

重庆临空开发投资集团有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-104

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022902009724
报告名称:	重庆临空开发投资集团有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022CQAA20411
被审(验)单位名称:	重庆临空开发投资集团有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见(带有强调事项段和其他事项 段)
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 29 日
签字人员:	阳伟(510100753005), 杨黎立(110101365358)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CQAA20411

重庆临空开发投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了重庆临空开发投资集团有限公司(以下简称“临空投公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注三所述编制基础编制,反映了临空投公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注三对编制基础的说明。因此,财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于可以使用前述特殊编制基础之机构或人员使用,而不应分发至不适用前述特殊编制基础以外的其他机构或人员或为其使用。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

临空投公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括临空投公司2021年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是否存在重大错报。

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注三所述的编制基础编制财务报表,使其实现反映,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,管理层负责评估临空投公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算临空投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临空投公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对临空投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致临空投公司不能持续经营。

(5) 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按照财务报表附注三所述的编制基础编制，反映相关交易和事项。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：	1		
货币资金	2	4,433,788,031.23	5,414,137,676.03
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	2,254,676,354.92	1,465,390,996.92
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	716,817.45	2,459,322.77
应收账款	9	54,831,802.70	59,350,047.81
应收款项融资	10		
预付款项	11	51,254,111.32	21,225,627.76
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	8,821,909,200.14	8,469,633,133.27
其中：应收利息	16		
其中：应收股利	17	500,000.00	559,076.24
△买入返售金融资产	18		
存货	19	5,510,293,559.45	4,877,442,038.21
其中：原材料	20	45,872.75	38,842.75
库存商品（产成品）	21	71,879.52	
合同资产	22		
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24		
其他流动资产	25	223,494,991.13	154,016,994.94
流动资产合计	26	21,350,964,868.34	20,463,655,837.71
非流动资产：	27		
△发放贷款和垫款	28		
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	13,287,879,314.24	11,917,394,055.30
长期股权投资	34	13,178,006,282.94	12,716,199,086.13
其他权益工具投资	35	486,644,107.47	452,461,116.37
其他非流动金融资产	36		
投资性房地产	37	9,065,001,409.60	5,776,010,616.30
固定资产	38	208,454,003.41	302,961,080.62
其中：固定资产原价	39	393,644,170.10	467,153,085.73
累计折旧	40	185,190,166.69	164,195,203.11
固定资产减值准备	41		
在建工程	42	10,540,143,348.59	11,896,198,229.01
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45	112,421,837.47	131,261,528.73
无形资产	46	33,446,696.09	28,888,286.88
开发支出	47		
商誉	48	1,387,671.08	3,070,473.41
长期待摊费用	49	14,212,994.53	770,512.34
递延所得税资产	50	74,622,615.75	75,206,827.87
其他非流动资产	51	5,829,620,731.54	2,411,034,846.94
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	52,831,841,012.71	45,711,456,659.90
资产总计	54	74,182,805,881.05	66,175,112,497.61

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓建华

合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆空港开发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债:	55		
短期借款	56	400,000,000.00	200,000,000.00
△向中央银行借款	57		
△拆入资金	58		
交易性金融负债	59		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60		
衍生金融负债	61		
应付票据	62		250,000,000.00
应付账款	63	2,102,006,011.18	1,243,918,480.96
预收款项	64	163,612,571.28	160,805,510.50
合同负债	65	12,845,254.61	11,805,370.85
△卖出回购金融资产款	66		
△吸收存款及同业存放	67		
△代理买卖证券款	68		
△代理承销证券款	69		
应付职工薪酬	70	26,551,385.11	28,110,696.45
其中:应付工资	71	23,469,280.34	24,927,949.19
应付福利费	72	136,768.28	21,998.73
#其中:职工奖励及福利基金	73		
应交税费	74	56,217,415.06	49,705,134.25
其中:应交税金	75	56,168,957.22	49,464,850.93
其他应付款	76	2,640,654,562.75	3,074,728,510.57
其中:应付股利	77		
△应付手续费及佣金	78		
△应付分保账款	79		
持有待售负债	80		
一年内到期的非流动负债	81	4,682,791,733.99	4,445,789,088.33
其他流动负债	82	123,877,470.22	65,135,540.28
流动负债合计	83	10,208,556,404.20	9,529,998,332.19
非流动负债:	84		
△保险合同准备金	85		
长期借款	86	19,452,917,749.94	20,207,277,846.19
应付债券	87	8,614,392,149.21	3,250,101,043.13
其中:优先股	88		
永续债	89		
租赁负债	90	86,320,810.49	105,358,489.39
长期应付款	91	11,755,028,487.73	11,210,033,651.87
长期应付职工薪酬	92		
预计负债	93		
递延收益	94	2,360,806,754.86	2,545,941,469.29
递延所得税负债	95	300,835,544.77	129,584,642.59
其他非流动负债	96		
其中:特准储备基金	97		
非流动负债合计	98	42,570,301,497.00	37,448,297,142.46
负 债 合 计	99	52,778,857,901.20	46,978,295,474.65
所有者权益:	100		
实收资本	101	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
国家资本	102	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
国有法人资本	103		
集体资本	104		
民营资本	105		
外商资本	106		
#减:已归还投资	107		
实收资本净额	108	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
其他权益工具	109	496,500,000.00	100,000,000.00
其中:优先股	110		
永续债	111	496,500,000.00	100,000,000.00
资本公积	112	16,772,484,997.39	15,261,777,582.15
减:库存股	113		
其他综合收益	114	-174,602,950.76	-166,632,974.95
其中:外币报表折算差额	115		-29,058.70
专项储备	116		
盈余公积	117	45,257,923.53	29,477,421.42
其中:法定公积金	118	45,257,923.53	29,477,421.42
任意公积金	119		
#储备基金	120		
#企业发展基金	121		
#利润归还投资	122		
△一般风险准备	123		
未分配利润	124	2,500,737,763.90	2,256,698,623.27
归属于母公司所有者权益合计	125	21,290,377,734.06	19,131,320,651.89
#少数股东权益	126	113,570,245.79	65,496,371.07
所有者权益合计	127	21,403,947,979.85	19,196,817,022.96
负债和所有者权益总计	128	74,182,805,881.05	66,175,112,497.61

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后丁荣

爱张军

邓建华

资产负债表

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：	1		
货币资金	2	1,016,441,744.88	921,136,336.31
交易性金融资产	3	344,551,713.39	388,918,901.84
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	87,326.16	236,559.00
应收款项融资	8		
预付款项	9	3,450,297,822.64	3,635,128,359.57
其他应收款	10	12,747,431,380.44	8,753,929,986.25
其中：应收股利	11		
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17		
其他流动资产	18	51,964,556.82	48,620,796.26
流动资产合计	19	17,610,774,544.33	13,747,970,939.23
非流动资产：	20		
债权投资	21		
☆可供出售金融资产	22		
其他债权投资	23		
☆持有至到期投资	24		
长期应收款	25	7,149,215,817.47	6,412,687,246.41
长期股权投资	26	19,451,507,295.38	17,628,130,203.45
其他权益工具投资	27	222,025,208.26	219,556,531.86
其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29	2,008,037,739.30	2,544,075,311.00
固定资产	30	708,620.60	682,845.20
其中：固定资产原价	31	2,236,721.13	2,114,999.47
累计折旧	32	1,528,100.53	1,432,154.27
固定资产减值准备	33		
在建工程	34	7,708,607.33	5,153,742.94
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37		
无形资产	38	240,086.85	129,750.78
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42	50,184,981.70	47,221,754.19
其他非流动资产	43	998,900.12	156,970,667.71
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	28,890,627,257.01	27,014,608,053.54
资 产 总 计	46	46,501,401,801.34	40,762,578,992.77

企业负责人：

后荣丁

主管会计工作负责人：

爱张

会计机构负责人：

邓建华

资产负债表（续）

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：	47		
短期借款	48	400,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债	49		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53	762,487,158.86	762,440,464.47
预收款项	54	382,331.12	25,237.00
合同负债	55		
应付职工薪酬	56	2,299,534.91	3,081,827.91
其中：应付工资	57	1,207,650.89	1,853,489.01
应付福利费	58		
#其中：职工奖励及福利基金	59		
应交税费	60	30,129,603.54	19,070,873.23
其中：应交税金	61	30,129,603.54	19,070,873.23
其他应付款	62	1,079,614,100.21	1,147,006,167.55
其中：应付股利	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	2,515,689,840.40	2,625,045,715.06
其他流动负债	66	123,348,249.58	64,659,341.36
流动负债合计	67	4,913,950,818.62	4,821,329,626.58
非流动负债：	68		
长期借款	69	13,840,475,167.32	13,535,390,000.00
应付债券	70	8,614,392,149.21	3,250,101,043.13
其中：优先股	71		
永续债	72		
租赁负债	73		
长期应付款	74	739,218,411.78	1,332,660,056.32
长期应付职工薪酬	75		
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78	57,078,986.36	48,388,054.82
其他非流动负债	79		
其中：特准储备基金	80		
非流动负债合计	81	23,251,164,714.67	18,166,539,154.27
负债合计	82	28,165,115,533.29	22,987,868,780.85
所有者权益	83		
实收资本	84	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
国家资本	85	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
国有法人资本	86		
集体资本	87		
民营资本	88		
外商资本	89		
#减：已归还投资	90		
实收资本（或股本）净额	91	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
其他权益工具	92	496,500,000.00	100,000,000.00
其中：优先股	93		
永续债	94	496,500,000.00	100,000,000.00
资本公积	95	15,936,577,309.08	15,872,647,085.59
减：库存股	96		
其他综合收益	97	-108,227,434.32	-106,469,297.26
其中：外币报表折算差额	98		
专项储备	99		
盈余公积	100	45,257,923.53	29,477,421.42
其中：法定公积金	101	45,257,923.53	29,477,421.42
任意公积金	102		
#储备基金	103		
#企业发展基金	104		
#利润归还投资	105		
未分配利润	106	316,178,469.76	229,055,002.17
所有者权益合计	107	18,336,286,268.05	17,774,710,211.92
负债和所有者权益总计	108	46,501,401,801.34	40,762,578,992.77

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后荣丁

爱张
4军

邓建华

合并利润表

2021年度

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1	1,154,585,070.88	1,593,113,941.37
其中：营业收入	2	1,154,585,070.88	1,593,113,941.37
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	1,387,435,040.47	1,686,491,653.20
其中：营业成本	7	573,568,100.04	984,829,965.11
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	57,411,373.99	48,624,901.65
销售费用	16	43,797,941.35	70,358,409.92
管理费用	17	202,162,836.01	182,649,834.61
研发费用	18		
财务费用	19	510,494,789.08	400,028,541.91
其中：利息费用	20	514,485,436.98	444,459,908.25
利息收入	21	55,485,901.07	54,821,179.23
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	4,512.26	2,515.47
其他	23		
加：其他收益	24	101,300,965.12	63,233,735.71
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-33,008,497.35	38,480,854.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-59,445,349.41	-8,773,969.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	668,286,970.29	163,679,608.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-28,960,415.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-12,476,183.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	17,396,284.95	9,063,944.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	492,165,338.26	168,604,247.38
加：营业外收入	35	37,102,905.44	30,200,524.67
其中：政府补助	36	33,414,198.07	27,189,415.92
减：营业外支出	37	18,622,361.53	12,446,860.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	510,645,882.17	186,357,911.12
减：所得税费用	39	190,279,872.26	85,378,636.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	320,366,009.91	100,979,274.14
（一）按所有权归属分类	41	320,366,009.91	100,979,274.14
归属于母公司所有者的净利润	42	314,720,694.13	99,882,452.17
*少数股东损益	43	5,645,315.78	1,096,821.97
（二）按经营持续性分类	44	320,366,009.91	100,979,274.14
持续经营净利润	45	320,366,009.91	100,979,274.14
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-7,969,975.81	731,528.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-7,969,975.81	731,528.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-16,412,810.17	
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-16,412,810.17	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	8,442,834.36	731,528.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
2.其他债权投资公允价值变动	57		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币报表折算差额	63	29,058.70	47,288.07
9.其他	64	8,413,775.66	684,240.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	312,396,034.10	101,710,802.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	306,750,718.32	100,613,980.24
*归属于少数股东的综合收益总额	68	5,645,315.78	1,096,821.97
八、每股收益：	69		
（一）基本每股收益	70		
（二）稀释每股收益	71		

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓建华

后丁荣

爱张军



利润表

2021年度

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	859,866,381.89	810,778,146.52
减：营业成本	2	315,363,929.79	294,499,586.46
税金及附加	3	18,455,141.55	18,278,736.16
销售费用	4		
管理费用	5	22,880,642.49	22,061,599.36
研发费用	6		
财务费用	7	364,340,917.31	257,461,530.22
其中：利息费用	8	329,341,911.80	270,916,897.54
利息收入	9	9,639,227.60	13,493,195.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12	1,570,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	13	24,271,540.05	54,801,229.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	27,227,086.59	92,735,627.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	-10,344,427.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		-133,269.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	181,549,949.68	365,880,281.96
加：营业外收入	22	12,100.00	2,135.30
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	8,632,297.72	457,879.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	172,929,751.96	365,424,538.16
减：所得税费用	26	15,124,730.87	42,212,425.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	157,805,021.09	323,212,112.29
（一）持续经营净利润	28	157,805,021.09	323,212,112.29
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-1,758,137.06	684,240.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-1,758,137.06	
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3.其他权益工具投资公允价值变动	34	-1,758,137.06	
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		684,240.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		684,240.00
六、综合收益总额	47	156,046,884.03	323,896,352.29
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓建华

后丁荣

爱张军

合并现金流量表

2021年度

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	707,081,054.17	980,839,576.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,220,190,773.46	2,379,746,291.73
经营活动现金流入小计	16	2,927,271,827.63	3,360,585,868.63
购买商品、接受劳务支付的现金	17	601,577,721.41	387,822,596.19
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	285,839,217.90	234,686,943.24
支付的各项税费	25	84,290,390.17	75,835,376.90
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,129,136,135.59	4,520,070,226.60
经营活动现金流出小计	27	3,100,843,465.07	5,218,415,142.93
经营活动产生的现金流量净额	28	-173,571,637.44	-1,857,829,274.30
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	328,733,907.67	84,565,576.32
取得投资收益收到的现金	31	28,560,815.25	47,435,988.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	64,290,919.50	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,465,168,945.38	1,472,609,814.55
投资活动现金流入小计	35	1,886,754,587.80	1,604,618,379.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	4,599,372,025.66	3,685,163,520.26
投资支付的现金	37	835,302,859.15	808,687,140.85
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	3,408,153.31	9,052,160.72
投资活动现金流出小计	41	5,438,083,038.12	4,502,902,821.83
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,551,328,450.32	-2,898,284,442.15
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	691,929,000.00	345,016,809.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	11,864,050,000.00	8,361,067,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	271,560,777.78	4,122,918,366.66
筹资活动现金流入小计	48	12,827,539,777.78	12,829,002,175.99
偿还债务支付的现金	49	6,974,475,235.11	2,017,087,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,677,839,902.64	1,246,112,916.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,197,336,260.16	4,202,001,824.88
筹资活动现金流出小计	53	9,849,651,397.91	7,465,202,621.83
筹资活动产生的现金流量净额	54	2,977,888,379.87	5,363,799,554.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-4,512.26	-12,479.34
五、现金及现金等价物净增加额	56	-747,016,220.15	607,673,358.37
加：期初现金及现金等价物余额	57	5,156,661,456.85	4,548,988,098.48
六、期末现金及现金等价物余额	58	4,409,645,236.70	5,156,661,456.85

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后丁荣

爱张军

邓建华



现金流量表

2021年度

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	168,322,682.11	25,116,375.28
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	721,603,344.70	961,699,898.82
经营活动现金流入小计	5	889,926,026.81	986,816,274.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,104,056.56	38,761,961.44
支付给职工及为职工支付的现金	7	14,762,098.88	11,135,165.76
支付的各项税费	8	18,755,141.55	18,278,736.16
支付其他与经营活动有关的现金	9	598,874,251.86	2,133,569,989.05
经营活动现金流出小计	10	633,495,548.85	2,201,745,852.41
经营活动产生的现金流量净额	11	256,430,477.96	-1,214,929,578.31
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	82,797,484.07	358,265,576.32
取得投资收益收到的现金	14	22,877,304.18	43,240,136.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		32,154,520.55
投资活动现金流入小计	18	105,674,788.25	433,660,233.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	28,602,940.04	177,045,187.98
投资支付的现金	20	1,053,500,659.15	1,560,622,840.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	1,082,103,599.19	1,737,668,028.28
投资活动产生的现金流量净额	24	-976,428,810.94	-1,304,007,795.01
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	646,500,000.00	330,000,000.00
取得借款收到的现金	27	8,250,000,000.00	6,397,297,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	1,348,572,733.24	2,906,883,891.35
筹资活动现金流入小计	29	10,245,072,733.24	9,634,180,891.35
偿还债务支付的现金	30	3,196,351,863.47	1,159,297,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,095,261,434.41	869,121,888.97
支付其他与筹资活动有关的现金	32	5,138,155,693.81	4,514,812,532.05
筹资活动现金流出小计	33	9,429,768,991.69	6,543,231,421.02
筹资活动产生的现金流量净额	34	815,303,741.55	3,090,949,470.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	95,305,408.57	572,012,097.01
加：期初现金及现金等价物余额	37	921,136,336.31	349,124,239.30
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,016,441,744.88	921,136,336.31

