.22.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
合川城投	五矿国际信托有限公司	200,100,000.00	2021-12-9	2022-12-9	人民币	信用借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	99,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	人民币	保证借款
合川工投	中国光大银行股份有限公司重庆分行	125,000,000.00	2021-2-4	2022-2-1	人民币	抵押借款
国拓原建材	重庆三峡银行股份有限公司合川支行	100,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	人民币	质押借款
泽通水务	中国农业发展银行重庆市合川支行	9,500,000.00	2021-12-10	2022-12-6	人民币	保证借款
合华开投	中信银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	2021-9-15	2022-9-14	人民币	保证借款
医药健康	中信银行股份有限	50,000,000.00	2021-9-16	2022-9-15	人民币	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
	公司重庆西永支行					
医药健康	浙商银行股份有限公司重庆分行	30,000,000.00	2021-8-16	2022-2-15	人民币	信用借款
合计		813,600,000.00				

注：重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司简称“合川城投”，重庆市合川工业投资（集团）有限公司简称“合川工投”，重庆市国拓原建材有限公司简称“国拓原建材”，重庆市合川医药健康产业发展有限公司简称“医药健康”，重庆市合川区泽通水务有限公司简称“泽通水务”，重庆合华开发投资有限公司简称“合华开投”，重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司简称“合川农投”。

1.22.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国拓原建材	100,000,000.00	重庆三峡融资担保集团有限公司存单质押
合计	100,000,000.00	

1.22.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
合川工投	125,000,000.00	土地使用权
合计	125,000,000.00	

1.22.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
合川城投	99,000,000.00	合川工投
泽通水务	9,500,000.00	合川农投
合华开投	200,000,000.00	合川城投
医药健康	50,000,000.00	合川工投
合计	358,500,000.00	

1.23 应付票据

1.23.1 应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

1.24 应付账款

1.24.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	802,314,359.51	740,711,547.59
应付货款	179,114,563.58	454,378,111.89
合 计	981,428,923.09	1,195,089,659.48

1.24.2 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	407,530,741.46	522,429,483.02
一至二年	211,501,505.56	319,031,232.58
二至三年	213,155,086.40	108,895,436.72
三年以上	149,241,589.67	244,733,507.16
合 计	981,428,923.09	1,195,089,659.48

1.24.3 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆北新投资建设有限公司	355,314,444.87	未履约完毕
重庆国际贸易集团有限公司	40,230,427.99	未履约完毕
重庆文海建筑工程有限公司	22,000,000.00	未履约完毕
中建地下空间有限公司	20,867,927.06	未履约完毕
大石镇政府财政所	14,833,576.40	未履约完毕
重庆合川区小沔镇	11,094,117.00	未履约完毕
合 计	464,340,493.32	

1.25 预收款项

1.25.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收租金	5,401,480.11	5,590,018.96
合 计	5,401,480.11	5,590,018.96

1.25.2 预收款项明细

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,869,101.12	3,313,166.52
一至二年	2,255,510.48	1,391,656.79
二至三年	578,551.43	885,195.65
三年以上	698,317.08	
合 计	5,401,480.11	5,590,018.96

1.26 合同负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内	116,923,850.22	248,524,464.64
一至二年	514,691.55	350,990.51
二至三年	29,431.05	
三年以上	68,360,709.16	68,615,606.40
小计	185,828,681.98	317,491,061.55
减：计入其他非流动负债	68,904,831.76	68,966,596.91
合计	116,923,850.22	248,524,464.64

1.27 应付职工薪酬

1.27.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,771,371.97	86,863,826.69	86,218,720.47	2,416,478.19
二、离职后福利-设定提存计划		8,780,028.62	8,780,028.62	
三、辞退福利		251,812.84	251,812.84	
合计	1,771,371.97	95,895,668.15	95,250,561.93	2,416,478.19

1.27.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,290,514.48	71,225,465.39	70,670,003.49	1,845,976.38
二、职工福利费	425,159.56	2,920,031.08	3,112,730.82	232,459.82
三、社会保险费	684.16	5,707,389.49	5,703,050.51	5,023.14
其中：1.医疗保险费	1.06	5,080,752.59	5,076,520.68	4,232.97
2.工伤保险费	683.10	591,206.80	591,099.73	790.17
3.生育保险费		35,430.10	35,430.10	
四、住房公积金	220.00	4,398,818.89	4,385,408.89	13,630.00
五、工会经费和职工教育经费	54,793.77	2,561,966.04	2,297,370.96	319,388.85
六、其他短期薪酬		50,155.80	50,155.80	
合计	1,771,371.97	86,863,826.69	86,218,720.47	2,416,478.19

注：其他短期薪酬为商业保险、非货币性福利。

1.27.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		8,412,122.82	8,412,122.82	
二、失业保险费		367,905.80	367,905.80	
合计		8,780,028.62	8,780,028.62	

1.27.4 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	251,812.84	
合计	251,812.84	

1.28 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	467,428,539.99	427,720,472.15
个人所得税	162,917.43	87,845.48
增值税	323,290,149.72	313,675,238.80
房产税	1,695,125.52	1,695,125.52
土地增值税	21,494,737.19	21,494,737.19
土地使用税	5,808,256.08	5,808,256.08
印花税	395,534.58	1,494,336.18
资源税	687,143.78	741,490.42
教育费附加	15,096,191.38	17,090,286.56
城市维护建设税	29,841,808.27	35,750,345.43
地方教育费附加	7,794,453.10	7,268,756.76
营业税	676,838.96	93,431,494.96
合计	874,371,696.00	926,258,385.53

1.29 其他应付款

1.29.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		844,794,085.58
应付股利		553,499.44
其他应付款	2,443,224,431.22	3,331,647,506.56
合计	2,443,224,431.22	4,176,995,091.58

1.29.2 应付利息

1.29.2.1 应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		154,835,882.25
企业债券利息		689,958,203.33
合计		844,794,085.58

1.29.3 应付股利

1.29.3.1 应付股利明细情况

项目	年末余额	年初余额
其他		553,499.44
合计		553,499.44

1.29.4 其他应付款

1.29.4.1 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	715,550,882.33	679,020,710.72
一般资金往来	1,519,547,755.30	2,460,430,599.66
资金拆借款	97,154,254.52	121,710,000.00
其他	110,971,539.07	70,486,196.18
合计	2,443,224,431.22	3,331,647,506.56

1.29.4.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	440,365,208.34	未履约完毕
重庆市合川区人民医院	49,656,100.20	未履约完毕
重庆财信环境资源股份有限公司	42,805,865.01	未履约完毕
重庆银翔投资开发有限公司	25,676,615.35	未履约完毕
重庆市合川区国土资源和房屋管理局	17,922,107.00	未履约完毕
重庆合川工业园区管理委员会	10,572,500.00	未履约完毕
重庆市合川区东城新区开发办公室	4,057,549.46	未履约完毕
重庆市合川区铭城建设发展有限公司	3,000,000.00	未履约完毕
合计	594,055,945.36	

1.30 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,561,455,084.91	9,981,215,270.00
一年内到期的应付债券	8,790,213,824.75	4,204,977,388.73
一年内到期的长期应付款	1,126,270,975.19	781,328,880.29
一年内到期的租赁负债	141,797.93	120,000.00
合计	14,478,081,682.78	14,967,641,539.02

1.31 其他流动负债

1.31.1 其他流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	4,127,874,790.81	4,365,325,423.94
待转销项税	13,360,864.42	30,504,138.92
应付利息	1,050,410,775.27	
合 计	5,191,646,430.50	4,395,829,562.86

1.31.2 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 渝合 D1	1,000,000,000.00	2020-8-7	1 年	996,000,000.00	997,490,410.96		24,970,410.96	2,509,589.04	1,024,970,410.96	
20 渝合 D2	1,000,000,000.00	2020-9-17	1 年	996,000,000.00	997,041,095.89		31,660,273.97	2,958,904.11	1,031,660,273.97	
20 合川城投 SCP003	500,000,000.00	2020-10-15	270 天	498,875,000.00	499,081,506.85		10,177,808.22	918,493.15	510,177,808.22	
20 合川城投 SCP004	250,000,000.00	2020-10-29	270 天	249,437,500.00	249,519,178.08		5,175,000.00	480,821.92	255,175,000.00	
太证国富融源 1 期供应链金融资产支持专项计划 ABS	125,616,037.64	2020-6-12	1 年	125,616,037.64	125,616,037.64				125,616,037.64	
浦发银行超短债 2021SCP001	500,000,000.00	2021-6-15	270 天	498,875,000.00		498,875,000.00	8,349,657.53	582,534.25		507,807,191.78
中信银行超短债 2021SCP002	250,000,000.00	2021-6-22	270 天	249,437,500.00		249,437,500.00	3,793,882.53	312,500.00		253,543,882.53
中信银行超短债 2021SCP003	300,000,000.00	2021-12-27	270 天	299,325,000.00		299,325,000.00				299,325,000.00
申港证券 21 渝合 D1	540,000,000.00	2021-3-30	1 年	538,380,000.00		538,380,000.00	18,889,643.84	1,180,602.74		558,450,246.58
申港证券 21 渝合 D2	960,000,000.00	2021-8-17	1 年	957,120,000.00		957,120,000.00	15,907,068.49	994,191.78		974,021,260.27
20 合川投资 CP001	500,000,000.00	2020-4-28	1 年	498,000,000.00	499,327,733.54		15,907,068.49	672,266.46	515,907,068.49	
20 合川投资	500,000,000.00	2020-9-25	1 年	498,000,000.00	498,455,180.13		10,177,808.22	1,544,819.87	510,177,808.22	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
CP002										
20 合川投资 SCP001	500,000,000.00	2020-10-6	270 天	498,500,000.00	498,794,280.85		9,179,809.90	1,205,719.15	509,179,809.90	
21 合川投资 SCP001	1,000,000,000.00	2021-5-26	270 天	997,000,000.00		997,000,000.00	28,967,123.29	2,692,895.10		1,028,660,018.39
21 合川投资 SCP002	500,000,000.00	2021-9-24	270 天	498,500,000.00		498,500,000.00	6,883,013.70	684,177.56		506,067,191.26
合计				8,399,066,037.64	4,365,325,423.94	4,038,637,500.00	190,038,569.14	16,737,515.13	4,482,864,217.40	4,127,874,790.81

1.32 长期借款

1.32.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,498,950,000.00	5,305,970,000.00
抵押借款	3,131,620,000.00	3,186,540,000.00
保证借款	13,347,885,680.99	14,948,877,700.00
信用借款	2,460,878,550.00	1,239,793,550.00
减：一年内到期的长期借款	4,561,455,084.91	9,981,215,270.00
合计	17,877,879,146.08	14,699,965,980.00

