

重庆两江新区开发投资集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]1834 号

目 录

审 计 报 告	1-2
2021 年度财务报表	3-18
2021 年度财务报表附注	19-91

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4241 0830 0264 54

报告文号：天职业字[2022]1834号

客户名称：重庆两江新区开发投资集团有限公司

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2022-04-24

报告录入日期：2022-04-24

签字注册会计师：童文光、刘宗磊

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

重庆两江新区开发投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称“两江投资集团”）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企业会计准则的规定编制，公允反映了两江投资集团 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，我们独立于两江投资集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估两江投资集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督两江投资集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

审计报告（续）

天职业字[2022]1834 号

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，就可能导致对两江投资集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致两江投资集团不能持续经营。

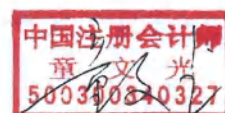
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就两江投资集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	5,419,432,370.14	4,574,290,226.34	八、（一）
交易性金融资产	3,317,588,231.07	3,012,928,717.80	八、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	398,119,266.08	319,372,549.26	八、（三）
应收款项融资			
预付款项	676,324,368.03	430,069,021.80	八、（四）
其他应收款	1,569,068,121.89	1,723,038,377.64	八、（五）
其中：应收利息	40,434,544.78	33,548,490.59	
应收股利	163,115,220.77	320,071,539.18	
存货	104,970,119,974.66	102,147,328,245.64	八、（六）
合同资产	406,545,973.54	442,180,301.55	八、（七）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	723,198,029.15	497,180,000.00	八、（八）
其他流动资产	760,712,876.40	529,226,814.70	八、（九）
流动资产合计	118,241,109,210.96	113,675,614,254.73	
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资			
长期应收款	1,005,403,899.50	1,949,328,198.83	八、（十）
长期股权投资	10,924,616,612.13	10,776,615,461.15	八、（十一）
其他权益工具投资	363,490,550.07	394,048,864.69	八、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,505,508,930.77	6,777,448,992.30	八、（十三）
固定资产	2,157,487,076.17	2,157,103,953.21	八、（十四）
在建工程	5,223,741,614.57	2,152,244,233.85	八、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	26,171,621.54	32,374,291.07	八、（十六）
无形资产	17,684,781,567.08	21,106,835,465.62	八、（十七）
开发支出			
商誉	198,970.68	198,970.68	八、（十八）
长期待摊费用	459,525,641.93	155,429,845.82	八、（十九）
递延所得税资产	76,463,537.12	43,250,363.67	八、（二十）
其他非流动资产	73,980,858,765.51	65,936,549,173.85	八、（二十一）
非流动资产合计	119,408,248,787.07	111,481,427,814.74	
资 产 总 计	237,649,357,998.03	225,157,042,069.47	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：			
短期借款	4,946,200,000.00	7,589,560,000.00	八、（二十二）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,963,464,831.71	8,422,200,078.90	八、（二十三）
预收款项	19,948,037.65	14,928,362.11	八、（二十四）
合同负债	22,231,652,913.25	23,844,327,810.68	八、（二十五）
应付职工薪酬	168,297,206.62	117,591,627.71	八、（二十六）
应交税费	295,235,115.87	225,425,787.14	八、（二十七）
其他应付款	1,678,469,843.30	2,095,188,434.42	八、（二十八）
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,009,522,874.38	16,128,719,206.43	八、（二十九）
其他流动负债	3,367,975,763.88	221,037,767.47	八、（三十）
流动负债合计	55,680,766,586.66	58,658,979,074.86	
非流动负债：			
长期借款	23,686,777,666.64	24,017,301,290.31	八、（三十一）
应付债券	17,165,014,444.08	9,093,862,685.35	八、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	20,732,872.08	27,098,208.40	八、（三十三）
长期应付款	2,920,974,223.95	3,997,653,216.35	八、（三十四）
长期应付职工薪酬	669,873.92	669,873.92	八、（三十五）
预计负债			
递延收益	547,055,882.78	617,234,973.00	八、（三十六）
递延所得税负债	525,265,025.98	335,724,234.62	八、（二十七）
其他非流动负债	109,278.78	157,330.67	八、（三十七）
非流动负债合计	44,866,599,268.21	38,089,701,812.62	
负 债 合 计	100,547,365,854.87	96,748,680,887.48	
所有者权益：			
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	八、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	114,290,508,663.65	106,850,900,208.01	八、（三十九）
减：库存股			
其他综合收益	353,509,705.76	482,264,582.24	八、（五十六）
专项储备			
盈余公积	1,575,008,057.23	1,421,309,650.37	八、（四十）
未分配利润	9,850,228,681.46	8,762,733,350.16	八、（四十一）
归属于母公司所有者权益合计	136,073,455,108.10	127,521,407,790.78	
*少数股东权益	1,028,537,035.06	886,953,391.21	
所有者权益合计	137,101,992,143.16	128,408,361,181.99	
负债和所有者权益总计	237,649,357,998.03	225,157,042,069.47	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

合并利润表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	10,694,893,666.32	13,272,530,564.29	
其中：营业收入	10,694,893,666.32	13,272,530,564.29	八、（四十二）
二、营业总成本	9,645,359,820.05	11,364,174,520.31	
其中：营业成本	8,468,251,732.65	10,412,829,808.34	八、（四十二）
税金及附加	195,831,460.12	194,827,459.78	
销售费用	123,548,170.38	60,257,867.56	八、（四十三）
管理费用	360,484,327.68	333,909,028.21	八、（四十四）
研发费用	7,687,685.72	6,434,337.30	八、（四十五）
财务费用	489,556,443.50	355,916,019.12	八、（四十六）
其中：利息费用	503,112,290.30	358,711,506.72	
利息收入	14,645,720.20	3,371,363.19	
加：其他收益	53,394,763.74	50,857,683.28	八、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	353,753,986.63	1,137,228,655.41	八、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	327,744,503.64	773,555,014.07	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	730,649,821.04	-1,093,415.92	八、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,186,752.02	-	八、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,261,522.48	-10,243,996.12	八、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,472,330.04	143,253,764.32	八、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,198,356,473.22	3,228,358,734.95	
加：营业外收入	12,634,315.63	14,411,856.69	八、（五十三）
减：营业外支出	2,144,580.61	15,733,484.61	八、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,208,846,208.24	3,227,037,107.03	
减：所得税费用	251,813,939.14	40,318,289.33	八、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,957,032,269.10	3,186,718,817.70	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,957,032,269.10	3,186,718,817.70	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,964,493,738.16	3,214,667,259.78	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,461,469.06	-27,948,442.08	
六、其他综合收益的税后净额	-119,267,513.22	-709,533,141.66	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-128,754,876.48	-707,350,837.95	八、（五十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,351,955.29	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-25,351,955.29	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-103,402,921.19	-707,350,837.95	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-131,269,124.11	-561,490,255.83	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他	27,866,202.92	-145,860,582.12	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,487,363.26	-2,182,303.71	
七、综合收益总额	1,837,764,755.88	2,477,185,676.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,835,738,861.68	2,507,316,421.83	
*归属于少数股东的综合收益总额	2,025,894.20	-30,130,745.79	
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