企业负责人：

后丁荣

主管会计工作负责人：

爱张军

会计机构负责人：

邓建华

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：重庆临空开发投资集团有限公司

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计
本年金额																	
项	行次	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	12	13			
栏		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
一、上年年末余额	1	1,650,000,000.00		100,000,000.00		15,261,777,582.15		-1,521,916.52		29,477,421.42		2,252,257,133.42	63,797,745.44	19,355,787,965.91			
加：会计政策变更	2							-165,111,058.43				4,441,489.85	1,698,625.63	-158,970,942.95			
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	1,650,000,000.00		100,000,000.00		15,261,777,582.15		-166,632,974.95		29,477,421.42		2,256,698,623.27	65,496,371.07	19,196,817,022.96			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,510,707,415.24		-7,969,975.81		15,780,502.11		244,039,140.63	48,073,874.72	2,207,130,955.89			
（一）综合收益总额	7							-7,969,975.81				314,720,694.13	5,645,315.78	312,396,034.10			
（二）所有者投入和减少资本	8					1,510,707,415.24						45,429,000.00	45,429,000.00	1,952,636,415.24			
1.所有者投入	9					604,044,520.14							45,429,000.00	649,473,520.14			
2.其他权益工具持有者投入资本	10													396,500,000.00			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					906,662,895.10								906,662,895.10			
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17																
其中：法定公积金	18																
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本	27																
2.盈余公积转增资本	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
（六）其他	33																
四、本年年末余额	34	1,650,000,000.00		496,500,000.00		16,772,484,997.39		-174,602,950.76		45,257,923.53		2,500,737,763.90	113,570,245.79	21,403,947,979.85			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后荣丁

爱张军

邓建华



合并所有者权益变动表(续)
2021年度

上年金额												单位: 人民币元
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										
		实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	1,650,000,000.00				14,904,997,677.50		-2,253,444.59		2,897,325.36		24
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,650,000,000.00				14,904,997,677.50		-2,253,444.59		2,897,325.36		2,179,186,102.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					356,779,904.65		731,528.07		26,580,096.06		73,071,030.61
(一) 综合收益总额	7							731,528.07				99,882,452.17
(二) 所有者投入和减少资本	8					356,779,904.65						15,422,561.65
1. 所有者投入的普通股	9											15,016,809.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12					356,779,904.65				406,752.32		467,185,656.97
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17											-32,477,421.42
其中: 法定公积金	18											-29,477,421.42
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
△ 2. 提取一般风险准备	23											
3. 对所有者的分配	24											-3,000,000.00
4. 其他	25											
(五) 所有者权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27											
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5. 其他综合收益结转留存收益	31											
6. 其他	32											
(六) 其他	33											
四、本年年末余额	34	1,650,000,000.00		100,000,000.00		15,261,777,582.15		-1,521,916.52		-2,897,325.36		5,665,999.86
												2,252,257,133.42
												63,797,745.44
												19,355,787,965.91

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

邓建华

爱张

后荣丁



所有者权益变动表
2021年度

重庆开山矿业有限公司																	单位：人民币元
项 目		本年金额															
		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	其他	所有者权益合计		
1	2	3	4	5	6	7	8									9	10
一、上年年末余额																	
1	1,650,000,000.00		100,000,000.00		15,872,647,085.59		684,240.00		29,477,421.42		262,296,792.77		17,915,105,539.78				
2							-107,153,537.26				-33,241,790.60		-140,395,327.86				
3																	
4																	
二、本年年初余额																	
5	1,650,000,000.00		100,000,000.00		15,872,647,085.59		-106,469,297.26		29,477,421.42		229,055,002.17		17,774,710,211.92				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
6					63,930,223.49		-1,758,137.06		15,780,502.11		87,123,467.59		561,576,056.13				
7							-1,758,137.06				157,805,021.09		156,046,884.03				
（一）综合收益总额																	
8					63,930,223.49								460,430,223.49				
（二）所有者投入和减少资本																	
9					63,930,223.49								63,930,223.49				
10													396,500,000.00				
1.所有者投入的普通股																	
11																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
12																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
13																	
4.其他																	
（三）专项储备提取和使用																	
14																	
1.提取专项储备																	
15																	
2.使用专项储备																	
（四）利润分配																	
16									15,780,502.11		-70,081,553.50		-54,901,051.39				
17									15,780,502.11		-15,780,502.11						
1.提取盈余公积																	
18									15,780,502.11		-15,780,502.11						
其中：法定公积金																	
19																	
任意公积金																	
20																	
#储备基金																	
21																	
#企业发展基金																	
22																	
#利润归还投资																	
23											-54,901,051.39		-54,901,051.39				
2.对所有者的分配																	
24																	
3.其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
25																	
1.资本公积转增资本																	
26																	
2.盈余公积转增资本																	
27																	
3.盈余公积弥补亏损																	
28																	
4.设定盈余计划变动额结转留存收益																	
29																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
30																	
6.其他																	
31																	
（六）其他																	
32																	
四、本年年末余额																	
33	1,650,000,000.00		496,500,000.00		15,936,577,309.08		-108,227,434.32		45,257,923.53		316,178,469.76		18,336,286,268.05				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后栗丁

爱张

邓建华

所有者权益变动表 (续)

2021年度

重慶市公共開發集團有限公司														上年金額				單位：人民幣元	
項 目	次	實收資本		其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計					
		優先股	永續債	其他	14	15									16				
一、上年年末餘額	500112704680	13	1,650,000,000.00				17	18	19	20	21	22	23	24					
加：會計政策變更							17,945,709,212.89					-28,437,898.10		19,567,271,314.79					
前期差錯更正																			
其他																			
二、本年初餘額			5	1,650,000,000.00			17,945,709,212.89					-28,437,898.10		19,567,271,314.79					
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）			6		100,000,000.00		-2,073,062,127.30		684,240.00		29,477,421.42	290,734,690.87		-1,652,165,775.01					
（一）綜合收益總額			7						684,240.00			323,212,112.29		323,896,352.29					
（二）所有者投入和減少資本			8		100,000,000.00		-2,073,062,127.30							-1,973,062,127.30					
1. 所有者投入的普通股			9																
2. 其他權益工具持有者投入資本			10		100,000,000.00									100,000,000.00					
3. 股份支付計入所有者權益的金額			11																
4. 其他			12				-2,073,062,127.30							-2,073,062,127.30					
（三）專項儲備提取和使用			13																
1. 提取專項儲備			14																
2. 使用專項儲備			15																
（四）利潤分配			16																
1. 提取盈餘公積			17																
其中：法定公積金			18																
任意公積金			19																
#儲備基金			20																
#企業發展基金			21																
#利潤歸還投資			22																
2. 对所有者的分配			23																
3. 其他			24																
（五）所有者權益內部結轉			25																
1. 資本公積轉增資本			26																
2. 盈餘公積轉增資本			27																
3. 盈餘公積彌補虧損			28																
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益			29																
5. 其他綜合收益結轉留存收益			30																
6. 其他			31																
（六）其他																			
四、本年年末餘額			32	1,650,000,000.00	100,000,000.00		15,872,647,085.59		684,240.00		29,477,421.42	262,296,792.77		17,915,105,539.78					

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后荣丁

爱张军

邓建华

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

重庆临空开发投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

重庆临空开发投资集团有限公司(以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团)于2014年11月24日成立，注册资本人民币170,728.00万元，注册地址重庆市渝北区双龙湖街道双龙大道163号，法定代表人丁后荣，企业统一社会信用代码915001123204632900。

经营范围：一般项目：利用自有资金从事投资业务(不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务)，工程管理服务，土地整治服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司最终控制方为重庆市渝北区国有资产监督管理委员会。

本公司的营业期限为2014年11月24日至无固定期限。

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。在此基础上，采用以下特殊编制基础编制财务报表：

2021年12月31日，重庆市渝北区国有资产监督管理委员会(简称“渝北国资委”)下达的渝北国资【2021】233号文件《关于无偿调拨重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司股权的通知》，渝北区国资委将渝北区政府持有重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司(简称“龙兴公司”)41.97%的股权无偿划拨给本公司。由于龙兴公司目前尚未完成股权变更登记，本公司假设龙兴公司股权变更登记完成且对龙兴公司能够施加重大影

响,以龙兴公司股权划转日的41.97%股权对应的净资产份额1,245,543.73万元作为长期股权投资的初始入账成本,同时增加资本公积1,245,543.73万元。

2. 持续经营

本集团对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。故本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年12个月为正常经营周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,均计入当期损益。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本集团持有的重庆银行等证券使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本公司认为其预期违约概率为0;对商业承兑汇票,本公司认为其违约概率与账龄存在相关性,参照下述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)等,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

(1) 单项计提减值准备

单项计提预期信用损失的应收账款

按单项计提预期信用损失的应收账款的方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提预期信用损失
---------------------	--------------------------------

(2) 按组合计提减值准备

按组合计提预期信用损失的应收账款的方法	
账龄组合	按预期信用损失计提坏账准备
无风险组合	合并范围内关联方款项、员工备用金、保证金、押金以及应收政府部门款项等

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

低风险组合	合并范围外关联方款项、渝北区国资下属各公司的应收款项等
-------	-----------------------------

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用/违约损失率	3.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%

本集团应收账款低风险组合按期末余额1%计提减值准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 其他应收款

本集团其他应收款项预期信用损失的确认标准计提方法，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

本集团存货主要包括发产品、开发成本、征地及土地整治成本、库存商品、周转材料及其他等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销法进行摊销。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 债权投资

本集团债权投资项预期信用损失的确认标准计提方法，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

18. 长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

认和计量(财会[2017]7号)》核算的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

19. 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,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,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。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为:①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

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

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 查阅评估报告：同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

本集团对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。本集团将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

20. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	0-5	2.38-5.00
机器设备	直线法	4-10	0-5	9.50-25.00
运输工具	直线法	4-10	0-5	9.50-25.00
办公设备及其他	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

21. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、软件等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别或项目	预计使用年限	确定依据
土地使用权	40年	合理使用年限
商标权	5年	合理使用年限
软件	2-10年	合理使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

26. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

27. 长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别或项目	摊销年限	备注
装修费	3年	
服务费	5年	
低值易耗品摊销	6年	
微软教育平台服务费	3年	
党建远程教育频道费	2年	
市政材料站	20年	

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

30. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

31. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

32. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、10(5)“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

33. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

销售商品,公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格,是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,公司确认交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额,公司代

第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。在确定交易价格时,公司综合考虑可变对价、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。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业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。

对于在某一时段内履行的履约义务,企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑下列迹象:

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

1) 本集团根据合同约定向客户提棚户区拆迁服务收取服务费,客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,属于在某一时段内履行履约义务。本集团棚户区拆迁服务按照完工百分比确认。

2) 本集团根据合同约定向客户提供土地整治服务收取服务费,在项目转移控制权即项目已完工移交给客户时确认收入,属于在某一时点履行的履约义务。

3) 本集团根据合同约定通过向客户提供房屋租赁服务收取租金、收取保安服务费、提供资金拆借收取借款利息收入。客户在租赁房屋、接受资金拆借同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,属于在某一时段内履行履约义务,企业发生的投入是在整个履约期间内平均发生,房屋租金收入、保安服务费、利息收入按照直线法确认收入。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

4) 本集团向客户提供劳务派遣服务，本集团虽与劳动者签订劳动合同，代发工资、代缴社保公积金，但不具备对这些劳务人员的工作分配、业绩考核和报酬决定、奖惩、辞退等实质性的管理权力。且本公司不就派遣人员劳动成果向用工单位承担负责，在劳务派遣服务中属于“代理人”身份，按净额法确认收入。

本集团根据合同约定通过向客户提供劳务派遣服务收取服务管理费。客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，企业从事发生的投入是在整个履约期间内平均发生，劳务派遣服务按照直线法确认收入。

5) 本集团向客户提供人才招聘服务、设计服务，合同约定服务项目完成时，客户及获得对应服务成果，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在人才招聘服务完成以及设计成果通过验收或获得上级批复同意设计方案时确认。

34. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

政府财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

政府财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；政府补助为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

36. 租赁

除短期租赁和低价值租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁均采用相同的会计处理,均需确认使用权资产和租赁负债;对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,应当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,应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用,并计入当期损益;对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用,并计入当期损益。

37. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则

2017年7月,财政部修订并颁布的《企业会计准则第14号——收入》(“新收入准则”)采用五步法模型用于核算与客户之间的合同产生的所有收入。该准则下,主体确认的收入应反映其向客户转移商品或劳务的对价,该对价为预计有权向客户收取的金额。

本集团自2021年1月1日起执行新收入准则,该准则对本集团2021年1月1日财务报表主要影响列示如下(未列示未受影响项目)

合并报表项目	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	按新准则列示的账面价 值 2021年1月1日	影响金额
预收款项	173,087,080.27	160,805,510.50	-12,281,569.77
合同负债		11,805,370.85	11,805,370.85
其他流动负债	64,659,341.36	65,135,540.28	476,198.92

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

2) 新金融工具准则

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）；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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，该准则对本集团 2021 年 1 月 1 日主要影响列示如下（未列示未受影响项目）

合并报表项目	按原准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日	影响金额
货币资金	5,406,661,456.85	5,414,137,676.03	7,476,219.18
交易性金融资产		1,465,390,996.92	1,465,390,996.92
应收票据	2,535,384.30	2,459,322.77	-76,061.53
应收账款	61,004,157.76	59,350,047.81	-1,654,109.95
其他应收款	19,162,000,450.67	8,469,633,133.27	-10,692,367,317.40
一年内到期的非流动资产	21,240,000.00		-21,240,000.00
其他流动资产	204,016,994.94	154,016,994.94	-50,000,000.00
可供出售金融资产	1,630,793,594.77		-1,630,793,594.77
长期应收款	1,299,821,313.44	11,917,394,055.30	10,617,572,741.86
长期股权投资	12,716,335,313.09	12,716,199,086.13	-136,226.96
其他权益工具投资		452,461,116.37	452,461,116.37
递延所得税资产	682,288.00	75,206,827.87	74,524,539.87
其他非流动资产	2,761,817,064.83	2,411,034,846.94	-350,782,217.89
其他应付款	3,195,294,962.18	3,074,728,510.57	-120,566,451.61
一年内到期的非流动负债	4,299,319,597.38	4,419,886,048.99	120,566,451.61
递延所得税负债	100,237,613.94	129,584,642.59	29,347,028.65
其他综合收益	-1,521,916.52	-166,632,974.95	-165,111,058.43
未分配利润	2,252,257,133.42	2,256,698,623.27	4,441,489.85
少数股东权益	63,797,745.44	65,496,371.07	1,698,625.63

母公司报表项目	按原准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日	影响金额
交易性金融资产		388,918,901.84	388,918,901.84
其他应收款	13,911,752,976.14	8,753,929,986.25	-5,157,822,989.89

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

母公司报表项目	按原准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日	影响金额
可供出售金融资产	399,929,929.37		-399,929,929.37
长期应收款	1,299,821,313.44	6,412,687,246.41	5,112,865,932.97
其他权益工具投资		219,556,531.86	219,556,531.86
递延所得税资产	55,719.08	47,221,754.19	47,166,035.11
其他非流动资产	507,752,885.60	156,970,667.71	-350,782,217.89
其他应付款	1,240,042,380.54	1,147,006,167.55	-93,036,212.99
一年内到期的非流动负债	2,532,009,502.07	2,625,045,715.06	93,036,212.99
递延所得税负债	48,020,462.33	48,388,054.82	367,592.49
其他综合收益	684,240.00	-106,469,297.26	-107,153,537.26
未分配利润	262,296,792.77	229,055,002.17	-33,241,790.60

3) 新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期初留存收益。

①对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的贷款基准利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金必要调整计量使用权资产。