1.32.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
合川城投	中信银行股份有限公司重庆分行	120,000,000.00	2019/9/24	2022/9/23	人民币	保证借款
合川城投	中国工商银行股份有限公司重庆合川合阳支行	800,000,000.00	2020/12/2	2026/12/20	人民币	保证借款
合川城投	中国工商银行股份有限公司重庆合川合阳支行	290,000,000.00	2020/6/22	2028/12/20	人民币	保证借款
合川城投	中国工商银行股份有限公司重庆合川合阳支行	320,000,000.00	2021/6/5	2028/12/20	人民币	保证借款
合川城投	厦门国际银行股份有限公司福州分行	63,500,000.00	2020/4/8	2022/4/8	人民币	信用借款
合川城投	厦门国际银行股份有限公司福州分行	237,500,000.00	2021/5/11	2023/5/11	人民币	信用借款
合川城投	哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	117,800,000.00	2020/12/18	2026/12/17	人民币	保证借款
合川城投	哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	114,000,000.00	2020/12/18	2026/12/17	人民币	保证借款
合川城投	哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	429,000,000.00	2021/3/30	2026/12/17	人民币	保证借款
合川城投	哈尔滨银行股份有限公司重庆分行	515,000,000.00	2021/12/31	2026/12/17	人民币	保证借款
合川城投	中国进出口银行重庆分行	286,000,000.00	2020/2/28	2022/2/27	人民币	抵押借款
合川城投	中国进出口银行重庆分行	212,000,000.00	2020/2/28	2022/2/27	人民币	抵押借款
合川城投	中国进出口银行重庆分行	149,678,550.00	2020/12/11	2022/12/9	人民币	信用借款
合川城投	中国进出口银行重庆分行	300,000,000.00	2021/6/21	2023/6/20	人民币	抵押借款
合川城投	上海国际信托有限公司	207,100,000.00	2020/1/16	2022/2/15	人民币	信用借款
合川城投	上海国际信托有限公司	42,900,000.00	2020.2.13	2022/2/15	人民币	信用借款
合川城投	成都银行股份有限公司重庆分行	299,000,000.00	2020/9/22	2023/9/21	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	4,000,000.00	2021/7/23	2023/7/23	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	4,000,000.00	2021/8/13	2023/8/13	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	350,000,000.00	2021/8/25	2023/8/25	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	14,600,000.00	2021/8/27	2023/8/27	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	24,700,000.00	2021/9/28	2023/9/28	人民币	信用借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
合川城投	五矿国际信托有限公司	28,700,000.00	2021/11/2	2023/11/2	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	2,600,000.00	2021/11/11	2023/11/11	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	3,000,000.00	2021/11/12	2023/11/12	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	29,000,000.00	2021/12/10	2023/12/10	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	62,600,000.00	2021/12/10	2023/12/10	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	48,300,000.00	2021/12/17	2023/12/17	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	74,300,000.00	2021/12/24	2023/12/24	人民币	信用借款
合川城投	五矿国际信托有限公司	46,400,000.00	2021/12/31	2023/12/31	人民币	信用借款
合川城投	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	133,000,000.00	2021/1/1	2023/12/20	人民币	保证借款
合川城投	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	57,000,000.00	2021/1/4	2023/12/20	人民币	保证借款
合川城投	交通银行股份有限公司重庆市分行	87,800,000.00	2019/11/22	2022/11/25	人民币	抵押借款
合川城投	汉口银行股份有限公司重庆分行	807,500,000.00	2021/3/2	2026/3/2	人民币	保证借款
合川城投	中铁信托有限责任公司	358,000,000.00	2021/4/20	2023/4/19	人民币	抵押借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	31,000,000.00	2021/6/30	2023/6/30	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	256,300,000.00	2021/8/12	2023/8/12	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	29,600,000.00	2021/8/20	2023/8/20	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	18,800,000.00	2021/8/27	2023/8/27	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	6,100,000.00	2021/8/31	2023/8/31	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	13,000,000.00	2021/9/6	2023/9/6	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	10,800,000.00	2021/9/15	2023/9/15	人民币	保证借款
合川城投	华鑫国际信托有限公司	7,000,000.00	2021/9/24	2023/9/24	人民币	保证借款
合川城投	西部信托有限公司	299,000,000.00	2021/7/23	2023/9/28	人民币	信用借款
民祺建设	中国农业发展银行重庆市合川支行	88,400,000.00	2017/3/31	2037/2/13	人民币	保证借款
民祺建设	中国农业发展银行重庆市合川支行	442,000,000.00	2017/11/20	2037/2/13	人民币	保证借款
民祺建设	中国农业发展银行重庆市合川支行	88,400,000.00	2018/6/29	2037/2/13	人民币	保证借款
铭城建设	中国农业发展银行重庆市合川支行	72,000,000.00	2017/2/24	2023/10/27	人民币	抵押+保证
铭城建设	中国农业发展银行重庆市合川支行	575,000,000.00	2017/2/28	2037/2/13	人民币	质押+保证
旅游发展	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	620,000,000.00	2016/11/22	2031/11/22	人民币	质押借款
旅游发展	中国农业发展银行重庆市合川支行	171,250,000.00	2016/12/20	2036/12/15	人民币	质押借款
旅游发展	国家开发银行股份有限公司	145,010,000.00	2016/9/29	2028/9/29	人民币	质押借款
合川工投	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	650,000,000.00	2016/5/24	2022/12/25	人民币	质押借款
合川工投	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	134,500,000.00	2020/5/29	2023/5/27	人民币	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
合川工投	中国农业银行股份有限公司重庆合川支行	50,500,000.00	2020/6/11	2023/5/27	人民币	保证借款
合川工投	厦门国际银行股份有限公司上海分行	170,000,000.00	2020/8/28	2022/8/28	人民币	保证借款
合川工投	中海信托股份有限公司	100,000,000.00	2016/12/28	2022/12/27	人民币	保证借款
合川工投	中国工商银行股份有限公司重庆合川南城支行	454,050,000.00	2018/3/30	2027/12/20	人民币	保证借款
合川工投	交通银行股份有限公司重庆合川支行	166,000,000.00	2020/6/19	2027/6/19	人民币	抵押借款
合川工投	交通银行股份有限公司重庆合川支行	250,000,000.00	2020/12/30	2023/12/25	人民币	抵押借款
合川工投	重庆三峡银行股份有限公司合川支行	550,000,000.00	2019/6/19	2023/3/18	人民币	保证借款
合川工投	中国民生银行股份有限公司重庆分行	70,000,000.00	2021.12.27	2025.12.27	人民币	抵押+保证
合川工投	华鑫国际信托有限公司	202,000,000.00	2020/1/19	2022/1/18	人民币	质押+保证
合川工投	山东省国际信托股份有限公司	11,300,000.00	2020/1/8	2022/1/8	人民币	质押+保证
合川工投	建信信托有限责任公司	400,000,000.00	2020/3/4	2022/3/4	人民币	保证借款
合川工投	国开行重庆市分行	120,000,000.00	2020/11/10	2023/11/10	人民币	保证借款
合川工投	兴业银行重庆分行	369,850,000.00	2020/11/20	2028/11/19	人民币	保证借款
合川工投	哈尔滨银行	120,900,000.00	2021.1.25	2025.12.31	人民币	保证借款
合川工投	民生银行重庆解放碑支行	100,000,000.00	2021.6.30	2024.6.29	人民币	抵押+保证
合川工投	华鑫国际信托有限公司	60,600,000.00	2021.12.1	2023.12.1	人民币	保证借款
合川工投	华鑫国际信托有限公司	237,200,000.00	2021.5.12	2023.6.22	人民币	保证借款
合川工投	中国进出口银行重庆分行	300,000,000.00	2021.6.29	2024.6.29	人民币	抵押借款
合川工投	长安国际信托股份有限公司	350,000,000.00	2021.9.30	2023.9.30	人民币	保证借款
农民创业	中国农业发展银行重庆市合川支行	112,720,000.00	2015/12/28	2025/12/27	人民币	抵押借款
适逸物业	重庆三峡银行股份有限公司合川支行	5,000,000.00	2020/10/15	2023/10/15	人民币	保证借款
合川农投	重庆银行股份有限公司合川支行	20,000,000.00	2015/1/9	2022/11/30	人民币	抵押借款
合川农投	重庆银行股份有限公司合川支行	100,000,000.00	2020/5/21	2027/11/20	人民币	信用借款
合川农投	重庆银行股份有限公司合川支行	100,000,000.00	2021/3/10	2027/11/20	人民币	信用借款
合川农投	重庆银行股份有限公司合川支行	10,000,000.00	2020/5/21	2027/11/20	人民币	信用借款
合川农投	重庆银行股份有限公司合川支行	260,000,000.00	2020/5/21	2028/11/20	人民币	信用借款
合川农投	厦门国际银行股份有限公司福州分行	108,750,000.00	2020/9/3	2023/8/31	人民币	保证借款
合川农投	厦门国际银行股份有限公司福州分行	48,000,000.00	2021-12-21	2023/8/31	人民币	保证借款
合川农投	中信银行股份有限公司重庆分行	72,000,000.00	2019/9/24	2022/9/23	人民币	抵押借款
合川农投	中信银行股份有限公司重庆分行	80,000,000.00	2019/12/27	2022/12/26	人民币	保证借款
合川农投	中国农业发展银行重庆市合川支行	30,100,000.00	2012/12/19	2022/12/18	人民币	抵押借款
合川农投	中国农业发展银行重庆市合川支行	87,000,000.00	2019/7/10	2027/7/9	人民币	抵押借款
合川农投	中国农业发展银行重庆市合川支行	41,190,000.00	2021/7/12	2035/7/11	人民币	保证借款
合川农投	华鑫国际信托有限公司	20,000,000.00	2020/1/7	2022/1/6	人民币	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
合川农投	华鑫国际信托有限公司	13,700,000.00	2021/12/17	2023/12/16	人民币	保证借款
合川农投	平安银行股份有限公司	466,392,620.00	2019/12/3	2022.12.14	欧元	保证借款
合川农投	厦门国际信托有限公司	700,000,000.00	2020/1/20	2026/10/23	人民币	保证借款
合川农投	中国工商银行股份有限公司重庆合川支行	660,000,000.00	2020/12/4	2028/12/20	人民币	保证借款
合川农投	泸州银行股份有限公司成都分行	290,000,000.00	2021/6/3	2023/6/3	人民币	保证借款
合川农投	平安信托有限责任公司	199,990,000.00	2021/6/25	2023/6/25	人民币	质押借款
江城水务	中国农业银行股份有限公司重庆合川合阳支行	50,000,000.00	2017/1/31	2026/1/30	人民币	质押借款
江城水务	国家开发银行重庆市分行	82,300,000.00	2021/12/10	2036/12/10	人民币	质押借款
国拓原建材	中国农业发展银行重庆市合川支行	350,000,000.00	2020/3/25	2034/3/24	人民币	保证借款
国拓原建材	中国民生银行股份有限公司重庆金开支行	200,000,000.00	2021/4/7	2023/4/7	人民币	保证借款
景旭实业	中国农业发展银行	25,060,000.00	2020/5/7	2035/5/6	人民币	保证借款
景旭实业	中国农业发展银行	7,630,000.00	2021/10/14	2031/10/13	人民币	保证借款
合华开投	中国农业发展银行合川支行	106,500,000.00	2019/6/25	2036/7/31	人民币	质押借款
合华开投	中国农业发展银行合川支行	605,600,000.00	2016/8/25	2034/1/1	人民币	质押借款
合华开投	华夏银行重庆分行营业部	78,500,000.00	2020/6/15	2023/6/14	人民币	保证借款
合华开投	中国光大银行重庆南坪支行	188,500,000.00	2020/12/23	2025/12/22	人民币	保证借款
合华开投	国通信托有限责任公司	56,822,667.75	2019/9/27	2022/2/21	人民币	保证借款
合华开投	建信信托有限责任公司	60,270,000.00	2020/6/29	2022/6/28	人民币	保证借款
合华开投	光大兴陇信托有限责任公司	188,900,000.00	2020/4/17	2022/6/19	人民币	保证借款
合华开投	成都益航资产管理有限公司	200,902,806.25	2021/6/29	2023/6/28	人民币	保证借款
物铁开发	中信银行股份有限公司重庆分行	120,000,000.00	2019/12/5	2022/11/17	人民币	抵押贷款
物铁开发	中国农业发展银行重庆合川支行	423,130,000.00	2017/12/29	2037/12/28	人民币	保证借款
物铁开发	华夏银行重庆北部新区支行	47,000,000.00	2020/3/26	2023/3/25	人民币	抵押贷款
物铁开发	深圳和硕股权投资基金管理有限公司	89,350,000.00	2020/5/29	2022/5/28	人民币	保证借款
物铁开发	深圳中邦瑞宝资产管理有限公司	18,070,000.00	2020/5/29	2022/5/28	人民币	保证借款
物铁开发	农业银行重庆合川合阳支行	59,000,000.00	2021/1/1	2023/12/01	人民币	保证借款
物铁开发	中信银行股份有限公司重庆分行	8,000,000.00	2019/12/5	2022/6/5	人民币	抵押贷款
物铁开发	中国农业发展银行重庆合川支行	557,900,000.00	2020/4/30	2035/4/2	人民币	保证借款
综联慧贸物流	中国建设银行股份有限公司重庆合川支行	158,693,000.00	2020/12/29	2035/12/28	人民币	保证借款
综联慧贸物流	中国建设银行股份有限公司重庆合川支行	70,694,586.99	2020/12/29	2035/12/28	人民币	保证借款
医药健康	中国建设银行股份有限公司重庆合川支行	9,000,000.00	2020/8/7	2023/8/6	人民币	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	抵押或担保情况
医药健康	华夏银行股份有限公司重庆北部新区支行	64,000,000.00	2020/7/3	2023/7/2	人民币	保证、抵押
医药健康	华夏银行股份有限公司重庆北部新区支行	27,000,000.00	2020/5/14	2023/5/13	人民币	保证、抵押
医药健康	华夏银行股份有限公司重庆北部新区支行	73,900,000.00	2021/6/16	2024/6/15	人民币	保证借款
医药健康	中国农业银行股份有限公司合川双牌坊支行	136,800,000.00	2018/9/30	2030/12/25	人民币	保证、抵押
医药健康	中国农业银行股份有限公司合川双牌坊支行	136,800,000.00	2018/12/29	2030/12/25	人民币	保证、抵押
医药健康	中国农业银行股份有限公司合川双牌坊支行	68,400,000.00	2019/1/15	2030/12/25	人民币	保证、抵押
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	59,000,000.00	2021/2/9	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	36,110,000.00	2021/6/25	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	1,540,000.00	2021/7/23	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	19,020,000.00	2021/7/30	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	13,390,000.00	2021/8/11	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	中国农业发展银行重庆市合川支行	57,170,000.00	2021/9/3	2036/2/8	人民币	保证借款
医药健康	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	80,000,000.00	2021/2/26	2036/2/25	人民币	质押借款
医药健康	中国民生银行股份有限公司	100,000,000.00	2021/9/13	2023/9/11	人民币	保证借款
合计		22,439,334,230.99				

注：重庆市适逸物业管理有限公司简称“适逸物业”，重庆市合川农民创业投资有限公司简称“农民创业”，重庆景旭实业有限公司简称“景旭实业”，重庆江城水务有限公司简称“江城水务”，重庆市合川物铁开发投资有限公司简称“物铁开发”，重庆市合川区铭城建设发展有限公司简称“铭城建设”，重庆市合川旅游发展有限公司简称“旅游发展”，重庆市合川区民祺建设发展有限公司简称“民祺建设”，下同，重庆综联慧贸物流有限公司简称“综联慧贸物流”。

1.32.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
铭城建设	575,000,000.00	应收账款质押，合川农投担保
旅游发展	620,000,000.00	应收账款质押
旅游发展	171,250,000.00	应收账款质押
旅游发展	145,010,000.00	应收账款质押
合川工投	650,000,000.00	应收账款质押
合川工投	202,000,000.00	其他应收款质押；合川城投担保
合川工投	11,300,000.00	其他应收款质押；合川城投担保
合川农投	199,990,000.00	应收账款质押
江城水务	132,300,000.00	应收账款质押

贷款单位	借款余额	质押物
合华开投	712,100,000.00	其他应收款质押
医药健康	80,000,000.00	车位收费权质押
合计	3,498,950,000.00	

1.32.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
合川城投	798,000,000.00	存货-土地使用权
合川城投	87,800,000.00	存货-土地使用权
合川城投	358,000,000.00	存货-土地使用权，合川工投担保
铭城建设	72,000,000.00	存货-土地使用权，合川城投担保
合川工投	886,000,000.00	投资性房地产-房屋建筑物；存货-土地使用权
农民创业	112,720,000.00	存货-土地使用权；合川工投担保
合川农投	209,100,000.00	存货-土地使用权
物铁开发	175,000,000.00	存货-土地使用权，合川城投担保
医药健康	433,000,000.00	存货-土地使用权
合计	3,131,620,000.00	