合并现金流量表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	9,179,313,588.68	14,404,751,398.31	
收到的税费返还	118,309,865.79	151,284,878.33	
收到其他与经营活动有关的现金	1,385,969,971.23	7,220,191,410.60	
经营活动现金流入小计	10,683,593,425.70	21,776,227,687.24	
购买商品、接收劳务支付的现金	6,987,938,090.05	17,351,079,678.56	
支付给职工以及为职工支付的现金	547,560,208.80	448,520,359.07	
支付的各项税费	671,492,465.48	1,078,059,167.65	
支付其他与经营活动有关的现金	2,209,431,685.04	2,694,972,734.23	
经营活动现金流出小计	10,416,422,449.37	21,572,631,939.51	
经营活动产生的现金流量净额	267,170,976.33	203,595,747.73	八、（五十七）
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	
收回投资收到的现金	1,344,619,857.57	1,252,786,103.22	
取得投资收益收到的现金	208,935,202.66	522,990,754.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	166,816,817.00	1,979,203,308.30	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	—	27,936.36	
收到其他与投资活动有关的现金	1,498,815.76	3,102,038.46	
投资活动现金流入小计	1,721,870,692.99	3,758,110,140.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,567,002,799.08	18,072,729,083.07	
投资支付的现金	350,502,800.00	2,997,545,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	
支付其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	2,692,870,417.87	
投资活动现金流出小计	11,928,505,599.08	23,763,145,100.94	
投资活动产生的现金流量净额	-10,206,634,906.09	-20,005,034,960.02	
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	
吸收投资收到的现金	4,862,029,071.85	9,918,988,364.68	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000,000.00	80,000,000.00	
取得借款所收到的现金	23,406,401,905.96	38,548,884,544.34	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,060,337,786.14	368,972,184.11	
筹资活动现金流入小计	44,328,768,763.95	48,836,845,093.13	
偿还债务所支付的现金	29,299,552,941.66	25,592,135,521.85	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,509,964,433.81	2,689,002,056.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	—	
支付其他与筹资活动有关的现金	740,456,657.03	128,515,211.18	
筹资活动现金流出小计	33,549,974,032.50	28,409,652,789.35	
筹资活动产生的现金流量净额	10,778,794,731.45	20,427,192,303.78	
四、汇率变动对现金的影响	44,562.44		
五、现金及现金等价物净增加额	839,375,364.13	625,753,091.49	八、（五十七）
加：期初现金及现金等价物余额	4,563,864,392.80	3,938,111,301.31	
六、期末现金及现金等价物余额	5,403,239,756.93	4,563,864,392.80	八、（五十七）

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

项	本 年 金 额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	10,004,200,000.00	106,850,900,208.01	-	1,098,135,117.80	-	1,362,943,214.14	8,361,197,656.27	127,677,376,196.22	901,091,372.79	128,578,467,569.01		
加：会计政策变更				-615,870,535.56		58,366,436.23	479,496,441.86	-78,007,657.47	-14,137,981.58	-92,145,639.05		
前期差错更正												
同一控制下企业合并							-77,960,747.97	-77,960,747.97		-77,960,747.97		
其他												
二、本年初余额	10,004,200,000.00	106,850,900,208.01	-	482,264,582.24	-	1,421,309,650.37	8,762,733,350.16	127,521,407,790.78	886,953,391.21	128,408,361,181.99		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,439,608,455.64	-	-128,754,876.48	-	153,698,406.86	1,087,495,331.30	8,552,047,317.32	141,583,643.85	8,693,630,961.17		
（一）综合收益总额	-	-	-	-128,754,876.48	-	-	1,964,493,738.16	1,835,738,861.68	2,025,894.20	1,837,764,755.88		
（二）所有者投入和减少资本	-	7,439,608,455.64	-	-	-	-	-	7,439,608,455.64	139,557,749.65	7,579,166,205.29		
1.所有者投入的普通股	-	10,354,480,043.95	-	-	-	-	-	10,354,480,043.95	200,000,000.00	10,554,480,043.95		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-2,914,871,588.31	-	-	-	-	-	-2,914,871,588.31	-60,442,250.35	-2,975,313,838.66		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	153,698,406.86	-876,998,406.86	-723,300,000.00	-	-723,300,000.00		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	153,698,406.86	-153,698,406.86	-723,300,000.00	-	-723,300,000.00		
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	10,004,200,000.00	114,290,508,663.65	-	353,509,705.76	-	1,575,008,057.23	9,850,228,681.46	136,073,455,108.10	1,028,537,035.06	137,101,992,143.16		

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司 2021年度 上年金额 金额单位：元

上 年 金 额													
项	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,004,200,000.00				98,555,609,273.47		1,805,485,955.75		1,073,873,027.69	5,840,210,582.94	117,279,378,839.85	851,251,273.75	118,130,630,113.60
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年年初余额	10,004,200,000.00	-	-	-	98,555,609,273.47	-	1,805,485,955.75	-	1,073,873,027.69	5,840,210,582.94	117,279,378,839.85	851,251,273.75	118,130,630,113.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,295,290,934.54	-	-707,350,837.95	-	289,070,186.45	2,520,987,073.33	10,397,997,356.37	49,840,099.04	10,447,837,455.41
（一）综合收益总额							-707,350,837.95			3,214,667,259.78	2,507,316,421.83	-30,130,745.79	2,477,185,676.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,295,290,934.54	-	-	-	-	-	8,295,290,934.54	79,970,844.83	8,375,261,779.37
1.所有者投入的普通股					13,951,214,198.26						13,951,214,198.26	80,000,000.00	14,031,214,198.26
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													-
（三）利润分配					-5,655,923,263.72						-5,655,923,263.72	-29,155.17	-5,655,952,418.89
1.提取盈余公积									289,070,186.45	-693,680,186.45	-404,610,000.00		-104,610,000.00
2.对所有者的分配									289,070,186.45	-289,070,186.45			
3.其他										-404,610,000.00	-404,610,000.00		-404,610,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-									
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,004,200,000.00	-	-	-	106,850,900,208.01	-	1,098,135,117.80	-	1,362,943,214.14	8,361,197,656.27	127,677,376,196.22	901,091,372.79	128,578,467,569.01

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华



合并资产减值准备情况表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额			期末账面余额	项目	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额			
一、坏账准备	57,917,794.26	40,553,340.42			40,553,340.42	2,193,482.32			96,277,652.36	补充资料：	—
其中：应收账款坏账准备	47,839,303.10	30,163,600.47			30,163,600.47	28,862.69			77,974,040.88	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备	58,521.20				-	58,521.20			-	二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	33,407,111.34	28,899,725.60			28,899,725.60				62,306,836.94	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备					-				-		
五、合同履约成本减值准备					-				-		
六、持有待售资产减值准备					-				-		
七、债权投资减值准备		13,931,800.00			13,931,800.00				13,931,800.00		
八、长期股权投资减值准备					-				-		
九、投资性房地产减值准备					-				-		
十、固定资产减值准备					-				-		
十一、在建工程减值准备					-				-		
十二、生产性生物资产减值准备					-				-		
十三、使用权资产减值准备					-				-		
十四、无形资产减值准备					-				-		
十五、商誉减值准备					-				-		
十六、其他减值准备	12,678,782.50	20,315,412.00			20,315,412.00				32,994,194.50		
合 计	104,062,209.30	103,700,278.02	-	-	103,700,278.02	2,252,003.52	-	-	205,510,483.80		

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

合并国有资产变动情况表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	127,521,407,790.78	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	12,215,570,860.92	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3	10,354,480,043.95	(三) 资产评估减少	19	2,914,871,588.31
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	723,300,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	25,351,955.29
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	136,073,455,108.10
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资产	30	-
(十三) 经营积累	15	1,861,090,816.97			
三、本年国有资本及权益减少	16	3,663,523,543.60	六、年末合计国有资产总量	31	136,073,455,108.10