②对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

③计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，该准则对本集团 2021 年 1 月 1 日主要影响列示如下（未列示未受影响项目）

合并报表项目	按原准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日	影响金额
使用权资产		131,261,528.73	131,261,528.73
一年内到期的非流动负债		25,903,039.34	25,903,039.34

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

租赁负债		105,358,489.39	105,358,489.39
------	--	----------------	----------------

(2) 会计估计变更及影响

无。

(3) 重要前期差错更正及影响

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00
增值税	境内提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	税收优惠
本公司	25.00	
重庆北勤汽车租赁有限责任公司	20.00	五、2 税收优惠 (1) 1)
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	20.00	五、2 税收优惠 (1) 1)
重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司	20.00	五、2 税收优惠 (1) 1)
重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司	20.00	五、2 税收优惠 (1) 1)
重庆临空投资 (香港) 有限公司	16.50	五、2 税收优惠 (1) 3)
重庆空港人力资源管理有限公司	15.00	五、2 税收优惠 (1) 2)
重庆远翔股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.00	注 1
其余子公司	25.00	

注 1：根据财税【2008】159 号文件，合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人。合伙企业合伙人是自然人的，缴纳个人所得税；合伙人是法人和其他组织的，缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

(1) 所得税税收优惠

1) 根据财税(2019)13号,自2019年1月1日至2021年12月31日,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。

根据财税(2021)12号,自2021年1月1日至2022年12月31日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。

2) 根据2011年7月财政部、海关总署、国家税务总局发布财税【2011】58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部公告(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。

3) 根据《2018年税务(修订)(第3号)条例》,法团首200万元(港币)的利得税税率将降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税。

(2) 增值税税收优惠

根据财税(2020)13号,自2020年3月1日至5月31日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

根据财税(2021)7号,《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。

(3) “六税两费”税收优惠

根据财税(2019)5号、(2019)13号,自2019年1月1日至2021年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项目	年末余额	年初余额
库存现金	25,961.47	29,893.34
银行存款	4,433,762,069.76	5,414,107,782.69
其他货币资金		
合计	4,433,788,031.23	5,414,137,676.03
其中：存放在境外的款项总额	207,541.68	259,299.00

(2) 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款		257,320,547.94
司法冻结	2,170,000.00	
合计	2,170,000.00	257,320,547.94

注：截至2021年12月31日货币资金余额4,433,788,031.23元，其中使用受限2,170,000.00元，子公司重庆渝北农村基础设施建设有限公司438,995,517.58元、重庆临空都市基础设施建设运营有限公司570,401,685.00元、重庆渝北城市更新建设有限公司317,228,876.91元、重庆临空都市农业开发建设有限公司727,818,671.29元主要为基础设施建设以及棚改项目的专项资金；子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司687,706,562.31元主要为固定资产投资的专项资金。

2. 交易性金融资产

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	2,254,676,354.92	1,465,390,996.92
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,254,676,354.92	1,415,390,996.92
其他		50,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

合计	2,254,676,354.92	1,465,390,996.92
----	------------------	------------------

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	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
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	738,987.06	22,169.61	716,817.45	2,535,384.30	76,061.53	2,459,322.77
合计	738,987.06	22,169.61	716,817.45	2,535,384.30	76,061.53	2,459,322.77

(2) 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	738,987.06	100.00	22,169.61	3.00	716,817.45
账龄组合	738,987.06	100.00	22,169.61	3.00	716,817.45
无风险组合					
低风险组合					
合计	738,987.06	100.00	22,169.61	—	716,817.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,535,384.30	100.00	76,061.53	3.00	2,459,322.77
账龄组合	2,535,384.30	100.00	76,061.53	3.00	2,459,322.77
无风险组合					
低风险组合					
合计	2,535,384.30	100.00	76,061.53	—	2,459,322.77

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	738,987.06	3.00	22,169.61	2,535,384.30	3.00	76,061.53
合计	738,987.06	—	22,169.61	2,535,384.30	—	76,061.53

2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	76,061.53	-53,891.92				22,169.61
其中：商业承兑汇票	76,061.53	-53,891.92				22,169.61
合计	76,061.53	-53,891.92				22,169.61

(3) 年末已用于质押的应收票据

无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类列示的应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,498,728.33	3.67	2,498,728.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,528,757.55	96.33	10,696,954.85	16.32	54,831,802.70
账龄组合	42,606,572.48	62.63	10,696,954.85	25.11	31,909,617.63
无风险组合	22,922,185.07	33.70			22,922,185.07
低风险组合					
合计	68,027,485.88	100.00	13,195,683.18	19.40	54,831,802.70

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,882,033.08	4.00	2,882,033.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,231,098.84	96.00	9,881,051.03	14.27	59,350,047.81
账龄组合	38,362,335.28	53.20	9,881,051.03	25.76	28,481,284.25
无风险组合	30,868,763.56	42.80			30,868,763.56
低风险组合					
合计	72,113,131.92	100.00	12,763,084.11	17.70	59,350,047.81

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
赫斯默(重庆)智能科技有限公司	13,372.64	13,372.64	100.00	失信被执行人
环球车享(重庆)汽车租赁有限公司	15,529.73	15,529.73	100.00	失信被执行人
易拓威(重庆)机器人科技有限公司	416,064.49	416,064.49	100.00	失信被执行人
重庆安司源科技有限公司	127,362.20	127,362.20	100.00	注销
重庆触控众智科技有限公司	0.17	0.17	100.00	注销
重庆临港建筑机械租赁有限公司	4,251.65	4,251.65	100.00	注销
重庆藤稔葡萄专业合作社	985,000.00	985,000.00	100.00	无法联系及找到债务单位
重庆网视通联科技有限公司	38,901.60	38,901.60	100.00	吊销
重庆颐然康健医学检验所有限公司	447,960.80	447,960.80	100.00	注销
重庆溢思得瑞科技创新研究院公司	12,114.33	12,114.33	100.00	吊销
重庆中融中加科技孵化器有限公司	438,170.72	438,170.72	100.00	注销
合计	2,498,728.33	2,498,728.33	—	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	25,790,014.59	3.00	773,700.44	24,803,664.70	3.00	744,109.94
1-2 年	5,798,598.94	10.00	579,859.89	2,152,018.01	10.00	215,201.80
2-3 年	953,979.17	20.00	190,795.83	1,357,298.18	20.00	271,459.64

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

3-4年	914,006.97	50.00	457,003.49	2,294,260.81	50.00	1,147,130.41
4-5年	2,271,888.01	80.00	1,817,510.40	1,259,721.70	80.00	1,007,777.36
5年以上	6,878,084.80	100.00	6,878,084.80	6,495,371.88	100.00	6,495,371.88
合计	42,606,572.48	—	10,696,954.85	38,362,335.28	—	9,881,051.03

(4) 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆触控众智科技有限公司	5,603.62	5,603.62	保证金抵扣
重庆仙淘友邦科技有限公司	82,010.00	82,010.00	保证金抵扣
合计	87,613.62	87,613.62	

(5) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆仙淘友邦科技有限公司	物业水电费	2,746.75	注销	公司审议	否
重庆足步科技有限公司	水电费	0.27	注销	公司审议	否
合计		2,747.02			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆智慧水务有限公司	4,200,000.00	6.17	126,000.00
中铁电气化集团公司	3,220,180.06	4.73	404,605.40
重庆四联光电科技有限公司	2,430,436.72	3.57	2,430,436.72
渝北区城南开发指挥部	2,200,000.00	3.23	
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,161,747.64	3.18	2,161,747.64
合计	14,212,364.42	20.88	5,122,789.76

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	33,799,114.00	65.94		18,908,916.61	88.92	
1—2年	15,319,473.11	29.89		2,283,111.15	10.73	
2—3年	2,101,924.21	4.10				
3年以上	33,600.00	0.07		73,600.00	0.35	40,000.00

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	51,254,111.32	100.00		21,265,627.76	100.00	40,000.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
重庆渝北城市更新建设有限公司	重庆市渝北区重点建设和城市管线事务中心	13,050,000.00	1-2年	未结算

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆市渝北区重点建设和城市管线事务中心	13,050,000.00	25.46	
重庆市渝北区规划和自然资源局	9,921,171.75	19.36	
重庆市渝北区财政局	8,264,676.00	16.12	
上海东浩资产经营有限公司	2,320,000.00	4.53	
成都宇易文化传播有限公司	1,416,000.00	2.76	
合计	34,971,847.75	68.23	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	500,000.00	559,076.24
其他应收款	8,821,409,200.14	8,469,074,057.03
合计	8,821,909,200.14	8,469,633,133.27

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
重庆路泊通科技有限公司	500,000.00	559,076.24
合计	500,000.00	559,076.24

注1:截至2021年12月31日,本集团不存在账龄超过1年的应收股利。

注2:根据股权投资协议,重庆路泊通科技有限公司在特许经营期8年内,应当保证每年向本公司子公司重庆临空都市基础设施建设运营有限公司保底分红500,000.00元,在公司净利润超过2,000,000.00元情况下,本

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

公司子公司重庆临空都市基础设施建设运营有限公司按照持股比例分得相应收益; 本年度根据协议计提 2021 年度应收股利 500,000.00 元。

6.2 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类列示的其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	47,152,848.89	0.52	47,152,848.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,952,503,591.72	99.48	131,094,391.58	1.46	8,821,409,200.14
账龄组合	249,000,129.07	2.77	50,510,287.72	20.29	198,489,841.35
无风险组合	645,093,075.88	7.17			645,093,075.88
低风险组合	8,058,410,386.77	89.54	80,584,103.86	1.00	7,977,826,282.91
合计	8,999,656,440.61	100.00	178,247,240.47	1.98	8,821,409,200.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	36,570,021.12	0.42	36,570,021.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,582,572,314.85	99.58	113,498,257.82	1.32	8,469,074,057.03
账龄组合	148,087,217.62	1.72	44,645,022.16	30.15	103,442,195.46
无风险组合	1,549,161,530.72	17.97			1,549,161,530.72
低风险组合	6,885,323,566.51	79.89	68,853,235.66	1.00	6,816,470,330.85
合计	8,619,142,335.97	100.00	150,068,278.94	1.74	8,469,074,057.03

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆市建龙环保工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	注销
重庆中仁腾信实业有限公司	7,731,750.48	7,731,750.48	100.00	诉讼未收回、失信被执行人
重庆卓全泰科技有限公司	6,718,828.78	6,718,828.78	100.00	
重庆中仁恒信供应链管理有限公司	367,000.00	367,000.00	100.00	
重庆骏鹰实业有限公司	17,970,440.86	17,970,440.86	100.00	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆融一通科技开发建设有限公司	3,099,492.00	3,099,492.00	100.00	判决未收回
重庆日永光学科技有限公司	84,040.44	84,040.44	100.00	失信被执行人
重庆派派科新能源科技有限公司	370,426.00	370,426.00	100.00	失信被执行人
重庆地研科技有限公司	7,716.00	7,716.00	100.00	注销
东旭建设集团有限公司	426,995.00	426,995.00	100.00	失信被执行人
重庆万阁药业有限公司	7,303,762.33	7,303,762.33	100.00	吊销
华泰汽车集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	失信被执行人
重庆市惠光机械制造有限公司	7,897.00	7,897.00	100.00	注销
湖南守胜电子产品有限公司、徐巧业	1,874,500.00	1,874,500.00	100.00	预计无法收回
重庆市渝北区公路工程质量安全监督站	100,000.00	100,000.00	100.00	注销
合计	47,152,848.89	47,152,848.89	—	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	121,874,879.53	3.00	3,656,246.39	10,513,629.96	3.00	315,408.90
1-2年	1,035,488.48	10.00	103,548.85	97,636,750.31	10.00	9,763,675.03
2-3年	96,777,872.85	20.00	19,355,574.57	3,913,625.42	20.00	782,725.08
3-4年	3,818,395.90	50.00	1,909,197.95	38,861.70	50.00	19,430.85
4-5年	38,861.70	80.00	31,089.36	11,102,839.67	80.00	8,882,271.74
5年以上	25,454,630.61	100.00	25,454,630.60	24,881,510.56	100.00	24,881,510.56
合计	249,000,129.07	—	50,510,287.72	148,087,217.62	—	44,645,022.16

(4) 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南守胜电子产品有限公司、徐巧业	105,500.00	1,980,000.00	货币资金收回
重庆市建龙交通建设工程有限公司	702,001.00	702,001.00	货币资金收回
合计	807,501.00	2,682,001.00	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
-------	------	-----------------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	4,031,251,922.78	44.79	40,312,196.12
重庆临空招商集团有限公司	1,317,026,497.98	14.63	13,170,264.98
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	1,587,376,877.78	17.64	15,873,768.78
重庆空港新城开发建设有限公司	363,422,964.99	4.04	3,634,229.65
重庆中央公园建设发展有限责任公司	300,000,000.00	3.33	3,000,000.00
合计	7,599,078,263.53	84.43	75,990,459.53

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,872.75		45,872.75	38,842.75		38,842.75
开发成本	5,510,175,807.18		5,510,175,807.18	4,877,401,227.46		4,877,401,227.46
库存商品	71,879.52		71,879.52			
其他				1,968.00		1,968.00
合计	5,510,293,559.45		5,510,293,559.45	4,877,442,038.21		4,877,442,038.21

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	221,940,166.53	145,666,426.36
预缴税费	887,725.26	744,864.61
待摊费用	517,761.28	7,579,214.91
其他	149,338.06	26,489.06
合计	223,494,991.13	154,016,994.94

9. 债权投资

(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
重庆日永光学科技有限公司	23,600,000.00	23,600,000.00		23,600,000.00	23,600,000.00	
合计	23,600,000.00	23,600,000.00		23,600,000.00	23,600,000.00	

(2) 其他说明

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

债权投资系本公司子公司重庆临空远翔股权投资基金合伙企业（有限合伙）对重庆日永光学科技有限公司投入的到期一次收回投资及收益的固定收益率债权投资，投资期限3年，到期日2019年6月。截至2021年12月31日，投资成本为20,000,000.00元，按合同利率6%确认的累计应收固定收益为3,600,000.00元，截至2021年12月31日，本公司子公司尚未收回投资本金及利息，重庆日永光学科技有限公司系失信被执行人，本公司子公司根据谨慎性原则对该笔投资计提了减值准备。

10. 长期应收款

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
重庆市渝北区住房和城乡建设委员会	2,843,397,737.22		2,843,397,737.22	2,077,369,744.46		2,077,369,744.46
重庆市渝北区房屋征收中心	10,282,483,754.80		10,282,483,754.80	9,678,026,488.62		9,678,026,488.62
重庆市渝北区征地事务中心	161,997,822.22		161,997,822.22	161,997,822.22		161,997,822.22
合计	13,287,879,314.24		13,287,879,314.24	11,917,394,055.30		11,917,394,055.30

注：本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会分别签订了《政府购买服务协议一分包1：渝北区2018—2020年棚户区改造项目（城镇棚户区部分）》、《政府购买服务协议一分包2：渝北区2018—2020年棚户区改造项目（城中村部分）》、《政府购买服务补充协议》，合同金额分别为1,289,640.00万元、991,797.00万元、502,191.45万元。截至2021年12月31日，涉及以上三个合同的应收款包括其他应收款重庆临空经济示范区开发有限公司158,737.69万元、长期应收款1,328,787.93万元（其中：重庆市渝北区房屋征收中心1,028,248.38万元、重庆市渝北区住房和城乡建设委员会284,339.77万元、重庆市渝北区征地事务中心16,199.78万元）。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	11,931,963,610.38		11,931,963,610.38	
对合营企业投资				
对联营企业投资	784,235,475.75	12,460,437,272.97	66,666,465.78	13,178,006,282.94
小计	12,716,199,086.13	12,460,437,272.97	11,998,630,076.16	13,178,006,282.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	12,716,199,086.13	12,460,437,272.97	11,998,630,076.16	13,178,006,282.94

(2) 长期股权投资明细

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动	
		追加投资	权益法下确认的投资损益
合计	12,716,199,086.13	5,000,000.00	-59,445,349.41
一、子公司	11,931,963,610.38		
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	11,931,963,610.38		
二、联营企业	784,235,475.75	5,000,000.00	-59,445,349.41
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司			
渝非欧（重庆）供应链管理有限公司	8,000,000.00		
重庆感知科技孵化器有限公司	3,475,574.69		1,704,990.77
重庆先临科技有限公司	4,197,525.75		-219,185.49
重庆同创共赢大数据有限公司	764,943.06		1,235,412.95
重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	2,470,460.92		205,822.89
重庆矩元大数据有限公司	462,632.23		-378,739.54
重庆仙桃教育科技有限公司	69,391.20		-39,605.01
重庆市宏利水务技术开发有限公司	513,023,145.96		-8,495,254.51
重庆临空新松机器人研究院有限公司			
重庆仙桃能源管理有限公司	717,227.97		1,651.98
重庆金开晨大数据管理有限公司	217,997.49		-217,997.49
重庆仙桃易云数据有限公司	378,405.62		-378,405.62
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	235,617,459.50		-49,955,864.38
重庆赛迪益农数据科技有限公司	10,166,754.37		-3,648,280.92
重庆誉桃盛冶大数据谷有限公司	873,437.16		126,562.84
重庆市邮电大学工业互联网研究院	622,828.91		1,651,175.76
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	3,177,690.92		-853,256.34
重庆摩尔精英速芯半导体有限公司		5,000,000.00	-184,377.30