1.32.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
合川城投	120,000,000.00	合川工投
合川城投	1,410,000,000.00	合川工投
合川城投	1,175,800,000.00	铭城建设、合川工投
合川城投	190,000,000.00	合川农投
合川城投	807,500,000.00	合川农投
合川城投	372,600,000.00	合川工投
民祺建设	618,800,000.00	合川农投
合川工投	3,117,600,000.00	合川城投
适逸物业	5,000,000.00	合川工投
合川农投	2,778,032,620.00	合川城投
国拓原建材	200,000,000.00	合川农投、合川城投
景旭实业司	32,690,000.00	合川农投
合华开投	773,895,474.00	合川城投
物铁开发	1,147,450,000.00	合川农投
综联慧贸物流	229,387,586.99	合川城投
医药健康	369,130,000.00	合川工投
合计	13,347,885,680.99	

1.32.6 外币长期借款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-欧元	64,600,000.00	7.2197	466,392,620.00
合计	64,600,000.00		466,392,620.00

1.33 应付债券

1.33.1 应付债券明细情况

项目	年末余额	年初余额
债券	35,401,609,544.73	26,830,423,876.68
小计	35,401,609,544.73	26,830,423,876.68
减：一年内到期部分	8,790,213,824.75	4,204,977,388.73
合计	26,611,395,719.98	22,625,446,487.95

1.33.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
14 合川城投债	1,600,000,000.00	2014/7/9	7 年	1,580,800,000.00	320,000,000.00	
16 合川城投 PPN001	500,000,000.00	2016/1/20	5 年	490,000,000.00	500,000,000.00	
16 合川城投 PPN002	1,000,000,000.00	2016/3/4	5 年	980,000,000.00	1,000,000,000.00	
16 合川专项债	1,200,000,000.00	2016/9/6	7 年	1,184,400,000.00	716,588,029.35	
17 合川城投 PPN001	700,000,000.00	2017/12/22	5 年	689,325,000.00	695,270,573.69	
18 合川城投 PPN001	700,000,000.00	2018/4/25	5 年	689,325,000.00	694,537,269.12	
18 合川城投 PPN002	600,000,000.00	2018-09-20	3+2 年	593,250,000.00	598,155,641.52	
18 合川城投 MTN001	1,000,000,000.00	2018-08-02	3+2 年	988,428,571.43	997,462,181.25	
18 合川城投 MTN002	750,000,000.00	2018-09-04	5 年	741,321,428.57	744,944,083.18	
19 合川城投 MTN001	1,250,000,000.00	2019-05-06	5 年	1,231,250,000.00	1,236,657,624.81	
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2019/3/28	3+2 年	489,600,000.00	493,489,087.44	
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司 2019 年度第二期债权融资计划	200,000,000.00	2019/7/1	3+2 年	197,400,000.00	198,648,043.81	
19 渝合 01	2,000,000,000.00	2019-10-28	3+2 年	1,983,200,000.00	1,989,247,134.10	
合川城投 B2022	2,064,135,092.25	2019-07-18	3 年	2,064,135,092.25	1,938,120,920.74	
20 渝合 01	1,400,000,000.00	2020/3/19	5 年	1,388,240,000.00	1,389,842,418.26	
20 渝合 02	1,200,000,000.00	2020/4/30	5 年	1,189,920,000.00	1,190,445,599.80	
20 合川城投 ppn001	700,000,000.00	2020/12/24	5 年	692,650,000.00	692,650,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
21 合川城投 MTN001	300,000,000.00	2021/4/27	3+2 年	297,300,000.00		297,300,000.00
21 合川城投 MTN002	1,000,000,000.00	2021/7/8	3+2 年	991,000,000.00		991,000,000.00
九州证券-21 渝合 01	1,000,000,000.00	2021/3/16	3+2 年	992,776,000.00		992,776,000.00
九州证券-21 渝合 02	500,000,000.00	2021/9/8	3+2 年	497,102,000.00		497,102,000.00
21 合川城投 PPN001	880,000,000.00	2021-02-07	3+2 年	870,760,000.00		870,760,000.00
合川城投 2021 第一期 债权融资计划	50,000,000.00	2021/4/22	3 年	49,400,000.00		49,400,000.00
合川城投 2021 第二期 债权融资计划	250,000,000.00	2021/7/2	3 年	247,250,000.00		247,250,000.00
21 合川城投 MTN003	550,000,000.00	2021-10-13	3+2 年	545,050,000.00		545,050,000.00
21 合川城投 PPN002	500,000,000.00	2021-12-02	3+2 年	495,500,000.00		495,500,000.00
21 合川城投 PPN003	850,000,000.00	2021-12-28	3+2 年	842,350,000.00		842,350,000.00
19 合川投资 PPN001	1,000,000,000.00	2019.5.27	3 年	989,500,000.00	994,518,600.53	
19 合川投资 PPN002	1,000,000,000.00	2019.8.2	3 年	991,000,000.00	994,707,648.79	
19 渝合川工业 ZR001	700,000,000.00	2019.4.26	3 年	689,500,000.00	694,988,833.35	
19 渝合川工业 ZR002	300,000,000.00	2019.11.7	3 年	295,500,000.00	297,017,902.86	
20 合川投资 PPN002	500,000,000.00	2020.6.30	3 年	495,500,000.00	496,140,983.29	
债权融资(浙商银 行)	194,000,000.00	2020.1.21	3 年	194,000,000.00	195,235,123.22	
20 合川投资 PPN001	1,000,000,000.00	2020.4.20	3 年	991,000,000.00	993,031,905.72	
2020 二期债权融资	150,000,000.00	2020.6.29	3 年	147,750,000.00	148,089,864.85	
20 合投 01	1,000,000,000.00	2020.11.11	3 年	992,480,000.00	992,694,255.74	
21 合投 01	1,000,000,000.00	2021/1/22	5 年	989,650,000.00		989,650,000.00
2021 第一期中期票 据	600,000,000.00	2021/1/22	5 年	586,300,641.82		586,300,641.82
21 合投 PPN001	500,000,000.00	2021/2/25	5 年	495,755,000.00		495,755,000.00
21 合投第二期中期 票据	400,000,000.00	2021/8/16	5 年	390,535,849.06		390,535,849.06
21 合投第三期中期 票据	500,000,000.00	2021/8/23	5 年	488,230,500.00		488,230,500.00
21 合投 PPN002	500,000,000.00	2021/9/16	5 年	496,000,000.00		496,000,000.00
21 合投 02	620,000,000.00	2021/11/11	2 年	616,654,000.00		616,654,000.00
21 合投 PPN003	1,000,000,000.00	2021/12/15	5 年	995,250,000.00		995,250,000.00
21 合投 PPN004	750,000,000.00	2021/12/29	5 年	747,562,500.00		747,562,500.00
18 合川 01	1,100,000,000.00	2018/11/29	5 年	1,094,568,000.00	1,090,889,322.13	294,568,000.00
19 合川 01	1,310,000,000.00	2019/5/30	5 年	1,305,156,000.00	1,306,522,711.33	
20 合川 01	950,000,000.00	2020/5/26	5 年	942,020,000.00	942,852,986.40	
20 合川 02	550,000,000.00	2020/9/9	5 年	545,380,000.00	545,628,834.92	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
17 合川农业 PPN001	200,000,000.00	2017/4/27	5 年	196,500,000.00	198,972,425.48	
17 合川农业 PPN002	200,000,000.00	2017/4/27	5 年	196,500,000.00	198,765,441.46	
17 合川农业 PPN003	300,000,000.00	2017/9/6	5 年	294,750,000.00	298,040,481.89	
20 合川农业 PPN001	500,000,000.00	2020/2/24	3 年	495,800,000.00	496,908,381.69	
21 合川农业 PPN001	500,000,000.00	2021/4/7	3 年	497,000,000.00		497,000,000.00
2016 年非公开发行公司债券	700,000,000.00	2016.4.21	5 年	696,500,000.00	549,359,565.96	
小计				40,858,075,583.13	26,830,423,876.68	12,425,994,490.88
减：一年内到期部分年末余额					4,204,977,388.73	
合计				40,858,075,583.13	22,625,446,487.95	12,425,994,490.88

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
14 合川城投债	12,718,222.22		320,000,000.00	
16 合川城投 PPN001	2,291,666.67		500,000,000.00	
16 合川城投 PPN002	11,305,555.56		1,000,000,000.00	
16 合川专项债	30,599,333.33	1,781,676.73	240,000,000.00	478,369,706.08
17 合川城投 PPN001	49,201,833.33	2,280,719.05		697,551,292.74
18 合川城投 PPN001	47,864,444.44	2,226,706.91		696,763,976.03
18 合川城投 PPN002	40,558,125.00	-245,341.08	10,000,000.00	587,910,300.44
18 合川城投 MTN001	32,451,388.89	1,692,411.03	950,000,000.00	49,154,592.28
18 合川城投 MTN002	50,850,000.00	1,763,093.13		746,707,176.31
19 合川城投 MTN001	71,250,000.00	3,637,381.37		1,240,295,006.18
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	17,426,381.00	2,471,565.03		495,960,652.47
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司 2019 年度第二期债权融资计划	14,000,000.00	860,179.68		199,508,223.49
19 渝合 01	124,000,000.00	5,138,551.51		1,994,385,685.61
合川城投海外债	130,032,000.00	-30,851,717.50		1,907,269,203.24
20 渝合 01	72,800,000.00	2,197,958.62		1,392,040,376.88
20 渝合 02	60,000,000.00	2,512,371.75		1,192,957,971.55
20 合川城投 ppn001	38,179,166.67	2,311,151.76		694,961,151.76
21 合川城投 MTN001	10,246,666.67	550,327.64		297,850,327.64
21 合川城投 MTN002	23,055,000.00	1,338,010.79		992,338,010.79
九州证券-21 渝合 01	42,311,111.11	1,730,478.79		994,506,478.79
九州证券-21 渝合 02	8,287,500.00	257,339.95		497,359,339.95
21 合川城投 PPN001	42,753,333.33	2,507,441.35		873,267,441.35

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
合川城投 2021 第一期债权融资计划	1,733,333.33	160,555.88		49,560,555.88
合川城投 2021 第二期债权融资计划	6,572,222.22	521,000.97		247,771,000.97
21 合川城投 MTN003	5,461,805.56	273,825.46		545,323,825.46
21 合川城投 PPN002	158,333.33			495,500,000.00
21 合川城投 PPN003				842,350,000.00
19 合川投资 PPN001	43,062,465.75	3,647,050.14		998,165,650.67
19 合川投资 PPN002	29,786,301.37	3,082,834.57		997,790,483.36
19 渝合川工业 ZR001	38,107,232.88	3,691,884.63		698,680,717.98
19 渝合川工业 ZR002	3,240,000.00	1,532,967.20		298,550,870.06
20 合川投资 PPN002	18,147,945.21	1,443,156.57		497,584,139.86
债权融资（浙商银行）	15,655,835.62	1,977,543.78		197,212,667.00
20 合川投资 PPN001	48,904,109.59	2,930,358.09		995,962,263.81
2020 第二期债权融资	3,527,671.23	823,235.39	30,000,000.00	118,913,100.24
20 合投 01	64,000,000.00	2,523,102.58		995,217,358.32
21 合投 01	61,841,095.89	1,918,570.56		991,568,570.56
2021 第一期中期票据	26,280,657.53	2,372,159.98		588,672,801.80
21 合投 PPN001	27,846,575.34	829,665.09		496,584,665.09
21 合投第二期中期票据	5,365,479.45	661,851.74		391,197,700.80
21 合投第三期中期票据	6,803,424.66	768,746.46		488,999,246.46
21 合投 PPN002	9,493,150.68	142,262.45		496,142,262.45
21 合投 02	5,520,547.95	65,939.86		616,719,939.86
21 合投 PPN003	2,646,575.34	176,394.11		995,426,394.11
21 合投 PPN004	143,368.15	137,731.16		747,700,231.16
18 合川 01	82,500,000.00	2,909,049.03	300,000,000.00	1,088,366,371.16
19 合川 01	96,940,000.00	931,498.36		1,307,454,209.69
20 合川 01	38,190,000.00	1,445,821.15		944,298,807.55
20 合川 02	11,408,356.16	820,938.70		546,449,773.62
17 合川农业 PPN001	12,000,000.00	774,435.52		199,746,861.00
17 合川农业 PPN002	12,000,000.00	615,700.77		199,381,142.23
17 合川农业 PPN003	19,710,000.00	1,143,212.46		299,183,694.35
20 合川农业 PPN001	31,849,315.07	1,377,253.28		498,285,634.97
21 合川农业 PPN001		691,690.68		497,691,690.68
2016 年非公开发行公司债券	11,799,942.46		549,359,565.96	
小计	1,672,877,472.99	44,550,743.13	3,899,359,565.96	35,401,609,544.73
减：一年内到期部分年末余额				8,790,213,824.75
合计	1,672,877,472.99	44,550,743.13	3,899,359,565.96	26,611,395,719.98

1.34 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公楼租赁	137,561.04		4,236.89			141,797.93
小计	137,561.04		4,236.89			141,797.93
减：重分类至一年内到期的非流动负债	120,000.00					141,797.93
合计	17,561.04					

1.35 长期应付款

1.35.1 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,413,064,273.59	2,444,577,054.69
专项应付款	5,167,862,803.18	6,079,170,091.33
合计	8,580,927,076.77	8,523,747,146.02