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华



资产负债表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	1,727,978,502.45	2,585,360,626.08	
交易性金融资产	3,316,116,776.03	3,012,928,717.80	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	969,329.61	1,059,334.61	
其他应收款	584,767,532.87	425,492,711.34	十二、（一）
其中：应收利息			
应收股利	194,445,694.10	352,749,812.51	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	594,198,029.15	368,180,000.00	
其他流动资产	1,122,368.98	1,241,220.28	
流动资产合计	6,225,152,539.09	6,394,262,610.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	89,416,495,859.19	88,566,449,625.86	
长期股权投资	95,193,901,598.16	84,040,331,678.65	十二、（二）
其他权益工具投资	358,857,314.70	379,201,124.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,779,602.92	3,137,760.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	37,567,800.24	45,812,656.66	
无形资产	17,084,281,012.51	19,981,388,169.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,634,682.24	5,468,863.84	
递延所得税资产	32,244,504.42	20,541,423.01	
其他非流动资产			
非流动资产合计	202,128,762,374.38	193,042,331,302.36	
资 产 总 计	208,353,914,913.47	199,436,593,912.47	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

资产负债表（续）

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：			
短期借款	4,946,200,000.00	7,589,560,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,264,474.00	1,264,474.00	
预收款项			
合同负债	20,847,285,117.28	21,339,837,938.85	
应付职工薪酬	12,172,008.77	9,850,366.03	
应交税费	349,759.34	1,736,316.60	
其他应付款	168,840,798.72	193,078,679.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,769,345,461.02	14,583,523,309.83	
其他流动负债	3,240,230,526.03	-	
流动负债合计	37,985,688,145.16	43,718,851,084.50	
非流动负债：			
长期借款	18,425,375,000.00	19,696,225,000.00	
应付债券	17,165,014,444.08	9,093,862,685.35	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30,073,278.23	37,891,157.98	
长期应付款	87,113,314.64	529,392,541.36	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	226,659,803.37	46,495,239.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,934,235,840.32	29,403,866,624.40	
负 债 合 计	73,919,923,985.48	73,122,717,708.90	
所有者权益：			
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	112,692,101,431.48	105,239,381,187.52	
减：库存股			
其他综合收益	-92,716,682.43	53,572,905.75	
专项储备			
盈余公积	1,575,008,057.23	1,421,309,650.37	
未分配利润	10,255,398,121.71	9,595,412,459.93	
所有者权益合计	134,433,990,927.99	126,313,876,203.57	
负债和所有者权益总计	208,353,914,913.47	199,436,593,912.47	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

利润表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	6,582,265,392.43	9,378,032,522.45	
其中：营业收入	6,582,265,392.43	9,378,032,522.45	十二、（三）
二、营业总成本	5,881,078,225.14	7,305,467,413.03	
其中：营业成本	5,790,544,447.78	7,221,033,705.70	十二、（三）
税金及附加	1,811,732.55	10,273,656.26	
销售费用	-	-	
管理费用	87,161,470.77	74,160,051.07	
研发费用	-	-	
财务费用	1,560,574.04	-	
其中：利息费用	1,560,574.04	-	
利息收入	-	-	
加：其他收益	25,107.70	264,859.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	312,171,939.41	736,748,117.00	十二、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	293,390,693.69	593,132,209.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	720,658,254.64	145,329,988.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,468,515.69	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,250.26	-11,192,946.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,707,558,703.09	2,943,715,127.66	
加：营业外收入	3,638,895.91	47,131.10	
减：营业外支出	666,095.62	12,661,217.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,710,531,503.38	2,931,101,041.07	
减：所得税费用	173,547,434.74	40,399,176.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,536,984,068.64	2,890,701,864.49	
持续经营净利润	1,536,984,068.64	2,890,701,864.49	
终止经营净利润	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-146,289,588.18	-561,261,631.63	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,257,857.46	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-15,257,857.46	-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-131,031,730.72	-561,261,631.63	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-131,031,730.72	-561,261,631.63	
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	
5. 现金流量套期储备	-	-	
6. 外币财务报表折算差额	-	-	
7. 其他	-	-	
七、综合收益总额	1,390,694,480.46	2,329,440,232.86	
八、每股收益：	-	-	
基本每股收益	-	-	
稀释每股收益	-	-	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

现金流量表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	6,089,712,570.86	12,550,443,890.14	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	242,203,461.12	278,656,548.59	
经营活动现金流入小计	6,331,916,031.98	12,829,100,438.73	
购买商品、接收劳务支付的现金	—	558,623,429.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	46,214,065.57	39,317,289.31	
支付的各项税费	325,559,417.09	406,171,893.42	
支付其他与经营活动有关的现金	752,718,698.53	692,635,799.66	
经营活动现金流出小计	1,124,492,181.19	1,696,748,411.67	
经营活动产生的现金流量净额	5,207,423,850.79	11,132,352,027.06	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	
收回投资收到的现金	1,335,229,857.57	886,225,103.22	
取得投资收益收到的现金	214,823,303.67	525,668,000.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,463.00	1,926.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,550,054,624.24	1,411,895,030.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,082,817.32	360,442,228.00	
投资支付的现金	748,420,000.00	3,049,545,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	749,502,817.32	3,409,987,828.00	
投资活动产生的现金流量净额	800,551,806.92	-1,998,092,797.14	
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	
吸收投资收到的现金	2,350,717,029.14	8,438,658,364.68	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—	
取得借款所收到的现金	19,526,401,905.96	35,362,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,908,806,444.37	10,741,034,142.50	
筹资活动现金流入小计	38,785,925,379.47	54,542,392,507.18	
偿还债务所支付的现金	27,007,785,000.00	24,499,795,714.66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,195,387,123.27	2,465,429,692.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	15,448,111,037.54	36,771,986,794.65	
筹资活动现金流出小计	45,651,283,160.81	63,737,212,202.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,865,357,781.34	-9,194,819,695.10	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-857,382,123.63	-60,560,465.18	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	2,585,360,626.08	2,645,921,091.26	
六、期末现金及现金等价物余额	1,727,978,502.45	2,585,360,626.08	十二、（五）

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

尧伟华

所有者权益变动表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	10,004,200,000.00				105,239,381,187.52		668,373,309.08			11,362,043,204.14	9,070,114,533.76	126,345,012,244.50
加：会计政策变更							-614,800,403.33			58,356,436.23	525,297,926.17	-31,136,040.93
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,004,200,000.00	-	-	-	105,239,381,187.52	-	53,572,905.75			1,421,309,650.37	9,595,412,459.93	126,313,876,203.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,452,720,243.96	-	-146,289,588.18			153,698,406.86	659,985,661.78	8,120,114,724.42
（一）综合收益总额							-146,289,588.18				1,536,984,068.64	1,390,694,480.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	7,452,720,243.96	-						7,452,720,243.96
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配					-2,897,279,800.00							-2,897,279,800.00
1.提取盈余公积										153,698,406.86	-876,998,406.86	-723,300,000.00
2.对所有者的分配										153,698,406.86	-153,698,406.86	
3.其他											-723,300,000.00	-723,300,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-								
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,004,200,000.00	-	-	-	112,692,101,431.48	-	-92,716,682.43			1,575,008,057.23	10,255,398,121.71	134,433,990,927.99