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额
	无偿划转	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	523,473,662.59	-1,200,000.00		-6,021,116.37	13,178,006,282.94
一、子公司	-11,931,963,610.38				
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	-11,931,963,610.38				
二、联营企业	12,455,437,272.97	-1,200,000.00		-6,021,116.37	13,178,006,282.94
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	12,455,437,272.97				12,455,437,272.97
渝非欧（重庆）供应链管理有限公司					8,000,000.00

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额
	无偿划转	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
重庆感知科技孵化器有限公司		-1,200,000.00			3,980,565.46
重庆先临科技有限公司					3,978,340.26
重庆同创共赢大数据有限公司					2,000,356.01
重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司					2,676,283.81
重庆矩元大数据有限公司					83,892.69
重庆仙桃教育科技有限公司					29,786.19
重庆市宏利水务技术开发有限公司				-6,021,116.37	498,506,775.08
重庆临空新松机器人研究院有限公司					
重庆仙桃能源管理有限公司					718,879.95
重庆金开晨大数据管理有限公司					
重庆仙桃易云数据有限公司					
重庆临空经济示范区开发建设有限公司					185,661,595.12
重庆赛迪益农数据科技有限公司					6,518,473.45
重庆誉桃盛冶大数据谷有限公司					1,000,000.00
重庆市邮电大学工业互联网研究院					2,274,004.67
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司					2,324,434.58
重庆摩尔精英速芯半导体有限公司					4,815,622.70

注 1：根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于无偿调拨重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司股权的通知》（渝北国资【2021】233 号），本期渝北国资委无偿划入龙兴公司股权增加长期股权投资 1,245,543.73 万元。

注 2：根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于无偿划出重庆创新经济走廊开发建设有限公司股权的通知》（渝北国资【2021】232），本期渝北国资委无偿划出创新经济走廊公司股权减少长期股权投资 1,193,196.36 万元。

注 3：截至报告日重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司股权变更登记尚在办理中。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司
----	---------------------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

	本年金额	上年金额
流动资产	34,157,075,977.21	
非流动资产	23,935,302,216.31	
资产合计	58,092,378,193.52	
流动负债	4,140,318,375.03	
非流动负债	24,275,058,929.84	
负债合计	28,415,377,304.87	
净资产	29,677,000,888.65	
按持股比例计算的净资产份额	12,455,437,272.97	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	12,455,437,272.97	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	43,522,868.10	
净利润	2,379,616.29	
其他综合收益	22,141,650.38	
综合收益总额	24,521,266.67	
本期收到的来自联营企业的股利		

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
重庆前沿城市大数据管理有限公司	2,349,899.00	2,406,674.56
中国广电重庆网络股份有限公司	1,022,681.80	1,020,724.48
重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司	742,694.40	272,453.92
重庆秦嵩科技有限公司	238,257.06	
重庆长安凯程汽车科技有限公司	218,058,477.52	215,992,905.86
重庆纤维研究设计院股份有限公司	5,784,909.39	6,450,389.32
重庆普华瑞光电有限责任公司	115,300,471.19	118,283,250.54
重庆光电信息研究院有限公司	6,283,560.71	4,309,029.53
重庆新致金服信息技术有限公司	28,919,781.93	28,762,149.86
重庆物奇微电子有限公司	11,815,313.55	6,660,312.58
上海矽睿科技股份有限公司	41,188,264.23	25,573,351.16
中交四公局（重庆）城市建设发展有限公司	49,242,242.73	40,003,542.18
重庆路泊通科技有限公司	2,409,765.08	2,726,332.38
重庆仙桃火链科技有限公司	323,058.89	
摩尔精英集成电路产业发展（合肥）有限公司	2,964,729.99	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

合计	486,644,107.47	452,461,116.37
----	----------------	----------------

(2) 本年非交易性权益工具投资

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
重庆前沿城市大数据管理有限公司			2,650,101.00		管理层指定	
中国广电重庆网络股份有限公司			293,092.22		管理层指定	
重庆富甲天下股权投资基金管理有限公司			500,000.00		管理层指定	
重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司			107,305.60		管理层指定	
重庆秦嵩科技有限公司			9,761,742.94		管理层指定	
重庆长安凯程汽车科技有限公司			131,941,522.48		管理层指定	
重庆纤维研究设计院股份有限公司		784,909.39			管理层指定	
重庆普华瑞光电有限责任公司			44,962,308.81		管理层指定	
重庆光电信息研究院有限公司			716,439.29		管理层指定	
重庆新致金服信息技术有限公司		3,919,781.93			管理层指定	
重庆物奇微电子有限公司			38,184,686.45		管理层指定	
上海矽睿科技股份有限公司			8,811,735.77		管理层指定	
中交四公局(重庆)城市建设发展有限公司		39,242,242.73			管理层指定	
重庆路泊通科技有限公司			90,234.92		管理层指定	
重庆仙桃火链科技有限公司		123,058.89			管理层指定	
摩尔精英集成电路产业发展(合肥)有限公司			32,035,270.01		管理层指定	
重庆启迪创新科技园管理有限公司			5,000,000.00		管理层指定	
重庆市科农生物技术有限公司			500,000.00		管理层指定	
合计		44,069,992.94	275,554,439.49			

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	5,776,010,616.30			5,776,010,616.30
二、本年变动	3,288,990,793.30			3,288,990,793.30
加：外购	214,550,737.53			214,550,737.53
存货\固定资产\在建工程转入	1,136,292,349.98			1,136,292,349.98
企业合并增加				
本期成本投入	1,508,227,805.87			1,508,227,805.87
无偿划入	55,408,751.01			55,408,751.01
减：处置				
其他转出				
加：公允价值变动	374,511,148.91			374,511,148.91
三、年末余额	9,065,001,409.60			9,065,001,409.60

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产 3,723,326,575.10 元产权证书尚在办理中。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	208,454,003.41	302,957,882.62
固定资产清理		3,198.00
合计	208,454,003.41	302,961,080.62

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	467,153,085.73	49,732,370.17	123,241,285.80	393,644,170.10
其中：房屋及建筑物	257,495,475.53	19,959,202.11	116,393,436.63	161,061,241.01
机器设备	3,320,044.82	548,797.42		3,868,842.24
运输工具	62,954,708.23	9,756,293.88	5,005,096.73	67,705,905.38
办公设备及其他	143,382,857.15	19,468,076.76	1,842,752.44	161,008,181.47
二、累计折旧合计	164,195,203.11	37,356,689.95	16,361,726.37	185,190,166.69
其中：房屋及建筑物	41,783,234.74	3,356,383.98	11,599,864.31	33,539,754.41
机器设备	1,391,440.53	642,793.17		2,034,233.70
运输工具	35,431,538.62	7,849,937.81	2,983,647.19	40,297,829.24
办公设备及其他	85,588,989.22	25,507,574.99	1,778,214.87	109,318,349.34
三、固定资产账面净值合计	302,957,882.62	—	—	208,454,003.41

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：房屋及建筑物	215,712,240.79	—	—	127,521,486.60
机器设备	1,928,604.29	—	—	1,834,608.54
运输工具	27,523,169.61	—	—	27,408,076.14
办公设备及其他	57,793,867.93	—	—	51,689,832.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	302,957,882.62	—	—	208,454,003.41
其中：房屋及建筑物	215,712,240.79	—	—	127,521,486.60
机器设备	1,928,604.29	—	—	1,834,608.54
运输工具	27,523,169.61	—	—	27,408,076.14
办公设备及其他	57,793,867.93	—	—	51,689,832.13

14.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
办公设备		3,198.00
合计		3,198.00

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,540,143,348.59	11,896,198,229.01
工程物资		
合计	10,540,143,348.59	11,896,198,229.01

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
仙桃数据谷工程	4,267,151,549.23		4,267,151,549.23
渝北区改善农村人居环境建设项目	1,930,408,339.83		1,930,408,339.83
渝北区乡村旅游及环境整治工程	746,750,166.91		746,750,166.91
农村公路专项建设项目	572,973,041.03		572,973,041.03
双十万工程	260,083,280.82		260,083,280.82

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
A124 号学校建设项目	171,238,895.19		171,238,895.19
徐堡农民聚居区	131,633,555.51		131,633,555.51
渝北区碑口水库工程	128,501,076.17		128,501,076.17
徐堡村污水处理厂及配套管网工程	100,331,958.60		100,331,958.60
妇幼保健院项目	95,966,334.53		95,966,334.53
G210 茨竹至邻水段（渝邻快速通道）	89,130,704.38		89,130,704.38
城区雨污分流治理及市政道路提档升级工程一期（龙塔及南翻片区）	87,487,071.00		87,487,071.00
耍坝地下停车库	78,017,005.19		78,017,005.19
矿山公园	77,726,978.18		77,726,978.18
奇彩山谷	59,210,260.09		59,210,260.09
渝北区国道 G351 古路至北碚界段改建工程（一标段三兴路）	56,254,072.54		56,254,072.54
汉渝路分流道工程	53,452,222.33		53,452,222.33
白俄罗斯风情小镇	49,888,493.13		49,888,493.13
紫兴路南段工程	49,840,298.78		49,840,298.78
其他专项工程	1,534,098,045.15		1,534,098,045.15
合计	10,540,143,348.59		10,540,143,348.59

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
仙桃数据谷工程	4,644,734,569.80		4,644,734,569.80
回兴立交（拓宽改造）工程	273,810,417.79		273,810,417.79
渝北区深化市容环境综合整治项目	67,058,362.37		67,058,362.37
城区雨污分流治理及市政道路提档升级工程一期（龙塔及南翻片区）	57,288,308.50		57,288,308.50
耍坝地下停车库	59,109,482.76		59,109,482.76
重庆綦厂危旧房改造	557,196,290.81		557,196,290.81
渝北区省道 S436 茨竹至长寿界段改建工程	131,431,121.28		131,431,121.28
渝北区国道 G210 新建工程（永庆至茨竹段）	303,377,216.70		303,377,216.70
渝北区国道 G210 新建工程（兴隆至永庆段）	296,016,453.93		296,016,453.93
渝北区省道 S101 龙兴至石船段新建工程（两江大道北延伸段（石船段）公路工程）	437,488,875.12		437,488,875.12
渝北区省道 S101 石船至统景段（两江大道北延伸段（统景段）公路工程）	293,188,511.95		293,188,511.95
龙胆路新建工程	227,679,065.97		227,679,065.97

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
农村公路专项建设项目	324,126,135.77		324,126,135.77
石坪场镇综合整治工程	114,010,042.54		114,010,042.54
渝北区改善农村人居环境建设项目	1,717,103,948.72		1,717,103,948.72
空港经济市政项目	28,113.21		28,113.21
空港经济标准厂房三期	455,854,294.62		455,854,294.62
A124 号学校建设项目	112,633,951.88		112,633,951.88
妇幼保健院项目	91,954,260.00		91,954,260.00
其他专项工程	1,732,108,805.29		1,732,108,805.29
合计	11,896,198,229.01		11,896,198,229.01

注：截至 2021 年 12 月 31 日，在建工程余额 1,054,014.33 万元，其中仙桃数据谷工程、智能立体停车场等为公司共计 436,276.21 万元自用的工程项目，其余约 62 亿元系为政府代建的基础设施工程，该代建工程由财政安排资金进行回购。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：万元

项目	年初余额	本年增加额	本年转入投资性房地产或固定资产	本年其他减少	年末余额
仙桃数据谷工程	464,473.46	20,766.67	58,524.98		426,715.15
渝北区改善农村人居环境建设项目	171,710.39	21,330.45			193,040.84
渝北区乡村旅游及环境整治工程		74,675.02			74,675.02
农村公路专项建设项目	32,412.61	24,884.70			57,297.31
双十万工程	8,031.95	17,976.38			26,008.33
航空小镇-空港实验中学（A124 号学校建设项目）	11,263.40	5,860.49			17,123.89
徐堡农民聚居区	11,569.21	1,594.15			13,163.36
渝北区碑口水库工程	8,519.79	4,330.32			12,850.11
徐堡村污水处理厂及配套管网工程	5,659.98	4,373.22			10,033.20
妇幼保健院项目	9,195.43	401.21			9,596.64
G210 茨竹至邻水段（渝邻快速通道）	886.53	8,026.54			8,913.07
城区雨污分流治理及市政道路提档升级工程一期（龙塔及南翻片区）	5,728.83	3,019.88			8,748.71
要坝地下停车场	5,910.95	1,890.76			7,801.71

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年转入投资性房地产或固定资产	本年其他减少	年末余额
矿山公园	327.51	7,445.20			7,772.71
奇彩山谷	5,295.66	625.37			5,921.03
渝北区国道 G351 古路至北碚界段改建工程（一标段三兴路）	1,833.03	3,792.39			5,625.42
汉渝路分流道工程	2,694.51	2,650.71			5,345.22
白俄罗斯风情小镇	885.56	4,103.29			4,988.85
紫兴路南段工程	1,223.46	3,760.57			4,984.03
回兴立交（拓宽改造）工程	27,381.04	1,534.52		28,915.56	
渝北区深化市容环境综合整治项目	6,705.84			6,705.84	
重庆绸厂危旧房改造	55,719.63			55,719.63	
渝北区省道 S436 茨竹至长寿界段改建工程	13,143.11	2,252.63		15,395.74	
渝北区国道 G210 新建工程（永庆至茨竹段）	30,337.72	6,451.26		36,788.98	
渝北区国道 G210 新建工程（兴隆至永庆段）	29,601.65	692.22		30,293.87	
渝北区省道 S101 龙兴至石船段新改建工程（两江大道北延伸段（石船段）公路工程）	43,748.89	9,344.42		53,093.31	
渝北区省道 S101 石船至统景段（两江大道北延伸段（统景段）公路工程）	29,318.85	3,694.15		33,013.00	
龙胆路新建工程	22,767.91	4,010.88		26,778.79	
石坪场镇综合整治工程	11,401.00	535.18		11,936.18	
空港经济标准厂房三期	45,585.43	4,118.34	49,703.77		
合计	1,063,333.33	244,140.92	108,228.75	298,640.90	900,604.60

16. 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	131,261,528.73	8,677,027.44		139,938,556.17
其中：土地	130,455,764.89	7,627,478.50		138,083,243.39
房屋及建筑物	805,763.84	1,049,548.94		1,855,312.78
累计折旧合计		27,516,718.70		27,516,718.70
其中：土地		27,442,169.41		27,442,169.41
房屋及建筑物		74,549.29		74,549.29
账面净值合计	131,261,528.73	—	—	112,421,837.47
其中：土地	130,455,764.89	—	—	110,641,073.98
房屋及建筑物	805,763.84	—	—	1,780,763.49

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计				
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物				
账面价值合计	131,261,528.73	—	—	112,421,837.47
其中：土地	130,455,764.89	—	—	110,641,073.98
房屋及建筑物	805,763.84	—	—	1,780,763.49

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	54,082,791.53	14,349,417.29		68,434,388.82
其中：软件	54,082,791.53	931,808.80		55,014,600.33
土地使用权		13,417,608.49		13,417,608.49
其他		2,180.00		2,180.00
二、累计摊销额合计	25,194,504.65	9,793,188.08		34,987,692.73
其中：软件	25,194,504.65	9,401,841.18		34,596,345.83
土地使用权		391,346.90		391,346.90
其他				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	28,888,286.88	—	—	33,446,696.09
其中：软件	28,888,286.88	—	—	20,418,254.50
土地使用权		—	—	13,026,261.59
其他		—	—	2,180.00

注：本年末无通过本集团内部研发形成的无形资产。

18. 商誉

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆贝兴投资有限公司	1,682,802.33		1,682,802.33	
重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司	1,387,671.08			1,387,671.08

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,070,473.41		1,682,802.33	1,387,671.08