1.35.2 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	80,480,000.00	80,480,000.00
国银金融租赁有限公司	416,987,748.28	532,427,513.51
渝农商金融租赁有限责任公司	354,023,038.55	328,199,097.75
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	415,246,932.08	200,149,332.95
重庆市合川区农投明台股权投资基金合伙企业（有限合伙）	432,000,000.00	432,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	61,163,203.05	79,759,214.88
湖北金融租赁股份有限公司	167,647,751.46	
蓝满设备租赁（上海）有限公司	273,606,916.55	
平安国际融资租赁有限公司		42,891,317.13
中国外贸金融租赁有限公司		41,547,409.03
重庆银海融资租赁有限公司	294,160,577.08	285,544,974.65
兴业金融租赁有限责任公司		56,576,650.96
光大金融租赁股份有限公司		106,791,315.78
久实融资租赁有限公司	158,735,105.87	
华融金融租赁股份有限公司	81,000,000.00	135,000,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	56,355,331.73	
中国环球租赁有限公司	237,775,000.00	

项目	年末余额	年初余额
建信金融租赁有限公司	74,385,374.09	103,293,265.46
远东国际融资租赁有限公司	327,903,355.92	
山东汇通金融租赁有限公司	307,293,233.16	
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	52,680.96	158,042.88
重庆海松机械有限公司	519,000.00	1,087,800.00
减：一年内到期部分	1,126,270,975.19	781,328,880.29
合计	3,413,064,273.59	2,444,577,054.69

1.35.3 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
花滩片区项目建设	865,269,742.46		472,443,545.92	392,826,196.54
债务项目资金	525,000,000.00		525,000,000.00	
草航枢纽集镇搬迁项目款	456,310,809.95			456,310,809.95
中小学项目建设款	380,287,371.83	914,600.00		381,201,971.83
综合治理项目	326,141,967.45	19,299,388.59		345,441,356.04
重庆市合川区财政局	278,416,113.45	325,985,095.59		604,401,209.04
债券资金	265,000,000.00			265,000,000.00
国道 212 改造工程	203,778,196.55			203,778,196.55
五路两桥回购资金	198,523,000.00		198,523,000.00	
合川瑞山中学	156,552,037.76			156,552,037.76
土场至东阳道路	150,892,460.00			150,892,460.00
文化艺术中心项目	143,557,865.22			143,557,865.22
入城隧道建设项目	132,000,000.00		132,000,000.00	
城区污水处理项目	119,505,344.58			119,505,344.58
赵家渡主体工程	110,250,000.00			110,250,000.00
廉租房项目	105,115,836.05	217,224.00		105,333,060.05
公租房建设项目	102,349,061.20	71,235.20		102,420,296.40
水厂水库工程	97,906,083.75		5,400,000.00	92,506,083.75
涪江四桥建设项目	88,709,242.00			88,709,242.00
合川城区堤防工程	86,460,096.53			86,460,096.53
土地划拨款	82,809,280.00			82,809,280.00
污水处理工程	76,992,350.00			76,992,350.00
堤防二期整治（东津沱段）	67,000,000.00			67,000,000.00
粮库搬迁建设项目	59,058,550.00			59,058,550.00
职教中心建设项目	55,033,728.01			55,033,728.01
供水提水工程	52,894,386.08	60,616,520.28	13,364,000.00	100,146,906.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
高职教城滨江路项目	46,894,085.00			46,894,085.00
“三所”迁建项目	46,170,000.00			46,170,000.00
现代农业产业园区云门核心区	45,785,256.50			45,785,256.50
东津沱滨江公园	43,165,010.00			43,165,010.00
凉亭片区建设资金	42,828,950.00			42,828,950.00
公租房装修款	40,562,048.33	1,849,220.66	310,121.35	42,101,147.64
三供一业项目	34,719,827.78			34,719,827.78
重庆天府矿业有限公司转入资金	33,450,000.00			33,450,000.00
支铁办	32,798,496.39			32,798,496.39
华蓥山渠江提水工程	29,838,300.00			29,838,300.00
盐三路建设款	26,805,121.80			26,805,121.80
垃圾收运系统建设项目	22,600,000.00			22,600,000.00
仪北路项目建设	19,370,252.50			19,370,252.50
交通通乡通畅补助款	18,000,000.00			18,000,000.00
入城隧道项目	15,634,187.02			15,634,187.02
渭潼路	15,000,000.00			15,000,000.00
管网工程	12,550,000.00			12,550,000.00
三鑫 H 地块拆迁资金	11,610,660.00			11,610,660.00
隆兴种猪场	10,000,000.00			10,000,000.00
转贷应急周转金	10,000,000.00			10,000,000.00
债券资金-钓鱼城创 5A 项目	6,620,888.23	14,964,520.05		21,585,408.28
重庆市合川区文化艺术广场地下停车场项目	1,696,280.74	28,303,719.26		30,000,000.00
城南垃圾转运站		10,000,000.00		10,000,000.00
存量债务化解资金		311,850,000.00	311,850,000.00	
其他	327,257,204.17	192,800,228.42	219,288,372.93	300,769,059.66
合计	6,079,170,091.33	966,871,752.05	1,878,179,040.20	5,167,862,803.18

本年减少主要系：

注 1：根据《重庆市合川区人民政府关于将地方政府债券资金转为资本公积的通知》，将区财政局安排划入本公司的地方政府债券资金 525,000,000.00 元转为资本性投入，转入资本公积 525,000,000.00 元。

注 2：根据《重庆市合川区人民政府关于将五桥两路资金转为资本公积的通知》，将区财政局安排划入的五桥两路项目资金 198,523,000.00 元转为资本性投入，转入资本公积 198,523,000.00 元。

注 3：根据《重庆市合川区人民政府关于将入城隧道项目资金转为资本公积的通知》，将区财政局安排划入的入城隧道项目资金 132,000,000.00 元转为资本性投入，转入资本公积 132,000,000.00 元。

注 4：根据《重庆市合川区人民政府关于将存量债务化解资金转为资本公积的通知》，将区财政局安排的存量债务化解资金 311,850,000.00 元转为资本性投入，转入资本公积 311,850,000.00 元。

1.36 预计负债

项目	年末余额	年初余额
三类人员未来负债	194,658,136.51	
预计一次性补偿	11,576,300.00	
合计	206,234,436.51	

注：根据重庆天府矿业有限责任公司、重庆市变压器四厂与本公司签订相关协议，将不再用于生产经营的涉煤资产（土地、房产、矸石）划转给本公司，同时将伤亡、病亡、工亡三类人员家属未来若干年费用和其他一次性赔款负债划转给本公司，根据韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司出具的精算报告，伤亡、病亡、工亡三类人员家属未来若干年费用的估计值为 195,810,000.00 元，计入预计负债，本期支付三类人员家属补偿费 1,151,863.49 元，冲减预计负债。预计的其他一次性补偿款为三汇镇“三供一业”移交过渡期供水费、盐井街道送水费和管网等、盐井街道完善管网工程费，合计 11,576,300.00 元，计入预计负债。

1.37 递延收益

1.37.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额
政府补助	24,449,750.00				24,449,750.00
合计	24,449,750.00				24,449,750.00

1.37.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
渠江提水项目	22,649,750.00					22,649,750.00	与资产相关		
龙市镇精米加工厂政府专项资金补助	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关		
合计	24,449,750.00					24,449,750.00			

1.38 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	68,904,831.76	68,966,596.91
待转销项税	6,152,463.82	6,175,404.58
合计	75,057,295.58	75,142,001.49

1.39 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆市合川区国有资产管理中心	4,919,520,000.00			4,919,520,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,919,520,000.00			4,919,520,000.00

1.40 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,599,879,373.32	1,352,356,075.64	46,916,766.86	2,905,318,682.10
其他资本公积	27,616,250,399.36	224,782,099.91	569,112,361.70	27,271,920,137.57
合计	29,216,129,772.68	1,577,138,175.55	616,029,128.56	30,177,238,819.67

增加事项:

注 1: 根据《重庆市合川区人民政府关于同意股权划转相关事宜的批复》(合川府〔2021〕88 号), 同意将区国资管理中心持有的医药健康公司 80%的股权以 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产按账面价值无偿划转给本公司, 2021 年 8 月 31 日医药健康公司经审计的净资产 80%的份额账面价值为 586,784,361.70 元, 增加资本公积 586,784,361.70 元。

注 2: 根据《重庆市合川区国有资产监督管理委员会关于同意将重庆市合川区蚕桑经营部无偿划转给区农投(集团)公司的复函》(合川国资函〔2021〕5 号), 同意将重庆市合川区蚕桑经营部无偿划转给本公司, 合并日净资产 75,806.47 元, 增加资本公积 75,806.47 元。

注 3: 根据《合川区场镇供水工程整合工作实施方案》(合川府办〔2020〕17 号)文件精神以及重庆市合川区人民政府电子公文收文稿纸, 同意将狮滩镇辖区水厂及管网实物资产采取无偿划转的方式注入重庆市合川区泽通水务有限公司, 同意将农安公司水厂资产划拨给子公司泽通水务, 增加资本公积 59,007,708.00 元。

注 4: 本年度子公司重庆江城水务有限公司收购重庆市合川区立刚自来水厂和重庆市官渡自来水厂, 两个水厂中的其中一部分资产系重庆市合川区官渡镇人民政府财政性投入, 收购时仅按照原水厂投入的资产的公允价值进行支付, 属于重庆市合川区官渡镇人民政府财政性投入的资产公允价值 948,766.00 元无偿划给子公司重庆江城水务有限公司, 增加资本公积 948,766.00 元。

注 5: 根据《重庆市合川区财政局关于明确向重庆市合川物铁开发投资有限公司注入 2.09 亿元资本有关事宜的通知》, 将 2021 年区财政局安排划入的专项应付款资金共计 209,235,774.00 元作为资本金注入, 增加资本公积 209,235,774.00 元。

注 6: 根据《关于下达医药健康产业发展公司注册资本金的通知》(合川财筹产金〔2021〕7 号), 医药健康本年收到重庆市合川区国有资产监督管理委员会注资款 140,000,000.00 元, 增加资本公积 140,000,000.00 元。

注 7: 根据《重庆能源集团淘汰煤炭落后产能遗留问题移交协议》, 划入资产价值 207,796,381.00 元, 划入负债价值 207,386,300.00 元, 差额 410,081.00 元计入资本公积, 增加本期资本公积 410,081.00 元。

注 8: 根据《重庆市合川区人民政府关于将地方政府债券资金转为资本公积的通知》, 将区财政局安排划入子公司合川农投的地方政府债券资金 525,000,000.00 元转为资本性投入, 转入资本公积 525,000,000.00 元。

注 9: 根据《重庆市合川区人民政府关于将五桥两路资金转为资本公积的通知》, 将区财政局安排划入的五桥两路项目资金 198,523,000.00 元转为资本性投入, 转入资本公积 198,523,000.00 元。

注 10: 根据《重庆市合川区人民政府关于将入城隧道项目资金转为资本公积的通知》, 将区财政局安排划入的入城隧道项目资金 132,000,000.00 元转为资本性投入, 转入资本公积 132,000,000.00 元。

注 11: 根据《重庆市合川区人民政府关于将存量债务化解资金转为资本公积的通知》, 将区财政局安排的存量债务化解资金 311,850,000.00 元转为资本性投入, 转入资本公积 311,850,000.00 元。

减少事项:

注 12: 根据《重庆市合川区人民政府关于同意股权划转相关事宜的批复》(合川府(2021)88 号), 同意将本公司持有的天宇星辰公司 60%的股权以 2021 年 8 月 31 日经审计的账面净资产份额划转给重庆嘉涪瑞企业管理有限公司, 减少资本公积 73,027,252.69 元。

注 13: 根据《重庆市合川区人民政府关于同意相关股权资产无偿划转的批复》(合川府(2021)91 号), 同意将本公司持有的重庆恒芯天际科技有限公司 10%的股权按照账面价值划转给重庆嘉涪瑞企业管理有限公司, 减少资本公积 34,000,000.00 元。

注 14: 根据《重庆市合川区人民政府关于同意无偿划转部分债权的批复》(合川府(2021)112 号), 同意将与划入医药健康公司股权价值减去划出天宇星辰公司、恒芯天际公司股权价值后等值的对天宇星辰公司的其他应收款债权 479,757,109.01 元无偿划转给重庆嘉涪瑞企业管理有限公司, 减少资本公积 479,757,109.01 元。

注 15: 根据重庆市合川区人民政府对子公司合川工投的批复, 同意子公司合川工投直接注销 1 宗土地, 账面价值为 29,244,766.86 元, 子公司合川工投公司于本期办理注销, 减少本期资本公积 29,244,766.86 元。

1.41 其他综合收益

项目	本年初余额	本年发生额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,851,144.44	-8,686,239.89	15,482,160.15	
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	20,336.94			
2.其他权益工具投资公允价值变动	15,830,807.50	-8,686,239.89	15,482,160.15	
其他综合收益合计	15,851,144.44	-8,686,239.89	15,482,160.15	

(续)

项目	减：前期计入其他综合收益当年转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,400,000.00	-3,768,400.04	-8,686,239.89		7,164,904.55
1.权益法下不能转损益的其他综合收益					20,336.94
2.其他权益工具投资公允价值变动	-20,400,000.00	-3,768,400.04	-8,686,239.89		7,144,567.61
其他综合收益合计	-20,400,000.00	-3,768,400.04	-8,686,239.89		7,164,904.55

1.42 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		35,268.70	8,198.02	27,070.68
合计		35,268.70	8,198.02	27,070.68

1.43 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	467,671,399.01	21,056,033.25		488,727,432.26
处置其他权益工具投资前期累积其他综合收益转入		2,400,000.00		2,400,000.00
合计	467,671,399.01	23,456,033.25		491,127,432.26