法定代表人：李道

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李道

段虹

尧伟华



所有者权益变动表 (续)

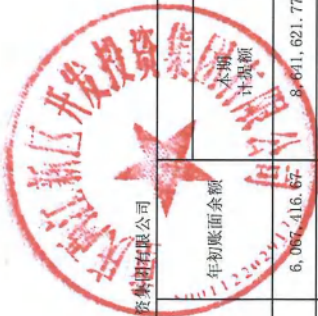
项 目		上 年 金 额										金额单位：元	
项	目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		10,004,200,000.00				98,227,759,224.26		1,229,634,940.71		1,073,873,027.69	6,873,092,855.72	117,408,560,048.38	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额		10,004,200,000.00	-	-	-	98,227,759,224.26	-	1,229,634,940.71	-	1,073,873,027.69	6,873,092,855.72	117,408,560,048.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	7,011,621,963.26	-	-561,261,631.63	-	289,070,186.45	2,197,021,678.04	8,936,452,196.12	
（一）综合收益总额								-561,261,631.63			2,890,701,864.49	2,329,440,232.86	
（二）所有者投入和减少资本			-	-	-	7,011,621,963.26	-	-	-	-		7,011,621,963.26	
1.所有者投入的普通股						12,667,872,494.02						12,667,872,494.02	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配			-	-	-	-5,656,250,530.76	-	-	-			-5,656,250,530.76	
1.提取盈余公积										289,070,186.45	-693,680,186.45	-404,610,000.00	
2.对所有者的分配										289,070,186.45	-289,070,186.45		
3.其他													
（四）所有者权益内部结转			-	-	-								
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		10,004,200,000.00	-	-	-	105,239,381,187.52	-	668,373,309.08	-	1,362,943,214.14	9,070,114,533.76	126,345,012,244.50	

法定代表人: 李谨

主管会计工作负责人: 段虹

会计机构负责人: 尧伟华





资产减值准备情况表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司 2021年12月31日 金额单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项目	金额
		本期增加额	其他原因增加额	合计	转销额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	6,067,416.67	8,641,621.77		8,641,621.77			-	14,709,038.44	补充资料：	—
其中：应收账款坏账准备				-			-	-	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备				-			-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备				-			-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备				-			-	-		
五、合同履约成本减值准备				-			-	-		
六、持有待售资产减值准备				-			-	-		
七、债权投资减值准备		13,931,800.00		13,931,800.00			-	13,931,800.00		
八、长期股权投资减值准备				-			-	-		
九、投资性房地产减值准备				-			-	-		
十、固定资产减值准备				-			-	-		
十一、在建工程减值准备				-			-	-		
十二、生产性生物资产减值准备				-			-	-		
十三、使用权资产减值准备				-			-	-		
十四、无形资产减值准备				-			-	-		
十五、商誉减值准备				-			-	-		
十六、其他减值准备				-			-	3,895,093.92		
合 计	6,067,416.67	26,468,515.69	-	26,468,515.69	-	-	-	32,535,932.36		

法定代表人：李谨 主管会计工作负责人：段虹 会计机构负责人：尧伟华



国有资产变动情况表

金额单位：元

2021年度

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	126,313,876,203.57	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	11,755,952,381.88	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	10,350,000,043.96	(三) 资产评估减少	19	2,897,279,800.00
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	723,300,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	15,257,857.46
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	134,433,990,927.99
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	-
(十三) 经营积累	15	1,405,952,337.92			
三、本年国有资本及权益减少	16	3,635,837,657.46	六、年末合计国有资产总量	31	134,433,990,927.99

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：段虹

会计机构负责人：尧伟华

李谨

段虹

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 6 月 22 日，根据《重庆市人民政府关于成立重庆两江新区开发投资集团有限公司的批复》（渝府[2010]59 号），由重庆市人民政府出资，授权重庆两江新区管理委员会实施监督管理。公司注册资本 100.042 亿元，企业类型为有限责任公司；统一社会信用代码：91500000556779646F 法定代表人：李谨；企业住所：重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

对基础设施建设、土地开发、房地产开发和产业经济进行投资、建设管理。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表由公司董事会于 2022 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照其根据附注“四、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量”。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司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：本公司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；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。

本公司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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类。以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

（2）按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1 应收账款及其他应收款-关联方组合——两江集团公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项；

组合2 应收账款及其他应收款-低风险组合——应收内部职工往来，押金、保证金、备用金、应收政府等款项，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项；

组合 3 应收账款及其他应收款-其他组合--除上述组合之外的其他应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期时间与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

详见“四、（八）金融工具”

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、库存商品、劳务成本、消耗性生物资产、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日对存货进行全面清查后，按其成本与可变现净值孰低计价，计提跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用次数分次进行摊销。

（十一）债权投资

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

投资性房地产后续计量采用公允价值模式核算。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为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，其差额计入所有者权益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，应当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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	40	5.00	2.375
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
机器设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19-31.67
办公设备	3-5	5.00	19-31.67
酒店业家具	3-5	5.00	19-31.67
其他	3-5	5.00	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

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

（十七）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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。

本公司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。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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，本公司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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿以及提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用二者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

公司的离职后福利采用设定提存计划。

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服

务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

1. 初始计量

本公司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，是指本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司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，是指本公司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本公司自身情况，即公司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。本公司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，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，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。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

（二十三）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

收入是本公司日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

1. 销售收入

销售商品的收入，应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 工程施工收入

对于在某一时段内履约的项目，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度，根据项目履约进度确认工程收入；对于不符合在某一时段内履约的项目，则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4. 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司对政府补助采用总额法核算。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

3. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注“四、（八）金融工具”对该金融负债进行会计处理”

（二十九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定。本公司已采用上述准则和通知编制相关年度的财务报表，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更影响见“五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况”。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），对会计政策的相关内容进行调整，对首次执行该准则的累积影响数，调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更影响见“五、（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况”。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用财政部 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），对会计政策的相关内容进行调整，对首次执行该准则的累计影响数（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益

及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

项目	合并	母公司
2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	35,321,260.06	50,695,962.38
按2021年1月1日增量借款利率折现的现值	32,109,666.07	45,548,031.66
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	27,098,208.40	37,891,157.98
2021年1月1日新租赁准则下的一年内到期租赁负债	5,011,457.67	7,656,873.68

上述会计政策变更对2021年1月1日本公司合并财务报表及公司财务报表各项目的影响汇总如下：

项目	合并			公司		
	2020年12月31日	调整额	2021年1月1日	2020年12月31日	调整额	2021年1月1日
使用权资产		32,374,291.07	32,374,291.07		45,812,656.66	45,812,656.66
长期待摊费用	264,625.00	-264,625.00		264,625.00	-264,625.00	
一年内到期的非流动负债		5,011,457.67	5,011,457.67		7,656,873.68	7,656,873.68
租赁负债		27,098,208.40	27,098,208.40		37,891,157.98	37,891,157.98

4. 本公司自2021年1月1日采用财政部2021年2月2日颁布的《企业会计准则解释第14号》，对会计政策的相关内容进行调整，对首次执行该准则的累积影响数，调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司不存在影响。

5. 本公司自2021年1月1日采用财政部2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策对本公司不存在影响。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期内无会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
置业公司成本调整	存货	-77,960,747.97
	未分配利润	-77,960,747.97
	营业成本	77,960,747.97