注：本年减少 1,682,802.33 元系重庆贝兴投资有限公司注销减少。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
低值易耗品摊销	668,256.54	302,466.70	293,520.68		677,202.56
融资租赁手续费		5,600,000.03	1,599,999.96		4,000,000.07
办公室装修		990,639.33	113,930.82		876,708.51
小天池项目		2,692,002.33	32,918.94		2,659,083.39
享弘影视广告宣传费用		8,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00
新建修车厂	102,255.80		102,255.80		
合计	770,512.34	17,585,108.39	4,142,626.20		14,212,994.53

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,004,322.76	14,951,104.56	51,087,597.68	12,473,982.75
其他权益工具投资公允价值变动	150,715,565.76	37,678,891.44	142,871,383.01	35,717,845.75
交易性金融资产公允价值变动	87,970,479.00	21,992,619.75	108,059,997.50	27,014,999.37
合计	299,690,367.52	74,622,615.75	302,018,978.19	75,206,827.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	740,664,698.90	185,166,174.74	400,369,632.34	100,092,408.09
其他权益工具投资公允价值变动	39,152,007.81	9,788,001.95	30,229,874.56	7,557,468.64
交易性金融资产公允价值变动	423,096,644.71	105,774,161.18	87,158,240.03	21,789,560.01
固定资产折旧一次性扣除	428,827.60	107,206.90	580,823.40	145,205.85
合计	1,237,558,261.37	300,835,544.77	518,338,570.33	129,584,642.59

(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	154,060,770.49	135,019,826.90

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资公允价值变动	32,301,733.99	288,773.04
可抵扣亏损	31,025,578.04	2,743,082.67
合计	217,388,082.52	138,051,682.61

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
已完工基建工程	4,524,459,127.76	1,964,099,501.49
安置房	13,691,634.36	13,691,634.36
暂估观音桥世纪财富星座房产	59,878,600.00	59,878,600.00
预付购房款		60,104,700.00
预付工程款	13,950,350.85	13,038,383.38
地票款	12,639,114.14	22,851,360.00
长期保证金	132,100,000.00	120,400,000.00
丰和园项目		156,970,667.71
建成区存量土地	1,071,642,709.31	
其他	1,259,195.12	
合计	5,829,620,731.54	2,411,034,846.94

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	200,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

(3) 信用借款余额明细

借款单位	债权单位	贷款本金	贷款期限	借款利率(%)
本公司	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	200,000,000.00	2021.5.8-2022.5.6	4.50
本公司	西藏信托有限公司	200,000,000.00	2021.6.30-2022.6.30	5.95
合计		400,000,000.00		

23. 应付票据

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		250,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		250,000,000.00

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,100,182,647.59	528,489,289.33
1至2年(含2年)	399,628,011.62	541,550,142.55
2至3年(含3年)	533,385,533.87	148,085,496.17
3年以上	68,809,818.10	25,793,552.91
合计	2,102,006,011.18	1,243,918,480.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
重庆空港新城开发建设有限公司	527,218,974.09	未结算
上海宝冶集团有限公司	44,596,541.57	未到付款期
合计	571,815,515.66	—

(3) 按客商归集的期末余额大额的应付账款情况

债权人单位名称	款项性质	账面余额	占应付账款合计的比例(%)
重庆同创共赢大数据有限公司	工程款	1,080,912,387.68	51.42
重庆空港新城开发建设有限公司	拆迁款	527,218,974.09	25.08
上海宝冶集团有限公司	工程款	44,596,541.57	2.12
合计	—	1,652,727,903.34	78.62

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	16,104,457.79	88,791,049.44
1年以上	147,508,113.49	72,014,461.06
合计	163,612,571.28	160,805,510.50

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

债权单位名称	年末余额	未结转原因
重庆鑫贯投资有限公司	59,878,600.00	项目未结算
重庆市渝北区土地储备整治中心	87,520,000.00	项目未结算
合计	147,398,600.00	—

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
保安服务费	2,546,629.85	2,595,727.57
人力派遣费	8,869,683.86	7,637,967.57
工程检测款	1,428,940.90	1,571,675.71
合计	12,845,254.61	11,805,370.85

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,030,833.90	257,146,427.61	258,668,102.24	26,509,159.27
离职后福利-设定提存计划	79,862.55	24,818,889.35	24,856,526.06	42,225.84
辞退福利		502,333.68	502,333.68	
一年内到期的其他福利				
合计	28,110,696.45	282,467,650.64	284,026,961.98	26,551,385.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,927,949.19	204,807,192.06	206,265,860.91	23,469,280.34
职工福利费	21,998.73	16,563,533.56	16,448,764.01	136,768.28
社会保险费	25,570.28	18,572,877.91	18,545,169.27	53,278.92
其中:医疗保险费	25,570.28	17,506,310.74	17,482,340.96	49,540.06
工伤保险费		1,066,567.17	1,062,828.31	3,738.86
商业保险		348,043.00	348,043.00	
住房公积金		11,772,525.00	11,772,525.00	
工会经费和职工教育经费	3,055,315.70	5,082,256.08	5,287,740.05	2,849,831.73
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	28,030,833.90	257,146,427.61	258,668,102.24	26,509,159.27

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	72,815.44	22,285,936.36	22,318,067.42	40,684.38
失业保险费	7,047.11	1,141,490.91	1,146,996.56	1,541.46
企业年金缴费		1,391,462.08	1,391,462.08	
合计	79,862.55	24,818,889.35	24,856,526.06	42,225.84

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,639,880.72	20,820,455.83
企业所得税	40,979,438.22	27,893,285.64
个人所得税	1,460,116.27	320,563.36
城市维护建设税	52,306.91	407,448.65
教育费附加	36,728.87	152,214.19
地方教育费附加	11,728.97	88,069.13
印花税	36,601.85	22,484.20
其他	613.25	613.25
合计	56,217,415.06	49,705,134.25

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,640,654,562.75	3,074,728,510.57
合计	2,640,654,562.75	3,074,728,510.57

29.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	281,246,821.12	342,828,653.38
资金拆借及借款	1,652,646,917.13	1,307,640,916.24
棚改暂收款	250,903,093.66	430,792,672.89
代收款	241,750,589.12	174,793,373.14
搬迁补助费	106,912,236.00	124,912,236.00
代建专项资金	43,463,520.00	648,320,332.36
其他	63,731,385.72	45,440,326.56

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,640,654,562.75	3,074,728,510.57

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
重庆空港新城开发建设有限公司	896,132,753.19	未到期
重庆市渝北区征地事务中心	170,895,100.00	未结算
重庆保税港区开发管理有限公司	106,912,236.00	未结算
合计	1,173,940,089.19	—

(3) 按客商归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权人单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款合计的比例(%)
重庆空港新城开发建设有限公司	资金拆借及借款	896,132,753.19	1-4年	33.94
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	资金拆借及借款、风险补偿金	383,109,081.54	1年以内	14.51
重庆市渝北区财政局	棚改暂收款等	250,951,560.01	1-2年	9.50
重庆市渝北区征地事务中心	借款、征地拆迁费用	170,895,100.00	1-4年、5年以上	6.47
重庆市渝北区土地储备整治中心	征收拆迁款	113,463,520.00	2-3年、5年以上	4.30
合计	—	1,814,552,014.74	—	68.72

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	3,077,490,553.47	2,846,553,280.00
一年内到期的应付债券	228,197,205.49	101,232,109.60
一年内到期的长期应付款	1,351,921,631.63	1,472,100,659.39
一年内到期的租赁负债	25,182,343.40	25,903,039.34
合计	4,682,791,733.99	4,445,789,088.33

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	123,877,470.22	65,135,540.28
合计	123,877,470.22	65,135,540.28

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	10,879,475,167.32	11,237,390,000.00	4.42-5.59
保证借款	7,861,930,000.00	8,160,010,000.00	4.05-6.99
信用借款	628,772,582.62	514,137,846.19	4.50-5.94
质押+保证借款	22,240,000.00	277,240,000.00	4.90-5.99
抵押借款	60,500,000.00	18,500,000.00	4.65-5.88
合计	19,452,917,749.94	20,207,277,846.19	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

(2) 质押借款明细如下:

单位: 万元

借款单位	贷款单位	贷款本金	长期借款余额	一年内存款的借款余额	贷款期限	质押物
本公司	国家开发银行重庆市分行	140,000.00	116,920.00	6,480.00	2015/12/24-2040/12/24	本公司与重庆市渝北区城乡建设委员会于2015年9月29日签订的《政府购买服务协议》下享有的全部收益和权益
本公司		112,500.00	92,070.00	5,040.00	2016/06/27-2040/12/24	
本公司		42,500.00	30,466.00	1,904.00	2016/06/27-2040/12/24	
本公司	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	56,000.00	55,216.00		2020/01/13-2043/05/08	本公司与重庆市渝北区城乡建设委员会于2018年4月16日签订的《政府购买服务协议》项下的渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城镇棚户区部分)自2018年到2042年内产生的购买服务应收账款453460万元
本公司		50,000.00	19,720.00		2020/01/23-2043/05/08	
本公司		50,000.00	14,790.00		2020/12/09-2043/05/08	
本公司		28,000.00	26,745.60	862.40	2018/05/17-2043/05/08	
本公司		30,000.00	28,656.00	924.00	2018/06/30-2043/05/06	
本公司		40,000.00	38,320.00	1,120.00	2019/09/06-2043/05/08	
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	36,000.00	34,488.00	1,008.00	2019/10/31-2043/05/08	本公司与重庆市渝北区城乡建设委员会于2018年4月16日签订的政府购买服务协议(分包1:渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城镇棚户区部分))项目下产生的161328万元政府购买服务费用收入质押担保;本公司与重庆市渝北区城市建设委员会于2018年4月18日签订的《政府购买服务协议(分包2:渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城中村部分))》项目下产生的1295万元政府购买服务费用收入提供质押担保
本公司		10,000.00	9,720.00	280.00	2019/10/31-2043/05/08	
本公司		50,000.00	14,790.00		2021/03/09-2043/05/08	
本公司						
本公司	中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	100,000.00	26,546.80	864.84	2018/07/06-2042/07/10	本公司与重庆市渝北区城乡建设委员会签订的渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城镇棚户区部分)政府购买服务协议下的应收账款285714.29万元
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	200,000.00	188,300.00	6,100.00	2018/04/28-2042/12/31	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

借款单位	贷款单位	贷款本金	长期借款余额	一年内到期的借款余额	贷款期限	质押物
本公司	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	200,000.00	50,928.00	1,512.00	2018/04/28-2042/12/31	本公司与重庆市渝北区城乡建设委员会签订的渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城中村部分)政府购买服务协议下的应收账款285714.29万元
本公司	中国银行股份有限公司重庆渝北支行	26,500.00	25,141.88	728.75	2018/06/13-2043/06/13	本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会签订的《政府购买服务协议-分包2:2018-2020年棚户区改造项目(城中村部分)》项下的40544.1万元应收账款
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	71,900.00	67,704.00	2,200.00	2020/01/02-2043/06/25	本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会签订的《政府购买服务协议-分包1:渝北区2018-2020年棚户区改造项目(城镇棚户区部分)》项下的109420万元应收账款
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	50,000.00	47,100.00	1,550.00	2018/06/25-2043/06/24	本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会签订的政府购买服务协议项下的76090万元应收账款(棚改二期)
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	50,000.00	47,100.00	1,550.00	2018/06/26-2043/06/25	本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会签订的政府购买服务协议项下的91310万元应收账款(棚改二期)
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	60,000.00	56,458.00	1,856.00	2018/07/19-2043/06/25	本公司与重庆市渝北区住房和城乡建设委员会签订的政府购买服务协议项下的158399万元应收账款(棚改二期)、政府购买服务协议项下的77613万元应收账款(棚改二期)
本公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	105,700.00	84,967.24	2,677.26	2018/09/11-2043/06/25	
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆市渝北支行	40,000.00	11,800.00	2,500.00	2016/06/30-2031/07/01	政府购买服务协议下的应收账款
小计			1,087,947.52	39,157.25		

(3) 保证借款明细如下:

借款人	贷款单位	贷款本金	长期借款余额	一年内到期的借款余额	贷款期限	保证人
本公司	重庆三峡银行股份有限公司空港支行	35,000.00		28,200.00	2019/03/29-2022/03/29	重庆空港经济开发建设有限公司
本公司	中国进出口银行重庆分行	25,000.00		25,000.00	2020/03/16-2022/03/15	重庆空港新城开发建设有限公司

单位:万元

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

借款人	贷款单位	贷款本金	长期借款 余额	一年内到期 的借款余额	贷款期限	保证人
本公司	中国进出口银行重庆分行	45,000.00	45,000.00		2020/08/28-2023/08/27	重庆空港新城开发建设有限公司
本公司	国家开发银行重庆市分行	30,000.00	13,000.00	13,000.00	2020/03/31-2023/03/31	重庆空港新城开发建设有限公司
本公司	厦门国际银行股份有限公司厦门直属支行	30,000.00		19,500.00	2020/03/23-2023/03/23	重庆北飞实业有限公司
本公司	厦门国际银行股份有限公司厦门直属支行	10,000.00		7,000.00	2020/04/30-2023/04/30	重庆北飞实业有限公司
本公司	新华信托股份有限公司	20,000.00	15,000.00	2,000.00	2020/04/01-2023/03/30	重庆空港新城开发建设有限公司
本公司	交通银行股份有限公司重庆市渝北支行	26,000.00	7,900.00	8,700.00	2020/04/29-2023/04/28	重庆空港新城开发建设有限公司
本公司	华夏银行股份有限公司重庆渝北支行	20,000.00	9,000.00	8,000.00	2020/05/22-2023/05/21	重庆空港新城开发建设有限公司
本公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	20,000.00	20,000.00		2021/04/22-2024/04/22	重庆北飞实业有限公司
本公司	恒丰银行股份有限公司重庆渝北支行	40,000.00	34,000.00	4,000.00	2021/04/30-2024/04/29	重庆北飞实业有限公司
本公司	重庆银行股份有限公司渝北支行	40,000.00	37,000.00	2,000.00	2021/05/07-2041/05/06	重庆北飞实业有限公司
本公司	中国民生银行股份有限公司重庆加州支行	40,000.00	40,000.00		2021/06/29-2024/06/29	重庆北飞实业有限公司
本公司	厦门银行股份有限公司重庆分行	30,000.00	30,000.00		2021/07/16-2024/07/14	重庆空港经济开发建设有限公司
	浙商银行重庆分行	20,000.00		20,000.00	2019/10/22-2022/10/22	本公司
	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	68,000.00	32,500.00	8,000.00	2016/06/16-2026/06/25	本公司
	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	3,000.00	2,900.00	80.00	2020/05/28-2035/05/27	本公司
	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	3,000.00	2,900.00	80.00	2020/06/29-2035/05/27	本公司
	中国农业银行股份有限公司重庆渝北支行	22,000.00	21,680.00	160.00	2020/11/27-2035/05/27	本公司
	中信银行股份有限公司重庆分行	20,000.00	17,000.00	2,000.00	2021/01/28-2024/01/27	本公司
	重庆三峡银行股份有限公司空港支行	29,750.00	27,000.00	1,000.00	2018/02/06-2025/02/03	本公司
	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	10,801.00	3,977.00	3,412.00	2021/09/28-2024/03/05	本公司
	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	24,988.00	9,190.00	7,889.00	2021/09/28-2024/03/05	本公司

重庆仙桃数据谷投资管理
有限公司

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

借款人	贷款单位	贷款本金	长期借款 余额	一年内到期 的借款余额	贷款期限	保证人
重庆空港经济开发建设 有限公司	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	8,536.00	3,142.00	2,697.00	2021/09/28-2024/03/05	本公司
	中国进出口银行重庆分行	5,000.00	1,550.00	2,950.00	2019/12/25-2023/11/15	本公司
	中国进出口银行重庆分行	25,000.00	25,000.00		2020/03/20-2031/11/15	本公司
	华夏银行股份有限公司重庆渝北支行	15,000.00	12,500.00	1,000.00	2020/07/07-2023/07/06	重庆空港新城开发建设有限公司
	中国民生银行股份有限公司重庆加州支行	30,000.00	30,000.00		2020/09/04-2023/09/03	本公司
	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	16,500.00	16,150.00	300.00	2021/03/22-2026/03/22	本公司
	中国光大银行股份有限公司重庆分行	15,000.00	14,800.00	200.00	2021/05/27-2023/05/27	本公司
	华夏银行股份有限公司重庆渝北支行	5,000.00	4,600.00	200.00	2020/12/01-2023/11/30	本公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	9,000.00	5,700.00	900.00	2018/01/08-2027/05/14	重庆北飞实业有限公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	10,000.00	6,333.00	1,000.00	2017/09/28-2027/05/14	重庆北飞实业有限公司
重庆渝北农村基础设 施建设有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	3,800.00	2,407.00	380.00	2017/07/11-2027/05/10	重庆北飞实业有限公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	5,000.00	3,165.00	500.00	2017/08/11-2027/05/14	重庆北飞实业有限公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	2,000.00	1,267.00	200.00	2017/05/15-2027/05/14	重庆北飞实业有限公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	70.00	43.00	7.00	2017/09/28-2027/05/24	重庆北飞实业有限公司
	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	130.00	82.00	13.00	2017/09/28-2027/05/14	重庆北飞实业有限公司
	交通银行股份有限公司重庆渝北支行	5,000.00	2,500.00		2019/03/20-2022/03/14	本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	68,000.00	55,680.00	4,600.00	2018/04/28-2036/04/25	本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	60,000.00	4,550.00		2019/09/29-2034/09/28	本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	70,000.00	58,773.00		2021/01/28-2035/01/14	本公司
	国家开发银行重庆市分行	45,000.00	3,000.00		2021/11/30-2046/11/30	本公司
重庆临空文化旅游发	中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行	12,000.00	11,500.00	500.00	2021/04/01-2024/03/31	本公司