1.44 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	5,201,713,313.41	4,830,528,470.18
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,131,916.35	14,318,936.64
调整后年初未分配利润	5,172,581,397.06	4,844,847,406.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	586,852,647.44	665,247,573.36
其他转入	21,600,000.00	

项 目	本年金额	上年金额
减：提取法定盈余公积	21,056,033.25	28,461,033.07
上缴国资收益	207,312,600.00	279,336,618.86
其他减少		584,014.84
期末未分配利润	5,552,665,411.25	5,201,713,313.41

注：其他转入系无偿划出作为其他权益工具投资核算的股权投资后累计的公允价值变动转入留存收益。

1.45 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	4,860,252,467.36	3,997,966,971.88	6,520,672,366.64	5,708,372,200.82
1、土地业务	2,063,764,477.35	1,507,230,550.95	3,100,828,418.26	2,533,661,560.03
2、代建业务	1,040,719,564.64	900,504,119.35	1,457,798,977.90	1,279,953,720.60
3、安置业务	858,146,155.75	746,214,048.48		
4、商品销售	751,859,042.91	719,108,944.58	1,820,483,484.51	1,771,774,516.54
5、砂石经营业务	92,710,607.91	71,210,865.28	107,446,822.29	91,699,782.08
6、供水业务	20,277,265.54	27,205,694.79	22,285,401.49	23,623,832.71
7、劳务派遣业务	15,476,489.12	14,754,035.73		
8、垃圾转运业务	10,895,507.98	7,477,730.84		
9、餐饮业务	3,549,410.16	3,047,842.41	2,205,263.99	1,831,274.43
10、传媒业务			7,009,386.42	5,169,058.78
11、其他	2,853,946.00	1,213,139.47	2,614,611.78	658,455.65
其他业务小计	205,770,738.08	155,427,425.95	74,534,221.47	128,480,251.36
1、租赁业务	103,466,895.84	135,820,678.04	49,322,271.42	122,154,728.22
2、房屋建筑物出让	76,954,074.78	6,509,412.37		
3、安装业务	13,603,823.78	3,379,957.56	13,925,920.57	2,449,339.78
4、其他业务	11,745,943.68	9,717,377.98	11,286,029.48	3,876,183.36
合计	5,066,023,205.44	4,153,394,397.83	6,595,206,588.11	5,836,852,452.18

1.46 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	18,621,105.73	20,878,337.67
土地增值税		10,852,840.84
土地使用税	59,158,895.89	50,027,960.57
印花税	3,303,731.60	3,192,913.10
车船使用税	360.00	180.00

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	3,477,210.72	3,932,368.38
教育费附加	1,603,276.68	3,034,007.62
城市维护建设税	3,707,727.78	7,084,779.75
地方教育费附加	1,058,833.75	2,023,163.70
环境保护税	20,984.21	11,600.99
合计	90,952,126.36	101,038,152.62

1.47 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,441,863.93	1,650,075.50
图书发行费	1,769,880.69	778,998.12
专业机构服务费	500,903.77	40,200.00
交通运输费		420,138.30
劳务费	400,385.03	330,707.38
广告费	217,376.13	99,911.22
差旅费	216,588.78	181,390.07
无形资产摊销	141,301.68	139,132.12
服务器使用费	84,232.80	48,345.82
货运保险费	53,778.06	112,693.91
手续费	37,735.84	158,856.54
业务招待费	21,570.00	23,070.00
其他	74,425.67	29,181.74
合计	5,960,042.38	4,012,700.72

1.48 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,835,895.55	63,153,727.32
折旧及摊销费	25,459,592.57	16,974,452.48
办公、会务及差旅费	9,544,509.19	9,922,927.27
专业机构服务费	4,423,173.22	4,684,991.22
劳务费	3,596,030.93	1,571,800.29
交通费	1,339,873.42	1,297,464.69
水电及邮电费	1,023,215.86	1,855,300.02
资产维修维护费	877,011.95	1,196,700.47
安保费和物管费	852,948.02	1,065,557.55
业务招待费	727,708.66	979,229.35
诉讼费	484,197.04	728,893.52

项 目	本年发生额	上年发生额
宣传费	397,104.28	457,926.76
通讯费	313,897.58	218,300.13
低值易耗品	80,370.14	272,597.34
装修费	48,504.00	47,004.00
开办费		990,352.60
燃料费		48,837.70
租赁费		399,766.00
其他	4,152,276.95	6,748,344.59
合 计	125,156,309.36	112,614,173.30

1.49 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	471,053,231.11	321,670,264.48
减：利息收入	97,603,647.43	158,468,858.55
利息净支出	373,449,583.68	163,201,405.93
汇兑损失	645,060.00	13,533,700.00
减：汇兑收益	97,102,846.81	135,874,736.91
汇兑净损失	-96,457,786.81	-122,341,036.91
银行手续费	3,371,758.68	2,884,494.99
融资费用	23,582,410.20	6,286,249.74
合 计	303,945,965.75	50,031,113.75

1.50 其他收益

1.50.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	429,700,165.15	237,520,949.58
减征的增值税税额	76,499.36	
代扣个人所得税手续费返回	1,752.01	
合 计	429,778,416.52	237,520,949.58

1.50.2 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
营运补贴	429,615,680.75	237,441,653.00
稳岗补贴	84,484.40	79,296.58
合 计	429,700,165.15	237,520,949.58

本年主要补贴：

注 1：根据《重庆市合川区财政局关于下达财政补贴资金预算的通知》，本年度下达子公司重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司补贴资金 8,000 万元。

注 2：根据《重庆市合川区工业园区管理委员会关于确认财政补贴的通知》，本年度下达子公司

重庆市合川工业投资（集团）有限公司补贴资金 24,000 万元。

注 3：根据重庆市合川财政局的通知，将合川区财政于 2021 年拨付给子公司重庆市合川物铁开发投资有限公司的 3,700 万元作为 2021 年的资金补贴。

注 4：重庆合川区财政局下达本公司发展资金 1,500 万元。

注 5：根据《重庆市合川区财政局关于下达财政补贴资金预算的通知》，本年度下达重庆市合川旅游发展有限公司日常运营补贴 2,000 万元。

注 6：根据《重庆市合川区财政局关于下达财政补贴资金预算的通知》，本年度下达重庆合华开发投资有限公司日常运营补贴 1,300 万元。

注 7：根据《重庆市合川区财政局关于下达财政补贴资金预算的通知》，本年度下达重庆市合川医药健康产业发展有限公司日常运营补贴 2,160 万元。

1.51 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,897,987.58	-2,865,138.25
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		10,691,590.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,307,884.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	8,207,522.63	
合 计	43,105,510.21	6,518,567.61

1.52 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-7,210,579.53	
其他应收款减值损失	-143,215,507.29	
债权投资信用减值损失	-2,728,109.36	
合 计	-153,154,196.18	

1.53 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值损失	-18,255,521.01	
坏账准备		29,822,924.53
合 计	-18,255,521.01	29,822,924.53

1.54 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	-5,597,742.73	26,276,733.42
合 计	-5,597,742.73	26,276,733.42

1.55 营业外收入

1.55.1 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	37,400.00	
其中：固定资产	37,400.00	
接受捐赠	18,475.14	
与企业日常活动无关的政府补助	38,888.42	8,448.10
违约金、赔偿款	1,424,919.98	1,347,745.02
多收取的水电费	782,398.00	
非同一控制取得股权时净资产份额大于支付的对价部分	12,417.53	2,595,458.68
其他	205,384.14	178,550.62
合计	2,519,883.21	4,130,202.42

1.55.2 政府补助明细情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
营运补贴		429,615,680.75			237,441,653.00		与收益相关
稳岗补贴		84,484.40			79,296.58		与收益相关
政府补助	38,888.42			8,448.10			与收益相关
合计	38,888.42	429,700,165.15		8,448.10	237,520,949.58		

1.56 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	448,526.55	87,840.26
其中：固定资产	448,526.55	87,840.26
罚款及滞纳金	16,810,191.05	438,342.02
捐赠支出	3,149,215.39	4,248,154.16
赞助支出	200,000.00	
其他	2,172,602.66	567,107.43
合计	22,780,535.65	5,341,443.87

1.57 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	123,351,493.29	113,706,274.39

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	123,351,493.29	113,706,274.39
递延所得税费用	-29,160,946.21	6,005,076.24
合 计	94,190,547.08	119,711,350.63

1.58 其他综合收益

1.58.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金 额	所得 税	税后净 额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,686,239.89		-8,686,239.89	790.87		790.87
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				790.87		790.87
3.其他权益工具投资公允价值变动	11,713,760.11		11,713,760.11			
4.处置其他权益工具投资时累计的公允价值变动 转入留存收益	-20,400,000.00		-20,400,000.00			
二、其他综合收益合计	-8,686,239.89		-8,686,239.89	790.87		790.87

1.59 现金流量表项目注释

1.59.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府往来	1,949,925,663.71	2,799,798,055.45
保证金及押金	241,531,416.37	160,169,893.99
政府补助	429,739,053.57	239,329,397.68
往来款	6,180,003,006.80	6,738,196,926.77
其他	40,502,209.71	36,267,984.53
合计	8,841,701,350.16	9,973,762,258.42

1.59.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府往来	1,615,295,941.80	1,821,110,879.44
保证金及押金	70,452,855.70	87,259,378.55
付现费用	57,483,994.48	37,199,574.43
往来款	6,832,329,574.73	5,956,337,416.16
其他	25,704,114.87	12,257,732.54
合计	8,601,266,481.58	7,914,164,981.12

1.59.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回其他借出款项及债权投资	14,070,732.24	391,948,313.78
非同一控制下合并企业和划入企业支付的对价与取得被投资方现金及现金等价物的差额	8,897,366.73	
合计	22,968,098.97	391,948,313.78

1.59.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
借出款项及债权投资	1,674,093,398.67	1,301,626,738.92
丧失对子公司的控制权支付的现金净额	27,727,621.31	11,271,777.83
合计	1,701,821,019.98	1,312,898,516.75

1.59.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
非银行金融机构和单位借款	272,500,000.00	121,710,000.00
质押的定期存单解押		300,000,000.00
收到融资租赁本金	2,428,771,611.17	93,000,000.00
项目资本金	247,246,856.14	132,556,365.96
化债资金	361,850,000.00	
合计	3,310,368,467.31	647,266,365.96

1.59.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资费用	186,994,263.58	129,824,311.66
非金融机构还款	116,843,412.32	1,566,995,769.63
融资租赁	1,184,284,315.60	1,045,884,803.69
银行承兑汇票保证金及定期存款质押		50,000,000.00
其他	9,350,061.92	14,614,240.48
合计	1,497,472,053.42	2,807,319,125.46

1.60 现金流量表补充资料

1.60.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	568,039,631.05	669,874,578.60
加：资产减值准备	18,255,521.01	-29,822,924.53
信用减值损失	153,154,196.18	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	134,614,463.31	118,814,331.59
使用权资产折旧	110,048.83	
无形资产摊销	38,739,930.83	26,249,697.78
长期待摊费用摊销	657,366.50	779,905.69
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）	5,597,742.73	-26,276,733.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	411,126.55	87,840.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	309,710,041.55	161,968,287.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,105,510.21	-10,804,121.66
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-26,299,290.43	6,010,304.00
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	1,860,929,716.94	-2,514,304,255.71
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-1,871,661,958.13	-3,825,152,039.99
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-1,058,578,861.46	4,067,557,320.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,574,165.25	-1,355,017,808.56
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	4,002,138,839.47	6,000,733,493.66
减：现金的期初余额	6,000,733,493.66	5,365,203,793.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,998,594,654.19	635,529,700.19

1.60.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	4,002,138,839.47	6,000,733,493.66
其中：库存现金	500,793.66	693,601.72
可随时用于支付的银行存款	4,001,638,045.81	6,000,039,891.94
2.年末现金及现金等价物余额	4,002,138,839.47	6,000,733,493.66

1.61 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-银行存款			
其中：欧元	8.97	7.2197	64.76
长期借款			
其中：欧元	64,600,000.00	7.2197	466,392,620.00
应付债券			
其中：美元	300,000,000.00	6.3757	1,912,710,000.00

1.62 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	10,000,000.00	定期存单
货币资金	308,769,857.51	保证金
存货	5,583,764,673.79	融资抵押
应收账款	2,660,800,000.00	应收账款质押
其他应收款	660,779,733.93	融资质押
固定资产	255,629,738.02	融资抵押
投资性房地产	380,550,036.32	融资抵押
其他非流动资产-停车位经营权	139,876,400.00	融资抵押
合计	10,000,170,439.57	

1.63 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
运营补贴	429,700,165.15	其他收益	429,700,165.15
其他	38,888.42	营业外收入	38,888.42

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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
重庆源东环保工程有限公司	2021-12-31	10,000,000.00	100	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
重庆源东环保工程有限公司	2021-12-31	被合并方资产、资料等移交日		

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2016-9-15	1,000,000.00	10.00	投资
2021-12-31	9,000,000.00	90.00	购买

(2) 合并成本及商誉

项目	重庆源东环保工程有限公司
合并成本	10,000,000.00
—现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,012,417.53
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,417.53