（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	4,574,290,226.34	4,574,290,226.34	
交易性金融资产		3,012,928,717.80	3,012,928,717.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,019,732,147.02		-1,019,732,147.02
应收账款	648,319,167.23	319,372,549.26	-328,946,617.97
预付款项	430,069,021.80	430,069,021.80	
其他应收款	1,732,596,715.61	1,723,038,377.64	-9,558,337.97
存货	102,225,288,993.61	102,147,328,245.64	-77,960,747.97
合同资产		442,180,301.55	442,180,301.55
一年内到期的非流动资产	497,180,000.00	497,180,000.00	
其他流动资产	529,226,814.70	529,226,814.70	
流动资产合计	111,656,703,086.31	113,675,614,254.73	2,018,911,168.42
可供出售金融资产	2,440,287,000.00		-2,440,287,000.00
长期应收款	1,949,328,198.83	1,949,328,198.83	
长期股权投资	10,761,615,461.15	10,776,615,461.15	15,000,000.00
其他权益工具投资		394,048,864.69	394,048,864.69
投资性房地产	6,777,448,992.30	6,777,448,992.30	
固定资产	2,157,103,953.21	2,157,103,953.21	
在建工程	2,152,244,233.85	2,152,244,233.85	
使用权资产		32,374,291.07	32,374,291.07
无形资产	21,106,835,465.62	21,106,835,465.62	
商誉	198,970.68	198,970.68	
长期待摊费用	155,694,470.82	155,429,845.82	-264,625.00
递延所得税资产	11,361,819.58	43,250,363.67	31,888,544.09
其他非流动资产	65,936,549,173.85	65,936,549,173.85	
非流动资产合计	113,448,667,739.89	111,481,427,814.74	-1,967,239,925.15
资产总计	225,105,370,826.20	225,157,042,069.47	51,671,243.27
短期借款	7,589,560,000.00	7,589,560,000.00	
应付账款	8,422,200,078.90	8,422,200,078.90	
预收款项	23,871,249,896.58	14,928,362.11	-23,856,321,534.47
合同负债		23,844,327,810.68	23,844,327,810.68
应付职工薪酬	117,591,627.71	117,591,627.71	
应交税费	225,425,787.14	225,425,787.14	
其他应付款	2,379,071,483.12	2,095,188,434.42	-283,883,048.70
一年内到期的非流动负债	15,840,343,715.39	16,128,719,206.43	288,375,491.04

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	29,538,822.16	221,037,767.47	191,498,945.31
流动负债合计	58,474,981,411.00	58,658,979,074.86	183,997,663.86
长期借款	24,016,782,274.98	24,017,301,290.31	519,015.33
应付债券	9,093,862,685.35	9,093,862,685.35	
租赁负债		27,098,208.40	27,098,208.40
长期应付款	3,997,653,216.35	3,997,653,216.35	
长期应付职工薪酬	669,873.92	669,873.92	
递延收益	617,234,973.00	617,234,973.00	
递延所得税负债	325,561,491.92	335,724,234.62	10,162,742.70
其他非流动负债	157,330.67	157,330.67	
非流动负债合计	38,051,921,846.19	38,089,701,812.62	37,779,966.43
负 债 合 计	96,526,903,257.19	96,748,680,887.48	221,777,630.29
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	
资本公积	106,850,900,208.01	106,850,900,208.01	
其他综合收益	1,098,135,117.80	482,264,582.24	-615,870,535.56
盈余公积	1,362,943,214.14	1,421,309,650.37	58,366,436.23
未分配利润	8,361,197,656.27	8,762,733,350.16	401,535,693.89
归属于母公司所有者权益合计	127,677,376,196.22	127,521,407,790.78	-155,968,405.44
少数股东权益	901,091,372.79	886,953,391.21	-14,137,981.58
所有者权益合计	128,578,467,569.01	128,408,361,181.99	-170,106,387.02
负债及所有者权益合计	225,105,370,826.20	225,157,042,069.47	51,671,243.27

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	2,585,360,626.08	2,585,360,626.08	
交易性金融资产		3,012,928,717.80	3,012,928,717.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,019,732,147.02		-1,019,732,147.02
预付款项	1,059,334.61	1,059,334.61	
其他应收款	431,560,128.01	425,492,711.34	-6,067,416.67
一年内到期的非流动资产	368,180,000.00	368,180,000.00	
其他流动资产	1,241,220.28	1,241,220.28	
流动资产合计	4,407,133,456.00	6,394,262,610.11	1,987,129,154.11
可供出售金融资产	2,422,845,000.00		-2,422,845,000.00
长期应收款	88,566,449,625.86	88,566,449,625.86	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	84,025,331,678.65	84,040,331,678.65	15,000,000.00
其他权益工具投资		379,201,124.65	379,201,124.65
固定资产	3,137,760.38	3,137,760.38	
使用权资产		45,812,656.66	45,812,656.66
无形资产	19,981,388,169.31	19,981,388,169.31	
长期待摊费用	5,733,488.84	5,468,863.84	-264,625.00
递延所得税资产		20,541,423.01	20,541,423.01
非流动资产合计	195,004,885,723.04	193,042,331,302.36	-1,962,554,420.68
资产总计	199,412,019,179.04	199,436,593,912.47	24,574,733.43
短期借款	7,589,560,000.00	7,589,560,000.00	
应付账款	1,264,474.00	1,264,474.00	
预收款项	21,339,837,938.85		-21,339,837,938.85
合同负债		21,339,837,938.85	21,339,837,938.85
应付职工薪酬	9,850,366.03	9,850,366.03	
应交税费	1,736,316.60	1,736,316.60	
其他应付款	476,442,712.56	193,078,679.19	-283,364,033.37
一年内到期的非流动负债	14,292,502,402.78	14,583,523,309.83	291,020,907.05
流动负债合计	43,711,194,210.82	43,718,851,084.50	7,656,873.68
长期借款	19,696,225,000.00	19,696,225,000.00	
应付债券	9,093,862,685.35	9,093,862,685.35	
租赁负债		37,891,157.98	37,891,157.98
长期应付款	529,392,541.36	529,392,541.36	
递延所得税负债	36,332,497.01	46,495,239.71	10,162,742.70
非流动负债合计	29,355,812,723.72	29,403,866,624.40	48,053,900.68
负 债 合 计	73,067,006,934.54	73,122,717,708.90	55,710,774.36
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	
资本公积	105,239,381,187.52	105,239,381,187.52	
其他综合收益	668,373,309.08	53,572,905.75	-614,800,403.33
盈余公积	1,362,943,214.14	1,421,309,650.37	58,366,436.23
未分配利润	9,070,114,533.76	9,595,412,459.93	525,297,926.17
所有者权益合计	126,345,012,244.50	126,313,876,203.57	-31,136,040.93
负债及所有者权益合计	199,412,019,179.04	199,436,593,912.47	24,574,733.43

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 下表所列公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为15%。

公司名称	税率（%）
重庆两江新区市政景观建设有限公司	15.00
重庆两江新区物业管理有限公司	15.00
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	15.00
重庆两江新区新南教育信息咨询有限公司	15.00

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号规定，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按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（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。

2. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，重庆两江艺农实业发展有限公司自产自销农产品免交增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，重庆两江艺农实业发展有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

3. 根据财政部和国家税务总局(2016)36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司土地一级开发收入免征增值税。

4. 根据财政部和国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号），本公司取得的土地一级开发收入免征企业所得税。