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

借款人	贷款单位	贷款本金	长期借款 余额	一年内到期 的借款余额	贷款期限	保证人
展有限公司	华夏银行股份有限公司重庆渝北支行	5,000.00	4,850.00	100.00	2021/08/26-2024/08/25	重庆空港新城开发建设有限公司、本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	48,000.00	500.00		2021/08/24-2046/08/23	本公司
重庆临空都市基础设施 建设运营有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	15,000.00	13,000.00	1,940.00	2019/06/26-2023/12/28	本公司
	兴业银行股份有限公司重庆空港支行	135,000.00	75,000.00	52,000.00	2019/08/09-2023/12/30	重庆北飞实业有限公司
重庆临空都市农业开 发建设有限公司	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	1,000,000.00	29,400.00		2020/04/25-2035/04/07	本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	50,000.00	7,127.00		2020/12/25-2038/12/24	本公司
	中国农业发展银行重庆市渝北区支行	63,000.00	25,527.00		2021/05/31-2036/05/11	本公司
小计			786,193.00	229,508.00		

(4) 信用借款明细如下:

单位: 万元						
借款单位	贷款单位	贷款本金	长期借款余额	一年内到期的借款余额	贷款期限	备注
本公司	澳门国际银行股份有限公司广州分行	20,000.00		17,000.00	2020/04/06-2022/04/03	
本公司	中国进出口银行重庆分行	30,000.00	30,000.00		2021/05/10-2023/05/09	
本公司	重庆银行股份有限公司渝北支行	30,000.00	27,000.00	2,000.00	2021/05/07-2036/05/06	
重庆市渝北区通达基础设施有限公司	世界银行	2,709.00 (美元)	5,397.26		2005/12/07-2025/09/01	
重庆临空都市农业开发建设有限公司	重庆三峡银行金开支行	500.00	480.00	10.00	2020/06/23-2023/06/23	
小计			62,877.26	2,010.00		

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(5) 质押+保证借款

本公司向中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行借款 140,000.00 万元；截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 10,000.00 万元，其中一年内到期 10,000.00 万元，本公司子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司提供连带责任保证同时本公司持有的投资性房地产经营收入提供质押担保。

本公司子公司重庆空港经济开发建设有限公司向中国农业发展银行重庆渝北支行借款 98,000.00 万元；截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 10,424.00 万元，其中一年内到期 8,200.00 万元，重庆空港新城开发建设有限公司提供连带责任保证同时重庆空港经济开发建设有限公司《木耳国际物流分拨中心基础设施项目委托代建购买服务协议》项下应收账款提供质押担保。

(6) 抵押借款

本公司子公司重庆空港经济开发建设有限公司向浙商银行股份有限公司重庆分行借款 5,000.00 万元；截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 1,850.00 万元，其中一年内到期 1,600.00 万元，抵押物为重庆空港经济开发建设有限公司房产【渝（2019）渝北区不动产权第 001095342 号】。

本公司子公司重庆空港经济开发建设有限公司向中国民生银行股份有限公司重庆分行借款 5,800.00 万元；截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 5,800.00 万元，其中一年内到期 0.00 万元，抵押物为重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司房产（【渝（2018）渝北区不动产权第 000916198 号、000916072 号、000916258 号、000916131 号、000907010 号、000907083 号】）。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	2,696,750,347.53	995,200,893.14
PPN	2,978,502,961.37	990,635,659.41
债权融资计划	1,247,609,692.76	1,264,264,490.58
非公开公司债券	1,691,529,147.55	
合计	8,614,392,149.21	3,250,101,043.13

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额 (万元)	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	年初余额	年初余额其中一年内到期	本年发行
------	--------------	------	------	--------------	------	-------------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

债券名称	面值总额 (万元)	发行日期	债券期 限	发行金额 (万元)	年初余额	年初余额其 中一年内到 期	本年发行
20 重庆临 空 PPN001	100,000.00	2020/8/26	5 年	100,000.00	1,005,597,303.25	14,961,643.84	
18 临空投 MTN001	100,000.00	2018/5/7	5 年	100,000.00	1,037,584,454.78	42,383,561.64	
20 渝临空 开投 ZR0001	60,000.00	2020/7/21	5 年	60,000.00	606,654,693.67	14,469,041.10	
20 渝临空 开投 ZR0002	40,000.00	2020/7/30	5 年	40,000.00	403,878,968.23	9,113,424.66	
20 渝临空 开投 ZR0003	30,000.00	2020/12/23	3 年	30,000.00	297,617,732.80	20,304,438.36	
21 重庆临 空 MTN001	100,000.00	2021/3/4	3+2 年	100,000.00			1,000,000,000.00
21 重庆临 空 PPN001	100,000.00	2021/1/20	3+2 年	100,000.00			1,000,000,000.00
21 重庆临 空 PPN002	100,000.00	2021/6/17	3+2 年	100,000.00			1,000,000,000.00
2021 年非 公开发行 公司债券 (第一 期)	100,000.00	2021/7/13	3+2 年	100,000.00			1,000,000,000.00
21 重庆临 空 MTN002	70,000.00	2021/11/25	3+2 年	70,000.00			700,000,000.00
2021 年非 公开发行 公司债券 (第二 期)	70,000.00	2021/12/16	3+2 年	70,000.00			700,000,000.00
合计	870,000.00	—	—	870,000.00	3,351,333,152.73	101,232,109.60	5,400,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年 以内的非流动 负债	年末余额
20 重庆临 空 PPN001	14,961,643.84	2,281,228.13	14,961,643.84	14,961,643.84	992,916,887.54
18 临空投 MTN001	42,383,561.64	1,961,245.43	42,383,561.64	42,383,561.64	997,162,138.57
20 渝临空开投 ZR0001	14,469,041.10	1,553,002.91	14,469,041.10	14,469,041.10	593,738,655.48
20 渝临空开投 ZR0002	9,113,424.66	1,033,908.12	9,113,424.66	9,113,424.66	395,799,451.69
20 渝临空开投 ZR0003	461,731.51	600,998.00	20,304,438.36	20,304,438.36	258,071,585.59
21 重庆临 空 MTN001	38,060,273.97	-208,453.07		38,060,273.97	999,791,546.93
21 重庆临 空 PPN001	42,534,246.58	-6,601,099.12		42,534,246.58	993,398,900.88

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年以内的非流动负债	年末余额
21 重庆临空 PPN002	23,100,273.97	-7,812,827.05		23,100,273.97	992,187,172.95
2021 年非公开发行公司债券 (第一期)	19,676,712.33	-4,533,326.03		19,676,712.33	995,466,673.97
21 重庆临空 MTN002	2,471,671.23	-203,337.97		2,471,671.23	699,796,662.03
2021 年非公开发行公司债券 (第二期)	1,121,917.81	-3,937,526.42		1,121,917.81	696,062,473.58
合计	208,354,498.64	-15,866,187.07	101,232,109.60	228,197,205.49	8,614,392,149.21

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	125,329,493.45	144,138,239.72
减: 未确认的融资费用	13,826,339.56	12,876,710.99
重分类至一年内到期的非流动负债	25,182,343.40	25,903,039.34
租赁负债净额	86,320,810.49	105,358,489.39

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,012,815,414.27	3,056,705,191.69
专项应付款	8,742,213,073.46	8,153,328,460.18
合计	11,755,028,487.73	11,210,033,651.87

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权收购款	70,600,000.00	413,675,000.00
非银行金融机构借款	2,942,215,414.27	2,643,030,191.69
合计	3,012,815,414.27	3,056,705,191.69

(1) 应付股权收购款

根据本公司与重庆市渝北区国有资产监督管理委员会、重庆市渝北区政府及中国农发重点建设基金有限公司于 2015 年 9 月 30 日签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，2015 年本公司取得中国农发重点建设基金有限公司资金 273,075,000.00 元, 用于重庆市渝北区城市棚户区改造项目。中国农发重点建设基金有限公司在投资期内的年投资收益由重庆市渝北区人民政府和本公司于投资完成后每年的 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日按季向其支付; 项目建设期满

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

后, 中国农发重点建设基金有限公司有权要求重庆市渝北区政府或本公司承担股权回购义务。截至 2021 年 12 月 31 日累计已支付 15,000.00 万元, 剩余 12,307.50 万元预计 2022 年 9 月支付。

根据本公司与重庆市渝北区国有资产监督管理委员会、重庆市渝北区政府及中国农发重点建设基金有限公司于 2016 年 2 月 29 日签订的《中国农发重点建设基金投资协议》, 本公司取得中国农发重点建设基金有限公司资金 140,000,000.00 元, 用于重庆市渝北区城市棚户区改造项目。中国农发重点建设基金有限公司在投资期内的年投资收益由重庆市渝北区人民政府和本公司于投资完成后每年的 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日按季向其支付; 项目建设期满后, 中国农发重点建设基金有限公司有权要求重庆市渝北区政府或本公司承担股权回购义务。截至 2021 年 12 月 31 日累计已支付 0.00 万元, 预计 2022 年 2 月支付 7,000.00 万元、预计 2023 年 2 月支付 7,000.00 万元。

(2) 非银行金融机构借款

单位: 万元

借款单位	贷款单位	贷款本金	长期应付款 余额	一年内到期的 借款余额
本公司	光大金融租赁股份有限公司	80,000.00	35,974.26	16,286.44
本公司	光大金融租赁股份有限公司	50,000.00	30,947.58	10,098.08
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	建信金融租赁公司	100,000.00	16,666.67	16,766.48
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	40,000.00	3,848.47	7,528.06
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	25,000.00	21,398.31	3,727.25
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	40,000.00	7,000.00	7,182.88
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	佛山海晟金融租赁有限公司	20,000.00	12,500.00	2,878.53
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	10,000.00	2,000.00	2,441.07
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	10,000.00	7,260.16	1,858.55
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	10,000.00	7,260.16	1,858.55
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	10,000.00	8,196.58	2,023.44
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	30,000.00	24,000.00	6,372.00
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	30,000.00	24,000.00	6,016.00
重庆市空港经济开发建设有限公司	兴业金融租赁有限责任公司	60,000.00	24,000.00	11,553.95
重庆市空港经济开发建设有限公司	光大金融租赁股份有限公司	50,000.00	64,169.35	14,216.38

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

借款单位	贷款单位	贷款本金	长期应付款 余额	一年内到期的 借款余额
重庆临空都市农业开发建设有限公司	重庆北部农业开发(集团)有限公司	20,000.00	5,000.00	5,000.00
合 计			294,221.54	115,807.66

(续)

贷款单位	长期应付款 款余额	贷款 期限	备注
光大金融租赁股份有限公司	35,974.26	5 年	租赁物: 香奈公馆、金易上品源、金易伯爵酒店物业车位及配套设施
光大金融租赁股份有限公司	30,947.58	5 年	租赁物: 北城国际中心、北城置业地下车库、金易 E 世界地下车库以及贵格标准厂房配套设施, 公园置尚车位(中关村), 贵格标准厂房外部车位
建信金融租赁公司	16,666.67	6 年	本公司以及重庆中央公园建设发展有限公司提供连带责任保证; 租赁物: 重庆中美协同创新加速器及大数据学院、双桥溪大坝以及污水处理站
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	3,848.47	6 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 仙桃数据谷工程一、二、三期综合管网以及一期道路照明
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	21,398.31	7 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 30#办公楼地上房屋建筑物、30#办公楼地下车库
平安国际融资租赁(天津)有限公司	7,000.00	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 仙桃数据谷工程一期二标、三标段设施设备及重庆仙桃数据谷投资管理有限公司办公设备及其他
佛山海晟金融租赁有限公司	12,500.00	8 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 仙桃数据谷工程一期 A1-A4 号楼配套设施设备
湖北金融租赁股份有限公司	2,000.00	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 仙桃数据谷工程一期一四标段配电系统、消防系统
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	7,260.16	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 新风, 空调, 电梯, 强弱电设备, 光电仪器, 消防设备(一期)
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	7,260.16	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 金属快速成型机、监控、投影及其附属设备、烟雾报警器
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	8,196.58	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 光电仪器, 电梯设备, 空调
中国外贸金融租赁有限公司	24,000.00	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 重庆仙桃数据谷商务办公楼工程 1 期 1、2、3、4 标段幕墙工程
中国外贸金融租赁有限公司	24,000.00	5 年	本公司提供连带责任保证; 租赁物: 电力及设施设备
兴业金融租赁有限责任公司	24,000.00	8 年	质押物: 《土地整理委托开发协议》项下享有的应收账款质押担保; 租赁物: 管网及道路
光大金融租赁股份有限公司	64,169.35	8 年	抵押物: 临空智能终端标准厂房一期、二期质押; 租赁物: 标准厂房配套设施、车位以及木耳物流园配套车位
重庆北部农业开发(集团)有限公司	5,000.00	8 年	
合 计	294,221.54		

35.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
草统路项目	214,635,513.78	13,265,263.57		227,900,777.35
移民工程专项项目资金	61,464,473.00	16,062,700.28	1,420,000.00	76,107,173.28

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项资金	6,557,228,473.40	2,862,166,908.65	2,901,190,259.22	6,518,205,122.83
政府专项债券资金	1,320,000,000.00	600,000,000.00		1,920,000,000.00
合计	8,153,328,460.18	3,491,494,872.50	2,902,610,259.22	8,742,213,073.46

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关政府补助	1,878,589,474.61	124,877,435.00	310,012,149.43	1,693,454,760.18
与收益相关政府补助	667,351,994.68			667,351,994.68
合计	2,545,941,469.29	124,877,435.00	310,012,149.43	2,360,806,754.86

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
税收扶持政策补助	84,607,090.12				84,607,090.12	与资产相关
建设配套费征收减免补贴	481,418,500.00				481,418,500.00	与资产相关
道路建设资金补助	84,390,200.00				84,390,200.00	与资产相关
土地出让征地拆迁补偿成本	1,219,759,061.85		49,253,648.63	234,686,089.27	935,819,323.95	与资产相关
数据谷外围景观绿化工程	8,414,622.64		1,682,924.53		6,731,698.11	与资产相关
大数据学院公寓基础配套设施项目补贴		4,720,000.00	944,000.00		3,776,000.00	与资产相关
二期一标公寓基础配套设施项目补贴		2,930,000.00			2,930,000.00	与资产相关
大数据学院公寓租赁住房装修补贴		21,644,060.00	4,328,812.00		17,315,248.00	与资产相关
三期一标公寓租赁住房装修补贴		76,743,375.00	15,348,675.00		61,394,700.00	与资产相关
三期一标公寓基础配套设施项目补贴		18,840,000.00	3,768,000.00		15,072,000.00	与资产相关
政府债置换	373,241,414.19				373,241,414.19	与收益相关
蓝光、光明地块	294,110,580.49				294,110,580.49	与收益相关
合计	2,545,941,469.29	124,877,435.00	75,326,060.16	234,686,089.27	2,360,806,754.86	

注: 本期其他减少 234,686,089.27 元系土地出让征地拆迁补偿成本中在建建筑物成本调出。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

37. 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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市渝北区国有资产监督管理委员会	1,650,000,000.00	100.00			1,650,000,000.00	100.00
合计	1,650,000,000.00	100.00			1,650,000,000.00	100.00

38. 其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	100,000,000.00	496,500,000.00	100,000,000.00	496,500,000.00
合计	100,000,000.00	496,500,000.00	100,000,000.00	496,500,000.00