注：根据四川合立达房地产评估事务所有限责任公司 2021 年 8 月 11 日出具的以 2021 年 5 月 31 日为基准日的《关于重庆江城水务有限公司和重庆财信环境资源股份有限公司拟转让股权涉及的重庆源东环保工程有限公司股东全部权益价值项目》（川合立达评估（2021）字）第 0006 号）资产评估报告，评估结果显示评估净资产价值比账面净资产价值大 51.15 万元，评估价值与账面价值差异较小，本公司认为评估日的账面价值能代表公允价值。由于评估日至合并日之间重庆源东环保工程有限公司的经营环境未发生重大变化，故认可以该评估基准日为基础，重庆源东环保工程有限公司账务持续计量到合并日的公司账面价值能代表合并日的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆源东环保工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,081,655.09	6,081,655.09
应收款项	78,831.86	78,831.86
其他应收款	34,107.97	34,107.97
存货		
其他流动资产	2,874,801.72	2,874,801.72
固定资产	300.39	300.39
在建工程	60,591,517.53	60,591,517.53
负债：		
借款		
应付款项	10,814,432.02	10,814,432.02
其他应付款	48,834,365.01	48,834,365.01
净资产	10,012,417.53	10,012,417.53
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,012,417.53	10,012,417.53

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆源东环保工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—

2、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
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	80	合川府（2021）88号	2021年8月31日	注

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	10,597,976.08	-27,058,036.59	3,184,666.90	-12,979,835.07

注：重庆市合川医药健康产业发展有限公司（以下简称“合川医药健康”）前身为重庆市合川润化实业发展有限公司，系由子公司重庆市合川工业投资（集团）有限公司于2009年12月24日出资组建，2017年9月15日，公司更名为重庆市合川医药健康产业发展有限公司。2019年6月，重庆市合川区国有资产管理中心（以下简称合川区国资管理中心）对合川医药健康增资4亿元后其注册资本由增资前1亿元增至5亿元，增资后子公司合川工投对合川医药健康的股权占比由100%稀释为20%，丧失控制权，即是从2019年6月末开始合川医药健康成为本公司的联营企业。2021年8月，根据《重庆市合川区人民政府关于同意股权划转相关事宜的批复》（合川府（2021）88号），将合川区国资管理中心持有的合川医药健康80%的股权划转给本公司，股权变更后，本公司合计持有合川医药健康100%的股权，将合川医药健康纳入合并范围。股权变更前，合川医药健康和本公司均同属于合川区国资管理中心控制，故本次合并视同为同一控制下的企业合并。

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆市合川医药健康产业发展有限公司	
	合并日	年初
资产：		
货币资金	102,156,255.48	19,934,322.15
应收账款	743,717,123.80	740,708,068.86
预付款项	25,754.43	
其他应收款	503,608,491.50	627,614,873.09
存货	2,000,084,827.82	1,981,903,425.63
长期股权投资	150,191,799.93	150,191,799.93

项目	重庆市合川医药健康产业发展有限公司	
	合并日	年初
固定资产	268,835.33	267,329.83
在建工程	256,098,695.78	107,721,240.78
无形资产	229,629,880.50	98,908,048.80
长期待摊费用	252,958.55	82,290.75
其他非流动资产	7,809,794.99	
负债：		
短期借款	30,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	2,737,405.20	9,561,954.90
应付职工薪酬	202,999.00	
应交税费	74,967,436.23	87,406,334.87
其他应付款	748,045,602.79	837,752,434.64
一年内到期的非流动负债	45,450,000.00	147,500,000.00
长期借款	705,860,000.00	442,000,000.00
长期应付款	175,325,486.72	57,570,074.15
净资产	2,211,255,488.17	2,095,540,601.26
减：少数股东权益	1,431,004.47	
取得的净资产	2,209,824,483.70	2,095,540,601.26

3、无偿划入企业

(3) 本期发生的划入企业

划入企业名称	取得的权益比例 (%)	构成企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆市合瑞晟蚕桑有限公司	100.00	合川国资函（2021）5号	2021-2-19	被合并方资产、资料等移交日

(续)

划入企业名称	股权取得方式	合并日至年末被合并方的收入	合并日至年末被合并方的净利润
重庆市合瑞晟蚕桑有限公司	无偿划入	334,462.00	19,752.78

注：根据《重庆市合川区国有资产监督管理委员会关于同意将重庆市合川区蚕桑经营部无偿划转给区农投（集团）公司的复函》（合川国资函（2021）5号），同意将重庆市合川区蚕桑经营部无偿划转给本公司，2021年9月，将重庆市合川区蚕桑经营部更名为重庆市合瑞晟蚕桑有限公司。

(4) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆市合瑞晟蚕桑有限公司	
	合并日	
资产：		
货币资金		47,195.87

存货	20,820.60
固定资产	7,790.00
净资产	75,806.47
减：少数股东权益	
取得的净资产	75,806.47

4、无偿划出子公司

子公司名称	股权划出比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的确定依据
重庆天宇星辰供应链服务有限公司	60	划转	2021 年 8 月 31 日	合川区政府文件指定，实质丧失控制权

注：根据《重庆市合川区人民政府关于同意股权划转相关事宜的批复》（合川府〔2021〕88 号），同意将本公司持有的天宇星辰公司 60%的股权以 2021 年 8 月 31 日经审计的账面净资产份额划转给重庆嘉涪瑞企业管理有限公司，划转后，本公司不再持有天宇星辰公司任何股份。

5、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	重庆同诚新建材有限公司
股权处置价款	0.00
股权处置比例	51%
股权处置方式	其他股东增资导致被动稀释
丧失控制权的时点	2021-12-28
丧失控制权时点的确定依据	对方实际控制的时点
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	8,207,522.63
丧失控制权之日剩余股权的比例	49%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	20,265,321.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	20,265,321.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	8,207,522.63

6、其他原因的合并范围变动

本年新设子公司重庆市合川区涪嘉桃片有限公司、重庆市松鹤殡葬服务有限公司、重庆合必盛商贸有限公司、重庆清达源检测技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例			取得方式
				直接	间接	合计	
重庆市合川区民祺建设发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园东路 99 号 19、20 层	建筑工程	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川区铭城建设发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处铜合路 19 号	项目投资	82.93%		82.93%	设立
重庆市合川旅游发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南园东路 99 号 18 层	旅游开发	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川区盛城国有资产经营管理有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园东路 99 号	资产管理	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川区学子教育发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处希尔安大道 223 号	商贸		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川区盛煊农贸市场管理有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区合阳城街道办事处瑞山西路 9 号 2 幢 1-1-5	商务服务业		50.00%	50.00%	设立
重庆合必欣商贸有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道办事处南园东路 99 号 21 楼 2112 室	批发业		100.00%	100.00%	设立
重庆恩邦兴晟商贸有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道办事处南园东路 99 号 21 楼 2113 室	批发业		100.00%	100.00%	设立
重庆合必盛商贸有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道南园东路 99 号	批发业	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道工业园区核心区科技孵化大楼	土地开发	100.00%		100.00%	设立
重庆市适逸物业管理有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路 198 号（科技孵化大楼）	物业管理		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川区旭辉创业投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路 198 号（科技孵化大楼）	创业投资咨询服务		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川农民创业投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道花园路 198 号科技孵化大楼 11 层 1110 号	创业投资、基础设施建设		100.00%	100.00%	设立

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例			取得方式
				直接	间接	合计	
重庆华焜科技有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道花园路 198 号科技孵化大楼第 5 层 501.503.504.506 室	科技推广和应用服务业		49.00%	49.00%	设立
重庆市合川区涪嘉桃片有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	食品加工与销售		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川农村农业投资(集团)有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园东路 99 号第 13-14 层	土地开发	100.00%		100.00%	设立
重庆江城水务有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处江城大道 257 号	供水		100.00%	100.00%	设立
重庆市惠农建设有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园东路 99 号第 13-14 层	工程建设		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川区羲农建设有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南园东路 99 号 14 层	土地开发		100.00%	100.00%	设立
重庆市国拓原建材有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道办事处南园东路 99 号 14 层	砂石开采		100.00%	100.00%	设立
重庆市合川区泽通水务有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区小沔镇慈竹湾 49 号	自来水生产、供应		100.00%	100.00%	购入
重庆景旭实业有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道南园东路 99 号 14 层	批发业		100.00%	100.00%	设立
重庆市巴国别都房地产开发有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道办事处南园东路 99 号 13 层	土地管理业		100.00%	100.00%	设立
重庆市合瑞晟蚕桑有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南园路 23 号	零售业		100.00%	100.00%	设立
重庆市松鹤殡葬服务有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道南园东路 99 号第 14 层	殡葬设施经营		100.00%	100.00%	设立
重庆源东环保工程有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区工业园区南溪路科技孵化大楼七楼	污水处理厂建设和运营		100.00%	100.00%	购入
重庆市合川物铁开发投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南园东路 99 号	土地开发	100.00%		100.00%	设立
重庆市渝合铁路有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区渭沱镇凉水村四社	市郊铁路建设		61.54%	61.54%	设立
重庆渭沱城物流发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道办事处南园东路 99 号 17 层 1705	装卸搬运和仓储业		100.00%	100.00%	设立

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例			取得方式
				直接	间接	合计	
重庆综联慧贸物流有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区渭沱镇凉水村四社	交通运输、仓储和邮政业		70.00%	70.00%	购入
重庆合华开发投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区土场镇北汽银翔工业区	土地开发	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川区合浦市场管理服务中心(有限合伙)	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园路与牌坊路交叉口	市场管理咨询服务	100.00%		100.00%	购入
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路198号科技孵化大楼	医药产业投资	80.00%	20.00%	100.00%	划转
重庆呵护您大健康管理有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路198号科技孵化大楼609房间	商务服务业		100.00%	100.00%	设立
重庆呵护您人力资源管理有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处希尔安大道223号区文化艺术中心二楼	劳务派遣		51.00%	51.00%	划转
重庆清达源检测技术有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南津街街道上什字东路570号	工程检测	100.00%		100.00%	设立
重庆市合川区合耀建筑工程有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处南园路与牌坊路交叉口办公楼第25层2503号	项目建设	100.00%		100.00%	购入

注 1：本公司的全资子公司重庆市合川区旭辉创业投资有限公司（以下简称“旭辉公司”）对重庆华焜科技有限公司（以下简称“华焜公司”）的持股比例为 49%，华焜公司的第二大股东持股比为 48%，第三大股东持股比 3%；华焜公司的第三大股东将其对华焜公司的表决权让渡给旭辉公司，旭辉公司对华焜公司表决权合计 52%，且旭辉公司在华焜公司董事会中席位占比三分之二，有权主导华焜公司的经营活动并享有可变回报，旭辉公司能够控制华焜公司，故将华焜公司纳入合并范围。

注 2：本公司的全资子公司重庆市合川区盛城国有资产经营管理有限公司（以下简称“盛城国有资产公司”）投资设立重庆市合川区盛焜农贸市场管理有限责任公司（以下简称“盛焜公司”），持股比例为 50%，盛焜公司董事会成员 5 名，其中盛城国有资产公司占 3 名，另一股东占 2 名，董事长由盛城国有资产公司提名的董事担任，且盛城国有资产公司主导盛焜公司的重要人事决策和经营决策，综上，盛城国有资产公司有权主导盛焜公司的经营活动并享有可变回报，能够控制盛焜公司，故将盛焜公司纳入合并范围。

2、在联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	商务服务业		39.868	权益法
重庆君道渝城绿色建筑科技有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	绿色新型环保建筑工程		30	权益法
福州连力创业投资基金合伙企业（有限合伙）	福州市	福州市	商务服务业		44.12	权益法
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	文化旅游开发		40	权益法
重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	汽车制造	43.16	3.33	权益法

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
其他权益工具投资			221,573,420.15	221,573,420.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产			131,203,548.21	131,203,548.21
持续以公允价值计量的资产总额			352,776,968.36	352,776,968.36

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	最终控制方对本公司的持股比例（%）	最终控制方对本公司的表决权比例（%）
重庆市合川区国有资产管理中心	重庆合川	政府部门	—	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六、1.10、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	同一最终控制方
重庆市合川区恒创建筑工程有限公司	同一最终控制方
重庆兑旺实业发展有限公司	同一最终控制方
重庆嘉涪瑞企业管理有限公司	同一最终控制方
重庆市（铁路）集团有限公司	子公司的少数股东
重庆市合川区石庙子水库工程有限公司	参股公司

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本年度，本公司为关联方未履行完毕的担保：

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川城投	合川农投	200,000,000.00	108,750,000.00	2020-9-3	2023-8-31
合川城投	合川农投		48,000,000.00	2021-12-21	2023-8-31
合川城投	合川农投	100,000,000.00	80,000,000.00	2019-12-27	2022-12-26
合川城投	合川农投	90,000,000.00	67,500,000.00	2019-9-24	2022-9-23
合川城投	合川农投		4,500,000.00	2019-9-24	2022-3-24
合川城投	合川农投	300,000,000.00	290,000,000.00	2021-6-3	2023-6-2
合川城投	合川农投	700,000,000.00	282,840,000.00	2020-11-30	2028-12-20
合川城投	合川农投		188,580,000.00	2020-12-4	2028-12-20
合川城投	合川农投		188,580,000.00	2020-12-4	2028-12-20
合川城投	合川农投	300,000,000.00	111,000,000.00	2019-12-31	2021-12-31
合川城投	合川农投	120,000,000.00	108,000,000.00	2021-7-5	2026-7-5
合川城投	合川农投	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-12-15	2026-12-15
合川城投	合川农投	117,314,800.00	93,750,000.00	2021-9-15	2026-9-15
合川城投	合川农投	700,000,000.00	700,000,000.00	2020-1-20	2026-10-23
合川城投	合川农投	80,000,000.00	41,190,000.00	2021-7-30	2035-7-11
合川城投	合川农投	300,000,000.00	16,300,000.00	2020-1-2	2022-1-2
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	100,000,000.00	96,000,000.00	2020-12-25	2030-12-21
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00	2021-9-30	2036-9-30
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	90,000,000.00	85,500,000.00	2020-12-1	2035-12-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	400,000,000.00	36,910,000.00	2021-5-21	2034-6-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		36,910,000.00	2021-1-27	2034-6-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		30,100,000.00	2021-9-3	2034-6-1