5. 根据重庆两江新区管理委员会关于印发《重庆两江新区工业开发区公共租赁住房租金收入管理暂行办法》的通知，公租房租金收入按照政府非税收入有关规定执行。

6. 根据财政部和国家税务总局2019年第61号《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》，在2019年1月1日至2020年12月31日期间享受税收优惠，根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），公共租赁住房税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。税收优惠如下：

(1) 公租房经营管理单位购买住房作为公租房免征契税、印花税，出租公租房免征印花税；

(2) 免征建设、管理公租房涉及的印花税；

(3) 对公租房建设期间用地及公租房建成后占地，免征城镇土地使用税；

(4) 对已出租公租房免征房产税；

(5) 对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。

7. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（简称加计抵减政策）。

8. 孙公司重庆两江云顶国际酒店管理有限公司享受《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）第一条规定“2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额（以下称加计抵减 15% 政策）。”

9. 孙公司重庆筑景景观设计咨询有限公司根据财政部财税〔2019〕13 号文件《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

10. 孙公司重庆两江新区物业管理有限公司下属巫溪分公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

11. 孙公司重庆两江新区物业管理有限公司根据《重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（渝财税〔2019〕12 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、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。

12. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，孙公司重庆两江艺农实业发展有限公司自产自销农产品免交增值税。

13. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，孙公司重庆两江艺农实业发展有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(元)	取得方式
1	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	二级	1	重庆市江北区	重庆市	对外投资、房地产开发等	202,030,335.33	55.45	55.45	114,075,547.37	1
2	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	二级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发等	216,799,380.00	58.49	58.49	126,384,074.28	1
3	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发、开发建设投资	214,438,911.75	58.03	58.03	125,941,827.16	1
4	重庆两江新区置业发展有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发、房屋销售、租赁	665,000,000.00	100.00	100.00	713,000,000.00	1
5	重庆两江新区新利富实业有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	建筑业等		100.00	100.00		1
6	重庆两江航空产业投资集团有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	航空产业项目投资	1,500,000,000.00	100.00	100.00	1,491,503,237.60	1
7	重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	投资管理、房地产开发	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
8	重庆两江新区协同创新区建设投资发展有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	投资管理、房地产开发	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	1
9	重庆果园港国际物流枢纽建设发展有限公司	二级	1	重庆市江北区	重庆市	公共设施管理	700,000,000.00	60.00	60.00	765,000,000.00	1
10	重庆两江新区市政景观建设有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	园林景观	125,000,000.00	80.00	80.00	100,000,000.00	1
11	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	人力资源服务	10,000,000.00	85.30	85.30	8,530,000.00	1
12	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	影视、文化、房地产、旅游项目投资	130,000,000.00	76.92	100.00	100,000,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(元)	取得方式
13	重庆两江新区临港口岸保税物流有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	建筑投资	200,000,000.00	100.00	100.00	637,539,426.12	1
14	重庆两江新区新源置业发展有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
15	重庆两江新区新太置业发展有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
16	重庆两江新区新盛置业发展有限公司	三级	1	重庆市江北区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	265,000,000.00	1
17	重庆两江新区新皓航实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	100.00		1
18	重庆两江新区新南教育信息咨询服务有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	招生、招考信息咨询服务	10,000,000.00	100.00	100.00	1,265,000,000.00	1
19	重庆筑景景观设计咨询有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	园林景观设计咨询		100.00	100.00		1
20	重庆两江新区物业管理有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	物业管理	10,000,000.00	100.00	100.00	17,701,029.20	1
21	重庆两江新区新安晶实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发		100.00	100.00	386,000,000.00	1
22	重庆市德辉龙兴实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发	95,255,000.00	100.00	100.00	125,363,000.00	2
23	重庆两江云顶国际酒店管理有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
24	重庆两江机场管理有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	机场经营管理	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
25	重庆两江卫星移动通信有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	卫星传输服务	100,000,000.00	51.00	51.00	51,000,000.00	1
26	重庆两江人才公寓管理有限责任公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	酒店物业管理	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(元)	取得方式
27	重庆明月湖协同创新研究院有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	科技中介服务	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
28	重庆两江协同创新科技孵化有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	创业空间服务、科技推广		100.00	100.00		1
29	重庆两江协创科技发展有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	技术服务	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
30	重庆两江超精密增材制造技术研究院有限公司	三级	1	重庆市两江新区	重庆市	增材制造、技术服务		100.00	100.00		1
31	重庆明月湖城市管理服务有限公司	三级	1	重庆市两江新区	重庆市	服务	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
32	重庆两江艺龙实业发展有限公司	三级	1	重庆市江津区	重庆市	园林景观设计、养护	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
33	重庆两江新区人才培训中心有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	培训管理	1,000,000.00	100.00	100.00	1,210,692.88	2

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业。

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 非同一控制下的企业合并。

注 3：本公司拥有重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司表决权分别为 55%、55%、55%、100%，持股比例不同于表决权是由于国开发展基金有限公司 2015 年和 2016 年对重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司增资，增资完成后，国开发展基金有限公司持有相关股权但不委派董事、监事和高级管理人员。投资期满后，由本公司对该部分股权进行回购，投资期内，国开发展基金有限公司除享有固定收益外不参与其他分红。根据两江集团与国开发展基金有限公司签订的《股权转让协议》，2021 年 8 月两江集团提前回购龙兴公司、水土公司、鱼复公司国开基金股权，两江集团对龙兴公司、水土公司、鱼复公司表决权变更为 58.03%、58.49%、55.45%。

注 4：根据果园港物流公司章程出资约定，重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆保税港区开发管理集团有限公司、重庆港务物流集团有限公司应于 2021 年 12 月 31 日之前分别缴付出资 6.00 亿元、2.00 亿元、2.00 亿元，截至 2021 年 12 月 31 日止，实际到位注册资本

金分别为 4.20 亿元、1.40 亿元、1.40 亿元。

注 5: 子公司重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司于 2020 年 10 月 21 日投资成立重庆两江协同创新科技孵化有限公司, 根据重庆两江协同创新科技孵化有限公司章程规定, 协同公司应于 2021 年 12 月 31 日缴付出资 1,500.00 万元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司尚未缴付出资。

注 6: 子公司重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司 2021 年 6 月 8 日投资设立重庆两江超精密增材制造技术研究院有限公司, 根据重庆两江超精密增材制造技术研究院有限公司章程规定, 协同公司应于 2021 年 12 月 31 日缴付出资 100.00 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 协同公司尚未缴付出资。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司不存在拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的情况。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司与冠鼎工贸(香港)有限公司(以下简称“冠鼎工贸”)、丰汇租赁有限公司(以下简称“丰汇租赁”)、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司(以下简称“宿迁汇隆”)于 2014 年 9 月 30 日共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司(以下简称“机器人公司”)。2020 年冠鼎工贸与宿迁汇隆将股权转让至丰汇租赁, 机器人公司股东变更为重庆两江新区开发投资集团有限公司及丰汇租赁有限公司。根据 2020 年《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》, 机器人公司董事会成员共 5 人, 本公司委任 3 名董事, 其中 1 名出任董事长, 丰汇租赁委任 2 名董事。投资决策委员会由董事会委任, 由 7 名委员组成, 本公司委任 3 名, 丰汇租赁委任 4 名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二以上(不含本数)投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上(不含本数)委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制, 不纳入合并范围。