注 1: 关于到期日: 合同规定了初始投资到期日, 但本公司有权选择当期应兑付投资本金或递延兑付。

注 2: 关于利率跳升和间接义务: 合同规定初始投资收益率按不低于年化 5.3% 执行, 且投资收益率在届时执行投资收益率基础上跳升 300BP, 每年跳升一次, 封顶利率为 12%。

注 3: 其他约定: 在选择递延支付且至已递延投资本金、递延投资收益及其孳息全部清偿完毕之日, 不得从事下列行为: a. 以任何形式分配股息和红利 (按规定上缴国有资本收益除外); b. 减少注册资本。

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,120,766,748.81	12,605,437,272.97	12,001,392,752.83	15,724,811,268.95
其他资本公积	141,010,833.34	907,443,693.10	780,798.00	1,047,673,728.44
合计	15,261,777,582.15	13,512,880,966.07	12,002,173,550.83	16,772,484,997.39

注 1: 根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于无偿调拨重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司股权的通知》(渝北国资【2021】233号)本期资本公积增加 12,455,437,272.97 元;

注 2: 根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于印发城市更新公司与创新经济走廊公司整合重组实施方案的通知》(渝北国资【2021】24号)本期资本公积增加 780,000,000.00 元;

注 3: 根据《重庆市渝北区财政局关于安排临空文旅公司注册资本金的通知》(渝北财产业【2021】21号)等本期资本公积增加 150,000,000.00 元;

注 4: 根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于无偿划出重庆创新经济走廊开发建设有限公司股权的通知》(渝北国资【2021】232号)本期资本公积减少 11,931,963,610.38 元;

注 5: 根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于临空招商公司吸收合并现代服务业公司的通知》(渝北国资【2019】46号)减少资本公积 69,429,142.45 元;

注 6: 根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于同意区土储中心剩余安置房门市无偿调拨的批复》(渝北国资【2018】146号)本年度完善调拨手续以及产权证变更增加资本公积 38,263,800.00 元;

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

注7:根据《重庆市渝北区机关事务中心重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于同意重庆市渝北区住房和城乡建设委员会龙兴古镇公房无偿调拨给临文旅公司的复函》(渝北机务【2021】61号)等文件增加资本公积89,179,893.10元、减少资本公积780,798.00元。

40. 其他综合收益

项目	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期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-165,188,127.14	-11,329,868.05		
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-165,188,127.14	-11,329,868.05		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,444,847.81	7,946,500.95	-2,482,958.65	
其中:外币财务报表折算差额	-29,058.70		-29,058.70	
其他	-1,415,789.11	7,946,500.95	-2,453,899.95	
其他综合收益合计	-166,632,974.95	-3,383,367.10	-2,482,958.65	

(续)

项目	本年发生额			年末余额
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,082,942.12			-181,600,937.31
其中:其他权益工具投资公允价值变动	5,082,942.12			-181,600,937.31
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,986,625.24			6,997,986.55
其中:外币财务报表折算差额				
其他	1,986,625.24			6,997,986.55
其他综合收益合计	7,069,567.36			-174,602,950.76

41. 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	29,477,421.42	15,780,502.11		45,257,923.53
合计	29,477,421.42	15,780,502.11		45,257,923.53

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,252,257,133.42	2,179,186,102.81
加:年初未分配利润调整数	4,441,489.85	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	4,441,489.85	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	2,256,698,623.27	2,179,186,102.81
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	314,720,694.13	99,882,452.17
其他		2,768,674.50
减: 提取法定盈余公积	15,780,502.11	26,580,096.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,901,051.39	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,500,737,763.90	2,252,257,133.42

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,057,073,405.23	562,003,046.80	1,521,605,349.64	946,390,707.77
土地整治收入	157,876,618.24	156,001,933.15	506,919,350.66	527,454,388.68
棚改收入	652,098,980.22	226,794,979.54	777,459,554.28	258,683,619.37
保安服务费	106,679,339.21	89,816,216.99	122,606,244.80	96,643,276.82
人力资源服务	9,335,630.58	1,517,044.78	14,684,990.05	8,242,029.45
租赁收入	92,589,654.77	65,326,957.92	58,769,733.29	19,229,800.12
物业收入	3,265,376.51	202,268.76	7,968,901.47	19,061,320.08
垃圾清运	20,569,521.12	11,428,264.77	19,924,780.76	10,754,768.55
其他	14,658,284.58	10,915,380.89	13,271,794.33	6,321,504.70
(2) 其他业务小计	97,511,665.65	11,565,053.24	71,508,591.73	38,439,257.34
转供水电收入			27,513,974.34	26,908,859.25
利息收入	81,299,999.96	7,159,013.89	31,703,433.96	
代建管理费	5,964,264.00	195,445.23	7,332,803.97	
其他	10,247,401.69	4,210,594.12	4,958,379.46	11,530,398.09
合计	1,154,585,070.88	573,568,100.04	1,593,113,941.37	984,829,965.11

44. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	本年金额	上年金额
人员支出	11,628,469.05	10,115,910.54
租赁费	537,356.00	1,235,096.30
业务宣传费	54,311.91	450,262.27
保安服务费	3,312,376.66	3,017,872.50
会议费	1,070,286.71	1,157,179.45
办公费	92,224.58	362,421.91
差旅费	658,858.38	851,861.01
保险费	127,250.15	238,531.04
业务招待费	270,612.75	362,635.25
折旧与摊销	10,588,444.07	10,706,931.86
运营服务费	15,433,126.09	40,738,162.67
水电物业费		925,557.70
其他	24,625.00	1,121,545.12
合计	43,797,941.35	70,358,409.92

45. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
人员支出	123,582,809.95	91,687,141.46
折旧与摊销	20,747,424.69	20,872,606.20
租赁费	912,092.83	27,591,921.19
中介费	11,710,960.93	7,445,786.68
办公费	7,548,658.17	4,383,005.45
差旅交通费	7,837,701.37	8,154,158.58
车辆费用	2,356,846.20	3,315,328.29
维修维护费	946,262.37	1,614,977.86
业务招待费	841,545.83	408,688.14
交通费	184,640.00	85,122.77
广告宣传费	4,395,998.07	1,383,289.48
党建费	2,040,240.03	445,299.72
会务费	452,276.91	442,757.28
残疾人就业保障金	956,029.03	680,801.44
培训费	225,432.60	179,195.21
水电气费	1,608,960.20	1,847,797.13
通讯费	1,167,349.22	1,043,242.05
物管费、除渣费	2,066,344.22	2,744,619.41
审计咨询费	198,580.08	1,470,027.84
保安服务费	35,400.00	191,542.86

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

研发费用	655,903.37	
其他	11,691,379.94	6,662,525.57
合计	202,162,836.01	182,649,834.61

46. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	514,485,436.98	444,459,908.25
减：利息收入	55,485,901.07	54,821,179.23
汇兑损益	-4,512.26	-2,515.47
手续费支出	38,564,956.12	1,484,844.37
其他支出	12,925,784.79	8,902,453.05
合计	510,494,789.08	400,028,541.91

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业扶持资金	96,490,000.00	
保障性租赁住房补贴	2,000,000.00	
社保补贴	987,805.76	1,029,996.25
研发项目补贴	657,426.00	
论坛费用补贴	600,000.00	
两税补贴	413,231.60	475,158.11
税收减免	94,325.43	198,850.08
技能补贴	21,500.00	
稳岗补贴	19,200.00	3,422,906.00
个税手续费返还	9,410.69	26,653.35
增值税加计抵减	4,659.93	12,389.93
其他	3,405.71	
就业补贴		385,781.99
特色工业园区市级税收扶持资金		50,000,000.00
政府补助		1,012,000.00
政府补助摊销至其他收益和未达其增点应纳增值税		6,670,000.00
合计	101,300,965.12	63,233,735.71

48. 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	-59,445,349.41	-8,773,969.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,821,463.66	3,691,214.49

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,815,176.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,899,578.33	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,978,168.61	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		43,132,243.10
可供出售金融资产等取得的投资收益		431,366.23
其他	2,565,392.38	
合计	-33,008,497.35	38,480,854.45

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	335,938,404.68	
按公允价值计量的投资性房地产	332,348,565.61	163,679,608.61
合计	668,286,970.29	163,679,608.61

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	53,891.92	
应收账款坏账损失	-875,345.55	
其他应收款坏账损失	-28,138,961.53	
合计	-28,960,415.16	

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-12,476,183.77
合计		-12,476,183.77

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	17,396,284.95	9,063,944.21	17,396,284.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益	17,396,284.95	9,063,944.21	17,396,284.95
合计	17,396,284.95	9,063,944.21	17,396,284.95

53. 营业外收入

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,067.00		8,067.00
其中: 固定资产处置利得	8,067.00		8,067.00
政府补助	33,414,198.07	27,189,415.92	33,414,198.07
违约金及罚金	776,806.73	279,680.00	776,806.73
赔偿款	1,015,200.00		1,015,200.00
税收减免	590,303.42	1,413,815.35	590,303.42
其他	1,298,330.22	1,317,613.40	1,298,330.22
合计	37,102,905.44	30,200,524.67	37,102,905.44

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
仙桃基础设施建设补贴	33,414,198.07	14,119,415.92	与资产相关
中新合作示范航空产业项目发展资金		13,070,000.00	与资产相关
合计	33,414,198.07	27,189,415.92	

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	307,934.05	69,022.28	307,934.05
对外捐赠	2,892,493.92	2,518,383.60	2,892,493.92
违约金/滞纳金	330,102.02	5,059.70	330,102.02
罚款	397,870.28	5,177,376.10	397,870.28
帮扶资金及扶贫支出	829,536.55	2,717,263.88	829,536.55
其他	13,864,424.71	1,959,755.37	13,864,424.71
合计	18,622,361.53	12,446,860.93	18,622,361.53

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	25,723,250.44	31,091,928.83
递延所得税费用	164,556,621.82	54,286,708.15
合计	190,279,872.26	85,378,636.98

56. 其他综合收益

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	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	320,366,009.91	100,979,274.14
加: 资产减值准备		12,476,183.77
信用减值损失	28,960,415.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,356,689.95	38,540,753.65
使用权资产折旧	27,516,718.70	
无形资产摊销	9,793,188.08	9,396,668.98
长期待摊费用摊销	4,142,626.20	1,923,587.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-17,396,284.95	-9,063,944.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	299,867.05	69,022.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-668,286,970.29	-163,679,608.61
财务费用(收益以“-”填列)	565,980,690.15	444,459,908.25
投资损失(收益以“-”填列)	33,008,497.35	-38,480,854.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,336,332.69	13,221,600.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	166,892,954.51	41,065,108.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-632,851,521.20	98,762,521.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-372,724,850.00	-5,482,311,107.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	325,706,664.63	3,074,811,612.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-173,571,637.44	-1,857,829,274.30
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:		
现金的年末余额	4,409,645,236.70	5,156,661,456.85
减: 现金的年初余额	5,156,661,456.85	4,548,988,098.48
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-747,016,220.15	607,673,358.37

(2) 现金和现金等价物

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	4,409,645,236.70	5,156,661,456.85
其中: 库存现金	25,961.47	29,893.34
可随时用于支付的银行存款	4,409,619,275.23	5,156,631,563.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,409,645,236.70	5,156,661,456.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,170,000.00	

注: 年末货币资金余额 4,433,788,031.23 元, 剔除管理层持有至三个月以后到期的定期存款 24,142,794.53 元后, 年末现金及现金等价物为 4,409,645,236.70 元。

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,170,000.00	司法冻结
存货	921,136,697.87	融资抵押
其他应收款	1,587,376,877.78	融资质押
应收账款	142,254.31	融资质押
长期应收款	13,287,879,314.24	融资质押
固定资产	49,383,708.16	融资抵押
投资性房地产	4,200,868,798.25	融资抵押
其他非流动资产	40,024,327.23	融资抵押
合计	20,088,981,977.84	—

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于重庆市渝北宾馆改制及划转的通知》(渝北国资【2021】172 号)将重庆市渝北宾馆有限公司无偿划入本公司子公司重庆渝北城市更新建设有限公司, 本年度将重庆市渝北宾馆有限公司纳入合并。本年度重庆市渝北宾馆有限公司暂未开展经营。

2. 同一控制下企业合并

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

本年度因重庆贝兴投资有限公司注销减少合并范围。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本年度减少合并范围的主体情况

根据《重庆市渝北区国有资产监督管理委员会关于临空招商公司吸收合并现代服务业公司的通知》(渝北国资【2019】46号)本年度完成吸收合并重庆临空现代服务业投资促进有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	利用自有资金从事农村基础设施项目投资	100.00		1
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	重庆市	重庆市渝北区	危旧房改造项目管理、房地产开发等	100.00		2
重庆市渝北区保安服务有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估、秩序维护等	100.00		2
重庆临空远翔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆市	重庆市渝北区	股权投资	99.00	1.00	1
重庆临空对外贸易服务有限公司	重庆市	重庆市渝北区	货物进出口、贸易等	50.00	25.00	1
重庆市渝北区通达基础设施有限公司	重庆市	重庆市渝北区	基础设施(道路交通、污水垃圾处理、环境治理等)项目管理及相关信息咨询	100.00		2
重庆空港人力资源管理有限公司	重庆市	重庆市渝北区	人才派遣、劳务外包、人才交流、人才培养等	100.00		2
重庆临空都市农业开发建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	利用自有资金从事农业项目投资及农业项目开发、农业园区建设管理	100.00		2
重庆铜锣山矿山公园建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	各类工程建设活动、餐饮服务、住宿服务等		100.00	1
重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司	重庆市	重庆市渝北区	水利行业工程设计(丙级)、工程勘察专业类工程测量、水文地质勘察(丙级)	100.00		2

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	重庆市	重庆市渝北区	股权投资管理	98.00		1
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	重庆市	重庆市渝北区	数据谷项目投资、建设;投资信息咨询	100.00		2
重庆仙桃大数据与物联网有限公司	重庆市	重庆市渝北区	大数据技术咨询服务、物联网技术咨询服务、企业管理服务、物业管理服务、市场营销策划		100.00	1
重庆北勤汽车租赁有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区	汽车租赁	100.00		2
重庆渝北城市更新建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	棚户区、危旧房拆迁改造和基础设施建设	100.00		1
重庆金会昌置业有限公司	重庆市	重庆市渝北区	房地产开发、物业管理		100.00	3
重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区	公路工程试验检测、市政道路检测、工程造价咨询等	100.00		4
重庆市渝北区固体废物运输有限公司	重庆市	重庆市渝北区	垃圾清运、城市环境卫生管理服务、停车场管理	51.00		4
重庆市空港经济开发建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	土地储备,整治和开发建设;土地整治工程及基础设施的建设服务等	100.00		2
重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司	重庆市	重庆市渝北区	销售:钢模板、建筑机具租赁;金属材料、建筑材料等	100.00		3
重庆市渝北国有资本投资有限公司	重庆市	重庆市渝北区	股权投资、管理等	70.00	20.00	1
重庆临空文化旅游发展有限公司	重庆市	重庆市渝北区	项目策划与公关服务,名胜风景区管理,游览景区管理,会议及展览服务,土地整治服务等	100.00		1
重庆临空投资(香港)有限公司	重庆市	中国香港	投资咨询服务	100.00		1
重庆市渝北宾馆有限公司	重庆市	重庆市渝北区	住宿服务;餐饮服务		100.00	4
重庆临港智联电子商务有限公司	重庆市	重庆市渝北区		50.00	10.00	1

注1:取得方式:1.投资成立、2.同一控制下合并、3.非同一控制下合并、4.其他。

注2:重庆市渝北宾馆有限公司本年度暂未开展经营。

注3:本公司持重庆临空启航股权投资基金管理有限公司98.00%的股权,由于少数股东重庆纤维研究设计院股份有限公司系明股实债,实际表决权为100.00%。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
重庆市渝北区	重庆市渝	管理国有资产及政府债权债务,		100.00	100.00

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
国有资产监督管理委员会	北区回兴街道双湖西路10号	促进国有资产保值增值，国有资产监督管理，政府债权债务管理，国有公司资产和财务管理，国有公司法人治理结构建设。			

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营企业、联营企业详见“本附注六、11 长期股权投资”。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
重庆市宏利水务技术开发有限公司	提供服务	设计服务	37,735.85	0.26	协议定价
重庆感知科技孵化器有限公司	提供服务	租赁服务	625,922.28	0.68	协议定价
重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司	提供服务	租赁服务	112,171.44	0.12	协议定价
重庆摩尔精英速芯半导体有限公司	提供服务	租赁服务	114,147.52	0.12	协议定价
重庆赛迪益农数据科技有限公司	提供服务	租赁服务	583,128.57	0.63	协议定价
重庆仙桃教育科技有限公司	提供服务	租赁服务	1,579,332.76	1.70	协议定价
重庆仙桃能源管理有限公司	提供服务	租赁服务	112,980.58	0.12	协议定价
重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	提供服务	租赁服务	34,285.72	0.04	协议定价
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	提供服务	租赁服务	219,367.01	0.24	协议定价
重庆先临科技有限公司	提供服务	租赁服务	288,396.00	0.31	协议定价
合计	——	——	3,707,467.73	——	——