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
	发展有限公司				
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		17,810,000.00	2020-7-10	2034-6-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		5,960,000.00	2020-9-4	2034-6-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		5,810,000.00	2020-10-27	2034-6-1
合川城投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		3,910,000.00	2020-11-19	2034-6-1
合川城投	合华开投	100,000,000.00	78,500,000.00	2020-6-15	2023-6-11
合川城投	合华开投	3,000,000,000.00	180,000,000.00	2021-9-15	2022-9-14
合川城投	合华开投	300,000,000.00	10,000,000.00	2021-9-15	2022-6-14
合川城投	合华开投		10,000,000.00	2021-9-15	2022-3-14
合川城投	合华开投	150,000,000.00	143,726,500.00	2021-7-30	2026-7-30
合川城投	合华开投	100,000,000.00	95,817,700.00	2021-7-30	2026-7-30
合川城投	合华开投	100,000,000.00	95,817,700.00	2021-7-26	2026-7-26
合川城投	合华开投	300,000,000.00	26,500,000.00	2020-6-12	2022-6-12
合川城投	合华开投		25,600,000.00	2020-6-19	2022-6-19
合川城投	合华开投		21,900,000.00	2020-5-22	2022-5-22
合川城投	合华开投		19,300,000.00	2020-4-30	2022-4-30
合川城投	合华开投		16,400,000.00	2020-4-24	2022-4-24
合川城投	合华开投		15,500,000.00	2020-6-5	2022-6-5
合川城投	合华开投		12,300,000.00	2020-5-9	2022-5-9
合川城投	合华开投		12,000,000.00	2020-5-29	2022-5-29
合川城投	合华开投		11,700,000.00	2020-4-30	2022-4-30
合川城投	合华开投		11,200,000.00	2020-4-17	2022-4-17
合川城投	合华开投		8,000,000.00	2020-5-15	2022-5-15
合川城投	合华开投		5,200,000.00	2020-5-15	2022-5-15
合川城投	合华开投		3,300,000.00	2020-5-9	2022-5-9
合川城投	江城水务	270,000,000.00	13,500,000.00	2018-7-13	2022-6-15
合川城投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-3-15
合川城投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-12-15
合川城投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-9-15
合川城投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2023-3-15
合川城投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2023-6-15
合川城投	国拓原建材	200,000,000.00	200,000,000.00	2021-4-7	2023-4-7
合川城投	合川工投	166,000,000.00	166,000,000.00	2020-6-19	2027-6-19
合川城投	合川工投	200,000,000.00	170,000,000.00	2020-8-28	2022-8-28

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川城投	合川工投	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-6-30	2024-6-30
合川城投	合川工投	70,000,000.00	70,000,000.00	2021-12-27	2025-12-27
合川城投	合川工投	550,000,000.00	550,000,000.00	2019-6-19	2023-3-18
合川城投	合川工投	369,850,000.00	369,850,000.00	2020-11-20	2028-11-19
合川城投	合川工投	600,000,000.00	400,000,000.00	2020-3-4	2022-3-4
合川城投	合川工投	300,000,000.00	300,000,000.00	2021-6-29	2023-6-28
合川城投	合川工投	233,224,700.00	187,500,000.00	2021-7-30	2025-7-30
合川城投	合川工投	145,000,000.00	134,500,000.00	2020-5-29	2023-5-27
合川城投	合川工投	124,000,000.00	120,900,000.00	2021-1-25	2025-12-31
合川城投	合川工投	400,000,000.00	120,000,000.00	2018-6-13	2023-6-13
合川城投	合川工投	150,000,000.00	120,000,000.00	2020-11-10	2023-11-10
合川城投	合川工投	120,000,000.00	90,000,000.00	2021-5-10	2026-5-10
合川城投	合川工投	124,538,800.00	60,296,700.00	2019-7-10	2024-7-9
合川城投	合川工投	131,000,000.00	52,400,000.00	2018-10-25	2023-10-25
合川城投	合川工投	55,000,000.00	50,500,000.00	2020-6-11	2023-5-27
合川城投	合川工投	200,000,000.00	45,000,000.00	2021-1-7	2026-1-5
合川城投	合川工投		45,000,000.00	2021-1-5	2026-1-5
合川城投	合川工投		40,000,000.00	2020-10-10	2025-10-10
合川城投	合川工投		40,000,000.00	2020-10-30	2025-10-10
合川城投	合川工投	120,000,000.00	20,000,000.00	2021-9-1	2026-9-1
合川城投	铭城建设	290,000,000.00	46,500,000.00	2015-10-30	2023-10-27
合川城投	铭城建设		15,200,000.00	2016-1-7	2023-10-27
合川城投	铭城建设		8,600,000.00	2017-2-4	2023-10-27
合川城投	铭城建设		1,700,000.00	2016-4-22	2023-10-27
合川城投	物铁开发	160,000,000.00	120,000,000.00	2019-12-5	2022-11-17
合川城投	物铁开发		8,000,000.00	2019-12-5	2022-6-5
合川城投	物铁开发	600,000,000.00	59,000,000.00	2021-1-1	2023-12-1
合川城投	物铁开发	1,000,000,000.00	300,000,000.00	2021-7-1	2035-4-2
合川城投	物铁开发		69,800,000.00	2020-12-17	2035-4-2
合川城投	物铁开发		63,600,000.00	2020-4-30	2035-4-2
合川城投	物铁开发		50,000,000.00	2020-12-11	2035-4-2
合川城投	物铁开发		37,000,000.00	2021-3-11	2035-4-2
合川城投	物铁开发		21,000,000.00	2020-7-10	2035-4-2
合川城投	物铁开发		16,500,000.00	2020-9-24	2035-4-2
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	39,000,000.00	36,200,000.00	2020-12-14	2023-12-13

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		1,940,000.00	2020-9-24	2023-9-23
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2020-9-3	2022-8-30
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	130,000,000.00	80,000,000.00	2020-6-24	2033-6-20
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	250,000,000.00	50,000,000.00	2021-9-24	2036-9-17
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	130,000,000.00	38,800,000.00	2020-6-28	2033-6-20
合川城投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	2021-12-7	2026-12-7
合川城投	医药健康	104,000,000.00	73,900,000.00	2021-6-16	2024-6-15
合川城投	医药健康	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-9-13	2023-9-13
合川城投	医药健康	140,000,000.00	136,800,000.00	2018-12-29	2030-12-25
合川城投	医药健康	140,000,000.00	136,800,000.00	2018-9-30	2030-12-25
合川城投	医药健康	80,000,000.00	80,000,000.00	2021-2-26	2036-2-26
合川城投	医药健康	70,000,000.00	68,400,000.00	2019-1-15	2030-12-25
合川城投	医药健康	100,000,000.00	40,000,000.00	2020-12-25	2025-12-25
合川城投	医药健康		40,000,000.00	2021-1-25	2025-12-25
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	290,000,000.00	78,960,000.00	2021-1-28	2034-12-16
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		16,550,000.00	2021-8-25	2034-12-16
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	95,000,000.00	42,230,000.00	2021-8-6	2029-8-8
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		26,250,000.00	2019-12-20	2029-8-8
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		15,000,000.00	2019-9-24	2029-8-8
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		3,000,000.00	2021-2-1	2029-8-8
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		2,180,000.00	2021-4-23	2029-8-8
合川城投	重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司		340,000.00	2020-7-10	2029-8-8
合川城投	综联慧贸物流	300,000,000.00	158,693,000.00	2020-12-30	2035-12-28
合川城投	综联慧贸物流	150,000,000.00	70,747,400.00	2021-1-25	2035-12-25
合川工投	医药健康	10,000,000.00	9,000,000.00	2020-8-7	2023-8-6
合川工投	医药健康	390,000,000.00	186,230,000.00	2021-2-9	2036-2-8
合川工投	医药健康	50,000,000.00	50,000,000.00	2021-9-16	2022-9-15
合川工投	医药健康	140,000,000.00	136,800,000.00	2018-9-30	2030-12-25
合川工投	医药健康	140,000,000.00	136,800,000.00	2018-12-29	2030-12-25
合川工投	医药健康	70,000,000.00	68,400,000.00	2019-1-15	2030-12-25
合川工投	医药健康	70,000,000.00	64,000,000.00	2020-7-3	2023-7-2

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川工投	医药健康	30,000,000.00	27,000,000.00	2020-5-14	2023-5-13
合川工投	农民创业	280,000,000.00	112,720,000.00	2015-12-28	2025-12-27
合川工投	适逸物业	5,000,000.00	5,000,000.00	2020-10-15	2023-10-15
合川工投	合川城投	850,000,000.00	800,000,000.00	2020-12-2	2026-12-20
合川工投	合川城投	310,000,000.00	290,000,000.00	2020-6-22	2028-12-20
合川工投	合川城投	320,000,000.00	320,000,000.00	2021-6-5	2028-12-20
合川工投	合川城投	150,000,000.00	120,000,000.00	2019-9-24	2022-9-23
合川工投	合川城投	180,000,000.00	87,800,000.00	2019-11-22	2023-5-12
合川工投	合川城投	31,000,000.00	31,000,000.00	2021-6-30	2023-6-30
合川工投	合川城投	256,300,000.00	256,300,000.00	2021-8-12	2023-8-12
合川工投	合川城投	29,600,000.00	29,600,000.00	2021-8-20	2023-8-20
合川工投	合川城投	18,800,000.00	18,800,000.00	2021-8-27	2023-8-27
合川工投	合川城投	6,100,000.00	6,100,000.00	2021-8-31	2023-8-31
合川工投	合川城投	13,000,000.00	13,000,000.00	2021-9-6	2023-9-6
合川工投	合川城投	10,800,000.00	10,800,000.00	2021-9-15	2023-9-15
合川工投	合川城投	7,000,000.00	7,000,000.00	2021-9-24	2023-9-24
合川工投	合川城投	100,000,000.00	100,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11
合川工投	旅游发展	970,000,000.00	171,250,000.00	2016-12-20	2038-12-15
合川工投	重庆兑旺实业发展有限公司	285,000,000.00	185,000,000.00	2017-9-27	2025-9-24
合川农投	国拓原建材	570,000,000.00	350,000,000.00	2020-3-25	2030-11-15
合川农投	国拓原建材	200,000,000.00	200,000,000.00	2021-4-7	2023-4-7
合川农投	景旭实业	410,000,000.00	14,000,000.00	2020-9-28	2035-5-6
合川农投	景旭实业		8,570,000.00	2020-12-17	2035-5-6
合川农投	景旭实业		2,490,000.00	2021-5-31	2035-5-6
合川农投	景旭实业	24,000,000.00	7,630,000.00	2021-11-19	2031-10-13
合川农投	泽通水务	9,500,000.00	9,500,000.00	2021-12-10	2022-12-6
合川农投	江城水务	82,300,000.00	82,300,000.00	2021-12-17	2036-12-10
合川农投	江城水务	270,000,000.00	13,500,000.00	2018-7-13	2022-6-15
合川农投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-3-15
合川农投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-12-15
合川农投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2022-9-15
合川农投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2023-3-15
合川农投	江城水务		13,500,000.00	2018-7-13	2023-6-15
合川农投	合川城投	827,500,000.00	807,500,000.00	2021-3-2	2026-3-2
合川农投	合川城投	140,000,000.00	133,000,000.00	2021-1-1	2023-12-20

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川农投	合川城投	60,000,000.00	57,000,000.00	2021-1-4	2023-12-20
合川农投	合川城投	170,000,000.00	48,571,400.00	2019-3-8	2022-9-8
合川农投	民祺建设	1,077,300,000.00	442,000,000.00	2017-11-20	2037-2-13
合川农投	民祺建设		88,400,000.00	2017-3-31	2037-2-13
合川农投	民祺建设		88,400,000.00	2018-6-29	2037-2-13
合川农投	铭城建设	1,043,000,000.00	442,000,000.00	2018-3-23	2037-1-22
合川农投	铭城建设		88,600,000.00	2019-1-30	2037-1-22
合川农投	铭城建设		44,400,000.00	2017-2-28	2037-1-22
合川农投	物铁开发	816,360,000.00	250,000,000.00	2018-12-26	2037-12-28
合川农投	物铁开发		100,000,000.00	2019-6-24	2037-12-28
合川农投	物铁开发		23,130,000.00	2018-1-30	2037-12-28
合川农投	物铁开发		50,000,000.00	2018-4-28	2037-12-28
合川农投	合华开投	928,410,000.00	249,000,000.00	2016-8-30	2034-1-1
合川农投	合华开投		178,500,000.00	2017-2-27	2034-1-1
合川农投	合华开投		171,000,000.00	2018-1-31	2034-1-1
合川农投	合华开投		106,500,000.00	2019-6-25	2034-1-1
合川农投	合华开投		7,100,000.00	2019-6-17	2034-1-1
合川农投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	100,000,000.00	99,900,000.00	2021-6-11	2024-6-10
合川农投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	52,000,000.00	7,340,000.00	2021-3-29	2035-1-18
合川农投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		7,340,000.00	2021-7-1	2035-1-18
合川农投	重庆合川交通设备制造产业发展有限公司		1,830,000.00	2021-9-3	2035-1-18
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	170,000,000.00	152,120,000.00	2020-3-26	2033-12-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		4,660,000.00	2020-3-26	2033-12-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		4,460,000.00	2020-3-26	2033-12-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		4,410,000.00	2020-3-26	2033-12-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		4,350,000.00	2020-3-26	2033-12-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	500,000,000.00	49,900,000.00	2021-6-15	2024-6-14
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		49,500,000.00	2021-4-1	2024-3-20
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		26,500,000.00	2021-9-3	2035-5-27
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00	2019-7-26	2022-7-25
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	20,000,000.00	17,000,000.00	2019-9-30	2022-9-29