(四) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	重庆两江新区华昇电子科技有限公司	重庆市	1,000.00	100.00	100.00	注销
2	重庆两江新区三挥咨询投资有限公司	重庆市	53,640.00	60.00	60.00	注销

(五) 本年新纳入合并范围的主体

子公司重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司本期新投资设立重庆两江超精密增材制造技术研究院有限公司、重庆明月湖城市管理服务有限公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

注: 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 12 月 31 日, 本期指 2021 年度, 上期指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,188.80	65,608.00
银行存款	5,403,201,568.13	4,563,798,784.80
其他货币资金	16,192,613.21	10,425,833.54
合计	5,419,432,370.14	4,574,290,226.34

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	87.21	10,425,833.54
其他	16,192,526.00	
合计	16,192,613.21	10,425,833.54

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,317,588,231.07	3,012,928,717.80
其中: 权益工具投资	3,317,588,231.07	3,012,928,717.80
合计	3,317,588,231.07	3,012,928,717.80

(三) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,743,662.00	1.42	3,371,831.00	50.00	3,371,831.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	469,349,644.96	98.58	74,602,209.88	15.89	394,747,435.08	367,211,852.36	100.00	47,839,303.10	13.03	319,372,549.26
合计	476,093,306.96	--	77,974,040.88	--	398,119,266.08	367,211,852.36	--	47,839,303.10	--	319,372,549.26

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	272,015,114.30	206,806,454.81
1 至 2 年	94,509,415.52	25,773,847.56
2 至 3 年	13,459,404.71	44,936,294.52
3 至 4 年	34,118,515.95	84,094,176.65
4 至 5 年	58,909,224.35	1,295,857.83
5 年以上	3,081,632.13	4,305,220.99
小 计	476,093,306.96	367,211,852.36
减：坏账准备	77,974,040.88	47,839,303.10
合 计	398,119,266.08	319,372,549.26

2. 期末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
重庆中关村联创医学工程转化中心	6,743,662.00	3,371,831.00	50.00	诉讼款项，预计存在损失
合 计	6,743,662.00	3,371,831.00	——	——

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	30,367,596.02	7.65	2,322,081.14	25,304,117.23	4.61	1,167,421.54
低风险组合	117,376,065.91			78,971,807.36		
其他组合	321,605,983.03	22.47	72,280,128.74	262,935,927.77	17.75	46,671,881.56
合 计	469,349,644.96	—	74,602,209.88	367,211,852.36	—	47,839,303.10

4. 收回或转回的坏账准备情况

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
中新（重庆）多式联运物流发展有限公司两江新区分公司	2,886,269.40	28,862.69	货币资金收回
合 计	2,886,269.40	28,862.69	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例(%)	坏账准备
中机中联工程有限公司	25,102,991.85	5.27	7,530,897.56
重庆市泽胜御临景区管理有限公司	24,000,000.00	5.04	12,000,000.00
重庆两江新区土地储备整治中心	21,781,009.00	4.57	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国星网网络应用有限公司	16,335,000.00	3.43	
北京东方园林环境股份有限公司	12,284,380.61	2.58	2,208,438.06
合计	99,503,381.46	20.89	21,739,335.62

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	339,378,575.81	50.18		33,860,014.54	7.88	
1 至 2 年	2,245,542.61	0.33		26,254,538.80	6.10	
2 至 3 年	1,142,774.48	0.17		34,622,197.73	8.05	
3 年以上	333,557,475.13	49.32		335,332,270.73	77.97	
合计	676,324,368.03	--		430,069,021.80	--	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆两江航空产业投资集团有限公司	皮拉图斯香港技术有限公司	324,812,617.22	4-5 年	处于诉讼阶段
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆川东路桥工程有限公司	1,798,299.37	5 年以上	未到结算期
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	重庆两江新区燃气有限责任公司	4,082,514.55	3-4 年	未到结算期
合计		330,693,431.14	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
皮拉图斯香港技术有限公司	324,812,617.22	48.03	
康宁显示科技 (重庆) 有限公司	321,805,000.00	47.58	
重庆市长寿区堰太建筑劳务股份合作社	7,053,700.33	1.04	
重庆两江新区燃气有限责任公司	4,110,514.55	0.61	
重庆川东路桥工程有限公司	1,798,299.37	0.27	
合计	659,580,131.47	97.53	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,434,544.78	33,548,490.59
应收股利	163,115,220.77	320,071,539.18
其他应收款项	1,365,518,356.34	1,369,418,347.87
合计	1,569,068,121.89	1,723,038,377.64

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	40,434,544.78	33,548,490.59
合计	40,434,544.78	33,548,490.59

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及判断依据
皮拉图斯飞机维修工程(中国)有限公司	40,434,544.78	1年以内、1年以上	资金周转困难	否, 抵押土地使用权
合计	40,434,544.78	——	——	——

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		307,152,752.01	——	——
其中: 重庆渝资光电产业投资有限公司		306,122,448.98		
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司		1,030,303.03		
账龄一年以上的应收股利	167,010,314.69	12,918,787.17	——	——
其中: 重庆新能源汽车融资租赁有限公司	12,083,061.88	12,083,061.88	暂缓分红资金划拨	已计提减值 3,624,918.56
重庆长电联合能源有限责任公司	835,725.29	835,725.29	暂缓分红资金划拨	已计提减值 167,145.06
重庆渝资光电产业投资有限公司	153,061,224.49		部分分红资金已划拨	否
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	1,030,303.03		暂缓分红资金划拨	已计提减值 103,030.30
合计	167,010,314.69	320,071,539.18	——	——

3. 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	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	1,383,821,967.82	100.00	18,303,611.48	1.32	1,365,518,356.34	1,379,496,839.03	100.00	10,078,491.16	0.73	1,369,418,347.87
合计	<u>1,383,821,967.82</u>	--	<u>18,303,611.48</u>	--	<u>1,365,518,356.34</u>	<u>1,379,496,839.03</u>	--	<u>10,078,491.16</u>	--	<u>1,369,418,347.87</u>

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	339,247,892.55	742,554,637.45
1 至 2 年	562,193,632.08	241,057,313.82
2 至 3 年	156,883,073.77	282,707,692.00
3 至 4 年	274,066,197.42	44,605,517.47
4 至 5 年	35,011,895.09	43,642,023.30
5 年以上	16,419,276.91	24,929,654.99
小计	<u>1,383,821,967.82</u>	<u>1,379,496,839.03</u>
减：坏账准备	18,303,611.48	10,078,491.16
合计	<u>1,365,518,356.34</u>	<u>1,369,418,347.87</u>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	38,137,653.75			5,385,000.00		
低风险组合	972,935,620.85			698,650,523.53		
其他组合	372,748,693.22	4.91	18,303,611.48	675,461,315.50	1.49	10,078,491.16
合计	<u>1,383,821,967.82</u>	——	<u>18,303,611.48</u>	<u>1,379,496,839.03</u>	——	<u>10,078,491.16</u>

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,078,491.16			<u>10,078,491.16</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,389,739.95			<u>10,389,739.95</u>
本期转回	2,164,619.63			<u>2,164,619.63</u>
期末余额	18,303,611.48			<u>18,303,611.48</u>

其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,379,496,839.03			<u>1,379,496,839.03</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	220,112,207.23			<u>220,112,207.23</u>
本期终止确认	215,787,078.44			<u>215,787,078.44</u>
期末余额	1,383,821,967.82			<u>1,383,821,967.82</u>