2. 关联租赁情况

本年集团存关联方出租情况，出租方为本公司子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司，承租方以及租赁收入详见本附注“九、(二) 关联交易 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”相关内容，出租资产为子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司投资性房地产。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

3. 关联担保情况

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日期	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	40,500.00	2016.6.16	2026.6.15	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	33,333.33	2017.12.12	2023.12.11	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	11,241.88	2018.1.12	2024.1.12	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	30,307.00	2021.9.28	2024.3.5	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	28,000.00	2018.2.6	2025.2.6	否
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	本公司	60,280.00	2018.4.28	2036.4.25	否
重庆空港经济开发建设有限公司	本公司	2,500.00	2019.03.2	2022.03.14	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	14,000.00	2019.4.2	2024.4.2	否
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	本公司	14,940.00	2019.6.26	2023.12.28	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	15,000.00	2019.7.17	2027.7.17	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	4,400.00	2019.8.20	2024.8.20	否
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	本公司	4,550.00	2019.9.29	2034.9.28	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	20,000.00	2019.10.22	2022.10.21	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	29,500.00	2019.12.25	2031.11.15	否
重庆临空都市农业开发建设有限公司	本公司	29,400.00	2020.4.25	2035.4.7	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	2,980.00	2020.5.28	2035.5.27	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	2,980.00	2020.6.29	2035.5.27	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	30,000.00	2020.9.4	2023.9.3	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	19,000.00	2021.1.28	2024.1.14	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	21,840.00	2020.11.27	2035.5.27	否
重庆临空都市农业开发建设有限公司	本公司	7,127.00	2020.12.25	2038.12.24	否
重庆空港经济开发建设有限公司	本公司	4,800.00	2020.12.4	2023.11.30	否
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	本公司	58,773.00	2021.1.28	2035.1.14	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	16,450.00	2021.3.22	2026.3.22	否
重庆临空文化旅游发展有限公司	本公司	12,000.00	2021.4.1	2024.3.31	否
重庆临空都市农业开发建设有限公司	本公司	25,527.00	2021.5.31	2036.5.11	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	15,000.00	2021.5.27	2023.5.27	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	28,219.33	2021.6.24	2026.6.24	否
重庆临空文化旅游发展有限公司	本公司	5,000.00	2021.8.26	2024.8.25	否
重庆临空文化旅游发展有限公司	本公司	500.00	2021.8.24	2046.8.23	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	30,000.00	2021.10.9	2026.9.29	否
重庆渝北城市更新建设有限公司	本公司	3,000.00	2021.11.30	2046.11.30	否

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日期	担保到期 日	担保是否已 履行完毕
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	25,000.00	2021.11.29	2027.11.29	否
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	本公司	30,000.00	2021.12.22	2026.12.22	否
本公司	重庆空港经济开 发建设有限公司	28,200.00	2019.3.29	2022.3.29	否
本公司	重庆仙桃数据谷 投资管理有限公司	5,000.00	2019.4.19	2022.11.14	否
本公司	重庆仙桃数据谷 投资管理有限公司	5,000.00	2017.11.23	2022.4.18	否
本公司	重庆空港经济开 发建设有限公司	30,000.00	2021.7.16	2024.7.14	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	重庆仙桃教育科技有限公司	1,150,702.96	1,044,175.38
应收账款	重庆市宏利水务技术开发有限公司	25,000.00	257,200.00
应收账款	重庆赛迪益农数据科技有限公司	574,964.00	10,378.34
应收账款	重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	6,969.62	5,003.14
应收账款	重庆感知科技孵化器有限公司	46,674.79	3,441.65
应收账款	重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	189,678.34	4.00
应收账款	重庆先临科技有限公司	5,274.41	
应收账款	重庆仙桃能源管理有限公司	18,219.06	
应收账款	重庆钜元大数据有限公司	67,080.00	67,080.00
预付账款	重庆市宏利水务技术开发有限公司	50.40	50.40
其他应收款	重庆临空经济示范区开发建设有限公司	1,587,376,877.78	1,629,696,515.01
其他应收款	重庆桃冶云溪大数据管理有限公司	117,239,631.43	44,962,029.92
其他应收款	重庆誉桃盛冶大数据谷有限公司	37,027,084.67	20,373,861.16

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	重庆同创共赢大数据有限公司	1,080,912,387.68	
其他应付款	重庆市邮电大学工业互联网研究院		286,599.75
其他应付款	重庆赛迪益农数据科技有限公司	194,700.00	194,700.00
其他应付款	重庆先临科技有限公司	190,257.00	190,257.00
其他应付款	重庆感知科技孵化器有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	重庆仙桃易云数据有限公司	57,540.60	57,540.60

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	重庆仙桃能源管理有限公司	35,678.40	35,678.40
其他应付款	重庆科兴科创股权投资基金管理有限公司		29,445.00
其他应付款	重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	25,347.00	25,347.00
其他应付款	重庆仙桃前沿消费行为大数据有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	重庆仙桃教育科技有限公司	620,000.00	
其他应付款	重庆摩尔精英速芯半导体有限公司	186,631.20	

十、或有事项

1. 为其他单位提供担保

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日期	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	7,500.00	2021.09.2	2024.03.05	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	23,000.00	2021.04.1	2022.10.15	否
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	10,000.00	2019.3.14	2024.3.13	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	20,625.00	2019.5.24	2027.5.24	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	3,723.48	2019.6.20	2024.6.20	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	5,000.00	2019.6.20	2024.6.18	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	88,400.00	2019.10.1	2027.06.25	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	20,000.00	2019.7.3	2024.7.3	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	28,805.00	2020.02.2	2022.03.04	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	12,000.00	2019.9.17	2024.9.17	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	5,000.00	2019.11.13	2022.01.18	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	12,000.00	2019.11.21	2024.11.21	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	31,000.00	2019.11.21	2024.11.21	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	25,100.00	2020.3.19	2022.3.19	否
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	9,001.00	2020.3.6	2023.3.6	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	10,000.00	2020.3.31	2023.3.31	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	20,000.00	2020.9.17	2023.9.17	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	16,000.00	2020.10.23	2023.10.23	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	40,952.05	2020.11.19	2025.11.19	否
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	16,352.61	2020.12.18	2025.12.18	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	45,547.29	2020.12.17	2025.12.17	否
重庆北飞实业有限公司	本公司	24,559.96	2020.12.21	2025.12.21	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	13,618.87	2020.12.21	2023.12.21	否
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	27,328.98	2021.3.10	2026.3.10	否
重庆北部农业开发(集团)有限公司	本公司	23,000.00	2021.5.20	2024.5.19	否

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日期	担保到期 日	担保是否已 履行完毕
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	30,000.00	2021.7.2	2026.7.2	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	60,000.00	2021.9.6	2026.9.6	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	30,000.00	2021.11.22	2026.11.22	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	27,000.00	2021.11.22	2026.11.22	否
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	本公司	53,000.00	2021.12.28	2023.12.28	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	5,000.00	2018.8.28	2023.8.28	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	100,000.00	2019.2.22	2022.2.22	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	70,000.00	2020.6.24	2026.1.15	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	12,000.00	2020.3.13	2023.3.13	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	25,500.00	2020.3.30	2023.3.29	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	90,000.00	2020.7.1	2022.1.1	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	14,800.00	2021.2.26	2024.2.26	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	14,000.00	2021.6.4	2024.6.4	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	50,000.00	2021.9.30	2026.9.30	否
重庆空港新城开发建设有限公司	本公司	80,000.00	2021.11.30	2023.1.23	否

2. 为关联方提供担保详见“本附注九、关联方关系及其交易”

3. 保函

本公司于 2016 年 1 月 5 日向上海宝冶集团有限公司开具担保函，就本公司子公司重庆仙桃数据谷投资管理有限公司与上海宝冶集团有限公司签订的《重庆中美协同创新加速器及大数据学院 PPP 框架协议补充协议》中应付支上海宝冶集团有限公司的回购款提供连带责任担保，担保期限：自担保函出具之日起至回购总价款支付完毕止；截至 2021 年 12 月 31 日，应付上海宝冶集团有限公司回购款为 44,596,541.57 元。

除以上事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,630.80	100.00	349,304.64	80.00	87,326.16
账龄组合	436,630.80	100.00	349,304.64	80.00	87,326.16
无风险组合					
低风险组合					
合计	436,630.80	100.00	349,304.64	80.00	87,326.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,435.30	100.00	222,876.30	48.51	236,559.00
账龄组合	459,435.30	100.00	222,876.30	48.51	236,559.00
无风险组合					
低风险组合					
合计	459,435.30	100.00	222,876.30	48.51	236,559.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年				22,804.50	20.00	4,560.90
3-4年				436,630.80	50.00	218,315.40
4-5年	436,630.80	80.00	349,304.64			
合计	436,630.80	—	349,304.64	459,435.30	—	222,876.30

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额主要的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆金易公司房地产开发(集团)有限公司	436,630.80	100.00	349,304.64
合计	436,630.80	100.00	349,304.64

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,747,431,380.44	8,753,929,986.25
合计	12,747,431,380.44	8,753,929,986.25

2.1 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,802,606,436.73	100.00	55,175,056.29	0.43	12,747,431,380.44
账龄组合	9,962,271.66	0.08	307,197.45	3.08	9,655,074.21
无风险组合	7,305,858,280.51	57.06			7,305,858,280.51
低风险组合	5,486,785,884.56	42.86	54,867,858.84	1.00	5,431,918,025.72
合计	12,802,606,436.73	100.00	55,175,056.29	0.43	12,747,431,380.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,798,887,043.17	100.00	44,957,056.92	0.51	8,753,929,986.25
账龄组合	118,989.97	0.00	3,569.70	3.00	115,420.27
无风险组合	4,303,419,330.76	48.91			4,303,419,330.76
低风险组合	4,495,348,722.44	51.09	44,953,487.22	1.00	4,450,395,235.22
合计	8,798,887,043.17	100.00	44,957,056.92	0.51	8,753,929,986.25

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,843,281.69	3.00	295,298.45	118,989.97	3.00	3,569.70
1-2 年	118,989.97	10.00	11,899.00			
合计	9,962,271.66		307,197.45	118,989.97		3,569.70

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	4,466,229,000.00	34.89	40,312,196.12
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	2,749,000,000.00	21.47	13,170,264.98
重庆临空经济示范区开发建设有限公司	1,587,376,877.78	12.40	15,873,768.78
重庆临空招商集团有限公司	378,795,385.78	2.96	3,634,229.65
重庆空港新城开发建设有限公司	355,413,621.00	2.78	3,000,000.00
合计	9,536,814,884.56	74.50	75,990,459.53

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	17,620,130,203.45	1,538,012,990.00	12,170,073,171.04	6,988,070,022.41
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,000,000.00	12,455,437,272.97		12,463,437,272.97
小计	17,628,130,203.45	13,993,450,262.97	12,170,073,171.04	19,451,507,295.38
减: 长期股权投资减值准备				
合计	17,628,130,203.45	13,993,450,262.97	12,170,073,171.04	19,451,507,295.38

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
合计	17,628,130,203.45	1,538,012,990.00		
一、子公司	17,620,130,203.45	1,538,012,990.00		

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
重庆市渝北国有资本投资有限公司	126,028,479.45	100,000,000.00		
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	1,300,765,600.00			
重庆临空现代服务业投资促进有限公司	90,000,000.00			
重庆渝北农村基础设施建设有限公司	450,000,000.00	233,687,800.00		
重庆临空投资(香港)有限公司	1,056,391.55			
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司	689,220,466.04			
重庆市渝北区保安服务有限公司	31,138,150.17			
重庆临空远翔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,060,000,000.00	252,000,000.00		
重庆临空对外贸易服务有限公司	50,000,000.00			
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	11,931,963,610.38			
重庆市渝北区通达基础设施有限公司	2,888,378.70			
重庆空港人力资源管理有限公司	9,065,956.58			
重庆临空都市农业开发建设有限公司	806,243,001.40	280,000,000.00		
重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司	5,304,759.43			
重庆北勤汽车租赁有限责任公司	3,835,888.45			
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司	29,400,000.00			
重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司	1,423,206.19			
重庆渝北城市更新建设有限公司	1,000,000,000.00	400,000,000.00		
重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司	1,796,315.11			
重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司				
重庆临港智联电子商务有限公司		5,000,000.00		
重庆临空文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	267,325,190.00		
二、联营企业	8,000,000.00			
重庆临空新松机器人研究院有限公司				

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
渝非欧(重庆)供应链管理有限公司	8,000,000.00			
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	无偿划转	宣告发放现金股利或利润	其他		
合计	511,392,581.38		-226,028,479.45	19,451,507,295.38	
一、子公司	-11,944,044,691.59		-226,028,479.45	6,988,070,022.41	
重庆市渝北国有资本投资有限公司			-226,028,479.45		
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司				1,300,765,600.00	
重庆临空现代服务业投资促进有限公司	-90,000,000.00				
重庆渝北农村基础设施建设有限公司				683,687,800.00	
重庆临空投资(香港)有限公司				1,056,391.55	
重庆临空都市基础设施建设运营有限公司				689,220,466.04	
重庆市渝北区保安服务有限公司				31,138,150.17	
重庆临空远翔股权投资基金合伙企业(有限合伙)				1,312,000,000.00	
重庆临空对外贸易服务有限公司				50,000,000.00	
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	-11,931,963,610.38				
重庆市渝北区通达基础设施有限公司				2,888,378.70	
重庆空港人力资源管理有限公司				9,065,956.58	
重庆临空都市农业开发建设有限公司				1,086,243,001.40	
重庆市渝北水利电力建筑勘测设计院有限公司				5,304,759.43	
重庆北勤汽车租赁有限责任公司				3,835,888.45	
重庆临空启航股权投资基金管理有限公司				29,400,000.00	
重庆市渝北区宏远公路工程质量检测有限责任公司				1,423,206.19	

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币/元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	无偿划转	宣告发放现金 股利或利润	其他		
重庆渝北城市更新建设有限公司				1,400,000,000.00	
重庆市渝北区固体废弃物运输有限公司				1,796,315.11	
重庆现代建筑智慧产业园开发建设有限公司	77,918,918.79			77,918,918.79	
重庆临港智联电子商务有限公司				5,000,000.00	
重庆临空文化旅游发展有限公司				297,325,190.00	
二、联营企业	12,455,437,272.97			12,463,437,272.97	
重庆临空新松机器人研究院有限公司					
渝非欧(重庆)供应链管理有限公司				8,000,000.00	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	12,455,437,272.97			12,455,437,272.97	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	652,098,980.22	310,391,478.79	777,459,554.28	294,499,586.46
其中: 棚改收入	652,098,980.22	310,391,478.79	777,459,554.28	294,499,586.46
(2) 其他业务小计	207,767,401.67	4,972,451.00		
其中: 租赁收入	19,411,612.92	4,972,451.00	9,933,030.40	
利息收入	188,355,788.75		23,385,561.84	
合计	859,866,381.89	315,363,929.79	810,778,146.52	294,499,586.46

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,394,235.87	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	22,815,176.40	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		43,132,243.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		107,893.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,561,093.32
其他	62,127.78	
合计	24,271,540.05	54,801,229.72

重庆临空开发投资集团有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

十五、财务报告批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司批准。





照
执
业
营

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

具有下列情形之一者，应当予以撤销：

- （一）违反法律、行政法规强制性规定的；
- （二）恶意串通，损害他人合法权益的；
- （三）以合法形式掩盖非法目的的；
- （四）损害社会公共利益的；
- （五）违反公序良俗的；
- （六）其他违反法律、行政法规强制性规定的。

前款所列情形，当事人请求撤销的，人民法院应当予以支持。



登记机关

2022年01月12日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制

姓名: 男
性别: 男
出生日期: 1974-07-01
Date of birth: 1974-07-01
工作单位: 四川立信会计师事务所有限公司
Working unit: 四川立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 512223740701817
Identity card No: 512223740701817



证书编号: 510100753005
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 8 月 31 日
Date of Issuance



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



重庆市注册会计师协会制

同德会计师事务所 注册会计师 张松 2010.10.16



姓名 杨黎立
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-10-28
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 500382198510285903
Identity card No.



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

证书编号: 110101365358
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



重庆市注册会计师协会制