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	9,500,000.00	9,000,000.00	2020-11-25	2023-11-21
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司	10,000,000.00	4,180,000.00	2020-9-29	2028-8-21
合川农投	重庆市合川信息安全产业发展有限公司		1,995,000.00	2021-2-22	2028-8-21

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	420,171,398.67			未约定起止日
重庆市合川区恒创建筑工程有限公司	396,522,000.00			未约定起止日
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	292,900,000.00			未约定起止日
重庆嘉涪瑞企业管理有限公司	352,000,000.00			未约定起止日

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

①关联方应收账款情况

项目	年末余额	年初余额
重庆君道渝城绿色建筑科技有限公司	92,774,254.33	

②关联方其他应收款情况

项目	年末余额	年初余额
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	1,137,179,733.93	628,032,285.04
重庆市合川区恒创建筑工程有限公司	818,248,341.17	10,618,309.63
重庆合川交通设备制造产业发展有限公司	720,171,398.67	
重庆嘉涪瑞企业管理有限公司	379,224,046.53	
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	290,000,000.00	240,000,000.00
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	146,537,280.00	107,009,080.00
重庆市合川区石庙子水库工程有限公司	62,143,520.28	62,138,868.23
重庆市同诚新建材有限公司	35,108,262.96	

(1) 应付项目

①关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
重庆市（铁路）集团有限公司		35,120,000.00
重庆兑旺实业发展有限公司		20,943,687.60

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 担保

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为关联方保证详见附注十、5，其他保证如下：

被保证方	保证金额	期末保证余额	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
重庆川凯机械有限公司	109,500,000.00	98,550,000.00	2020-12-24	2023-12-23	否
重庆宏耀建设（集团）有限公司	121,500,000.00	109,350,000.00	2020-12-24	2023-12-23	否
重庆比速汽车有限公司	299,900,000.00	276,900,000.00	2019-5-27	2023-5-27	否

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本公司期初调整事项

本公司 2020 年在预付款项科目核算代子公司重庆市合川旅游发展有限公司、重庆市合川区民祺建设发展有限公司支付的工程款项合计 7,490,637,184.54 元，应调整计入其他应收款科目。本次调整只影响公司财务报表，不影响合并财务报表。

对 2020 年度公司财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
预付款项	7,709,034,619.07	-7,490,637,184.54	218,397,434.53
其他应收款	6,484,869,192.93	7,490,637,184.54	13,975,506,377.47

十四、公司财务报表主要项目注释

1.1 应收账款

1.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,472,362,528.49	1,519,112,291.56
一至二年	1,519,112,291.56	2,528,389,175.15
二至三年	2,528,389,175.15	2,802,460,935.38
三至四年	2,802,460,935.38	766,065,011.15
四至五年	583,335,011.15	

账龄	年末余额	年初余额
小计	8,905,659,941.73	7,616,027,413.24
减：坏账准备	6,566,414.38	2,747,986.13
合计	8,899,093,527.35	7,613,279,427.11

1.1.2 按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,905,659,941.73	100.00	6,566,414.38	0.07	8,899,093,527.35
账龄组合	14,468,067.94	0.16	2,596,322.45	17.95	11,871,745.49
低风险组合	8,891,191,873.79	99.84	3,970,091.93	0.04	8,887,221,781.86
合计	8,905,659,941.73	100.00	6,566,414.38	0.07	8,899,093,527.35

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,616,027,413.24	100.00	2,747,986.13	0.04	7,613,279,427.11
账龄组合	12,363,440.22	0.16	1,298,161.22	10.50	11,065,279.00
低风险组合	7,603,663,973.02	99.84	1,449,824.91	0.02	7,602,214,148.11
合计	7,616,027,413.24	100.00	2,747,986.13	0.04	7,613,279,427.11

1.1.2.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	8,891,191,873.79	0.04	3,970,091.93
合计	8,891,191,873.79	0.04	3,970,091.93

1.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,747,986.13	3,818,428.25			3,818,428.25
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,747,986.13	3,818,428.25			3,818,428.25

(续)

项目	本年减少额						年末余额
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款							6,566,414.38
单项计提坏账准备的应收 账款							
合计							6,566,414.38

1.1.4 应收账款金额大额的单位情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比 例(%)
重庆市合川区财政局	非关联方	8,891,191,873.79	3,970,091.93	五年以 内	99.84
重庆市合川排水有限公司	非关联方	3,712,411.86	779,606.49	二至三 年	0.04
中国烟草总公司重庆市公司合川 分公司	非关联方	8,651,028.36	1,816,715.96	二至三 年	0.10
合计		8,903,555,314.01	6,566,414.38		99.98

1.2 其他应收款

1.2.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,396,537,932.08	13,975,293,673.27
合 计	14,396,537,932.08	13,975,293,673.27

1.2.2 其他应收款

1.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	4,168,177,905.27	4,343,071,543.22
一至二年	1,717,576,927.30	2,721,427,843.31
二至三年	2,532,151,952.27	2,129,206,113.34
三至四年	1,704,211,031.35	2,192,705,855.11
四至五年	1,762,567,598.12	2,215,912,269.71
五年以上	2,636,233,939.65	441,382,476.98
小 计	14,520,919,353.96	14,043,706,101.67
减：坏账准备	124,381,421.88	68,412,428.40

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	14,396,537,932.08	13,975,293,673.27

1.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	23,420,000.00	34,640,000.00
政府部门款项	711,427,828.82	106,302,883.02
资金拆借款	1,569,625,304.09	2,684,573,624.12
关联方往来款	4,257,791,014.27	3,688,421,318.30
一般往来	93,645,539.76	39,131,091.69
垫付款	7,865,009,667.02	7,490,637,184.54
小 计	14,520,919,353.96	14,043,706,101.67
减：坏账准备	124,381,421.88	68,412,428.40
合 计	14,396,537,932.08	13,975,293,673.27

1.2.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	18,689,079.09	50,301,559.51			50,301,559.51
单项计提坏账准备的其他应收账款	49,723,349.31	5,667,433.97			5,667,433.97
合 计	68,412,428.40	55,968,993.48			55,968,993.48

(续)

项目	本年减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							68,990,638.60
单项计提坏账准备的其他应收账款							55,390,783.28
合 计							124,381,421.88

1.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	18,689,079.09		49,723,349.31	68,412,428.40
年初账面余额在本年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	50,301,559.51		5,667,433.97	55,968,993.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	68,990,638.60		55,390,783.28	124,381,421.88

1.2.2.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市合川区民祺建设发展有限公司	垫付款	7,837,538,408.00	五年以内及五年以上	53.97	
重庆市合川区铭城建设发展有限公司	关联方往来款	1,690,363,149.18	四年以内	11.64	
重庆合华开发投资有限公司	关联方往来款	969,102,363.71	一年以内	6.67	
重庆市合川财政局	政府部门款项	584,402,979.80	一年以内	4.02	58,440.30
重庆市合川区盛城国有资产经营管理有限公司	关联方往来款	485,231,845.06	一年以内	3.34	
合 计		11,566,638,745.75		79.66	58,440.30

1.3 长期股权投资

1.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,607,851,715.10		26,607,851,715.10	26,132,807,149.32		26,132,807,149.32
对联营企业投资	1,401,464,644.20		1,401,464,644.20	53,913,711.78		53,913,711.78
合 计	28,009,316,359.30		28,009,316,359.30	26,186,720,861.10		26,186,720,861.10

1.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆市合川区民祺建设发展有限公司	3,796,173,411.28			3,796,173,411.28		
重庆市合川旅游发展有限公司	656,985,626.22	15,000,000.00		671,985,626.22		
重庆市合川区盛城国有资产经营管理有限公司	10,115,583.10	138,000,000.00		148,115,583.10		
重庆市合川区铭城建设发展有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
重庆市合川区学子教育发展有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00			
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	10,969,857,698.13			10,969,857,698.13		
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	7,912,585,015.61			7,912,585,015.61		
重庆合华开发投资有限公司	2,000,407,194.09			2,000,407,194.09		
重庆市合川物铁开发投资有限公司	343,942,824.97	110,000,000.00		453,942,824.97		
重庆天宇星辰供应链服务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00			
重庆恩邦兴晟商贸有限公司	203,539,184.00		203,539,184.00			
重庆合必欣商贸有限公司	76,839,315.00		76,839,315.00			
重庆同诚新建材有限公司	54,561,296.92		54,561,296.92			
重庆市合川区医药健康产业发展有限公司		586,784,361.70		586,784,361.70		
合计	26,132,807,149.32	879,784,361.70	404,739,795.92	26,607,851,715.10		

1.3.3 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	53,913,711.78	15,136,244.90		10,182,033.61							51,846,846.93
重庆合川交通设备制造业发展有限公司		1,286,540,201.16		15,427,131.75					1,301,967,332.91		1,286,540,201.16
重庆同诚新建材有限公司									20,265,321.00		28,150,980.00
合计	53,913,711.78	1,301,676,446.06		25,609,165.36					1,401,464,644.20		1,366,538,028.09

1.3.4 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例	间接持股比例	注册资本
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	重庆市合川	重庆市合川	40%		100,000 万元
重庆合川交通设备制造业发展有限公司	重庆市合川	重庆市合川	43.15%		300,000 万元

(续)

项目	表决权比例	法人代表	组织机构代码	企业类型	关联关系	业务性质
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有限公司	40%	易再兴	91500117MA603WPF34	有限公司	联营企业	公共设施管理业
重庆合川交通设备制造业发展有限公司	43.15%	冯成东	91500117MA5UUE1B11	有限公司	联营企业	汽车制造

1.3.5 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中:现金和现金等 价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展 有限公司--本年数	1,223,808,017.76	186,720,652.96	560,099,093.78	1,783,907,111.54	320,989,643.65	599,022,233.83	920,011,877.48	863,895,234.06
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展 有限公司--上年数	255,572,361.77	121,240,517.40	183,235,372.88	438,807,734.65	152,875,648.75	113,312,740.64	266,188,389.39	172,619,345.26
重庆合川交通设备制造产业发展 有限公司--本年数	655,428,176.82	176,796,903.00	2,391,146,996.53	3,046,573,173.35	973,200,472.80	585,320,000.00	1,558,520,472.80	1,488,052,700.55

(续)

项目	归属于母公司股东 权益	按持股比例计 算的净资产份 额	调整事项	其中: 商誉	其中:内部交 易未实现利润	其中:其他	对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发 展有限公司--本年数	863,895,234.06	345,558,093.62	-266,326,103.33			-266,326,103.33	79,231,990.29	
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发 展有限公司--上年数	171,363,450.72	34,272,690.14	20,225,036.47			20,225,036.47	54,497,726.61	
重庆合川交通设备制造产业发 展有限公司--本年数	1,488,052,700.55	642,094,740.29	659,872,592.62			659,872,592.62	1,301,967,332.91	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费 用	净利润	其中:终止经营的 净利润	其他综合收 益	综合收益总 额	本年度收到的来自联营企 业的股利
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有 限公司--本年数	56,003,984.52	-854,806.81	6,347,495.14	25,557,921.99			25,557,921.99	56,003,984.52
重庆市胜地钓鱼城文化旅游发展有 限公司--上年数	35,251,806.20	-239,420.70	2,077,100.24	12,237,957.33		3,954.34	12,241,911.67	
重庆合川交通设备制造产业发展有 限公司--本年数	152,328,646.58	-2,085,887.64		35,752,333.13			35,752,333.13	

1.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,697,341,721.90	1,314,131,911.91	1,400,435,515.35	1,132,432,661.23
其他业务	130,391,566.11	130,680,945.52	36,321,901.33	104,509,221.36
合计	1,827,733,288.01	1,444,812,857.43	1,436,757,416.68	1,236,941,882.59

1.5 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,609,165.36	1,161,789.10
处置长期股权投资产生的投资收益	13,027,252.69	2,580,343.61
可供出售金融资产持有期间的投资收益		10,691,590.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,307,884.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-7,885,659.00	
合 计	30,750,759.05	13,125,838.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

5-5

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先；管云卿

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2021 10 28



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日



证书序号 0002385

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



中华人民共和国财政部制



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.



供查证书有效性

420100050254

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of C

发证日期: _____
Date of Issuance

年 月 日
iv fm 日



证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



姓名: 杨帆
Full name: 杨帆
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972年11月06日
Date of birth: 1972年11月06日
工作单位: 重庆和申达会计师事务所
Working unit: 重庆和申达会计师事务所
身份证号码: 5022017211060110000
Identity card No.: 5022017211060110000



证书有效期: 2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

同意转出: 中审亚太会计师事务所(重庆分所) 2017.8.10
同意转入: 中审亚太会计师事务所(重庆分所) 2017.8.10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
重庆分所

同意转入
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2017年9月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
(盖章)
注册会计师协会
转所专用章
2017年9月16日

证书编号: 503700490482

证书编号:
No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 2001 7 31

发证日期:
Date of Issuance: 2017 年 7 月 31 日

重庆市注册会计师协会文件

渝会协（2022）29号

关于对重庆市 2021 年度任职资格检查合格 注册会计师执业资格暂时延续的公告

因中国注册会计师协会统一安排，重庆市注册会计师 2022 年度任职资格检查工作将延期进行。按照《中华人民共和国注册会计师法》及相关规定，注册会计师任职资格检查周期为一年，2021 年度我会对注册会计师任职资格检查时间统一登记为 2021 年 3 月 31 日，现对 2021 年度任职资格检查合格的重庆市注册会计师执业资格延续至 2022 年度任职资格检查工作开展前持续有效。

特此公告。



重庆市注册会计师协会

2022 年 3 月 31 日印发