(3) 收回或转回的坏账准备情况

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
吉利迈捷投资有限公司	213,331,104.01	2,133,311.04	货币收回
重庆悦来投资集团有限公司	2,000,000.00	20,000.00	货币收回
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	77,800.86	778.00	货币收回
中国建筑第五工程局有限公司	72,265.00	7,226.50	货币收回
重庆建工第三建设有限责任公司	56,277.75	562.78	货币收回
广东雅柏家具实业有限公司	5,231.59	52.32	货币收回

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
广东志达家居实业有限公司	2,722.22	272.22	货币收回
国网重庆市电力公司	138,600.00	1,386.00	货币收回
中机中联工程有限公司	26,083.42	260.83	货币收回
其他合计	76,993.59	769.94	货币收回
合计	215,787,078.44	2,164,619.63	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例(%)	坏账准备
两江新区土地储备整治中心	土地回收补偿款	520,959,850.95	1-2年	37.65	
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司	代垫款	336,000,000.00	2-3年 3-4年	24.28	
重庆吉星汽车技术有限公司	经济贡献扶持款	250,000,000.00	1年以内	18.07	2,500,000.00
重庆渝瑞实业有限公司	往来款	63,225,481.89	1年以内 2-3年	4.57	
重庆两江新区管理委员会	代收代付款	31,485,786.85	1年以内	2.28	
合计	--	1,201,671,119.69	--	86.85	2,500,000.00

(六) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准则	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准则	账面价值
开发产品	3,830,200,126.55		3,830,200,126.55	2,479,873,763.80		2,479,873,763.80
开发成本	101,047,524,440.99		101,047,524,440.99	99,592,114,050.78		99,592,114,050.78
合同履约成本	52,115,044.82		52,115,044.82	34,610,052.04		34,610,052.04
消耗性生物资产	24,333,354.80		24,333,354.80	24,949,370.60		24,949,370.60
库存商品	1,119,998.18		1,119,998.18	1,183,466.83		1,183,466.83
周转材料及低值易耗品	1,310,621.67		1,310,621.67	1,041,491.50		1,041,491.50
原材料	13,516,387.65		13,516,387.65	13,614,571.29	58,521.20	13,556,050.09
合计	104,970,119,974.66		104,970,119,974.66	102,147,386,766.84	58,521.20	102,147,328,245.64

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工（已完工未结算款）	468,852,810.48	62,306,836.94	406,545,973.54	475,587,412.89	33,407,111.34	442,180,301.55
<u>合 计</u>	<u>468,852,810.48</u>	<u>62,306,836.94</u>	<u>406,545,973.54</u>	<u>475,587,412.89</u>	<u>33,407,111.34</u>	<u>442,180,301.55</u>

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	248,949,829.15	9,000,000.00
一年内到期的债权投资	474,248,200.00	488,180,000.00
<u>合 计</u>	<u>723,198,029.15</u>	<u>497,180,000.00</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴税费	3,635,921.34	3,635,921.34
待抵扣增值税	603,581,723.25	411,607,676.57
预交税费	7,936,408.48	7,996,337.91
预交土地增值税	143,656,057.89	104,190,627.95
其他	1,902,765.44	1,796,250.93
<u>合 计</u>	<u>760,712,876.40</u>	<u>529,226,814.70</u>

（十）长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,005,403,899.50		1,005,403,899.50	1,949,328,198.83		1,949,328,198.83
<u>合 计</u>	<u>1,005,403,899.50</u>		<u>1,005,403,899.50</u>	<u>1,949,328,198.83</u>		<u>1,949,328,198.83</u>

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	2,770,646,168.47	53,841,366.32	147,000,000.00	2,677,487,534.79
对联营企业投资	8,005,969,292.68	421,766,417.75	180,606,633.09	8,247,129,077.34
<u>小 计</u>	<u>10,776,615,461.15</u>	<u>475,607,784.07</u>	<u>327,606,633.09</u>	<u>10,924,616,612.13</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合 计</u>	<u>10,776,615,461.15</u>	<u>475,607,784.07</u>	<u>327,606,633.09</u>	<u>10,924,616,612.13</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
合计	8,338,578,012.00	10,776,615,461.15	316,250,000.00	180,603,833.09	327,744,503.64	-131,269,124.11	147,000,000.00	-37,120,395.46	10,924,616,612.13	
一、合营企业	1,617,000,000.00	2,770,646,168.47	23,000,000.00		67,600,100.76	-185.61	147,000,000.00	-36,758,548.83	2,677,487,534.79	
其中：重庆两江机器人融资租赁有限公司	275,000,000.00	370,267,395.04			-49,603,610.93	-185.61			320,663,598.50	
重庆中油两江发展有限公司	150,000,000.00	153,624,534.18	23,000,000.00		9,560,914.33				186,185,448.51	
重庆两江新区龙湖新御置业发展有限公司	784,000,000.00	1,274,991,777.35			62,833,300.49		147,000,000.00		1,190,825,077.84	
重庆两江新区新樾实业有限公司	269,500,000.00	343,941,900.41			82,304,921.71				426,246,822.12	
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	24,500,000.00	373,665,728.09			-24,639,918.74				349,025,809.35	
重庆两江新区新亚航实业有限公司	20,000,000.00	152,800,329.48			-14,041,562.47			-36,758,548.83	102,000,218.18	
重庆通航融资租赁有限公司	90,000,000.00	98,841,016.09			1,187,312.38				100,028,328.47	
重庆两江远海供应链发展有限公司	4,000,000.00	2,513,487.83			-1,256.01				2,512,231.82	
二、联营企业	6,721,578,012.00	8,005,969,292.68	293,250,000.00	180,603,833.09	260,144,402.88	-131,268,938.50		-361,846.63	8,247,129,077.34	
其中：重庆渝资光电产业投资有限公司	3,000,000,000.00	4,702,578,628.80			371,213,456.96	-131,031,545.11			4,942,760,540.65	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	136,000,000.00	68,399,993.73			-27,904,045.10				40,495,948.63	
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	34,000,000.00	37,333,155.36			584,358.01				37,917,513.37	
重庆两江三峡兴盛能源产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	1,361,935.61			315,595.12				1,677,530.73	
重庆佑泰能源有限公司	43,526,600.00	25,682,227.08			7,253,085.92				32,935,313.00	
重庆互新联物流发展有限公司	17,150,000.00	16,144,696.84			131,916.72				16,276,613.56	
重庆两江欣盛天然气有限公司	15,000,000.00	15,664,009.20			436,421.96				16,100,431.16	
中新（重庆）多式联运物流发展有限公司	159,000,000.00	154,625,025.08	15,750,000.00		715,231.17				171,090,256.25	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他		
重庆长兴佑能源有限公司	6,460,000.00				95,517.75				95,517.75	
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	69,630,832.00	69,630,832.00			-322,847.68				69,307,984.32	
重庆两江智慧城市投资发展有限公司	49,000,000.00	84,911,981.49			-124,739.07				84,787,242.42	
海口市两江中交建设投资有限公司	4,080,000.00	2,801,557.26							2,801,557.26	
重庆绿城两江建筑设计有限公司	3,000,000.00	5,961,463.59		5,961,463.59						
重庆绿城两江实业发展有限公司	5,720,000.00		29,500,000.00		-11,836,416.45			-74,118.27	17,589,465.28	
重庆两江绿城物业服务有限责任公司	2,450,000.00	3,345,141.34			-2,983,816.99				361,324.35	
重庆北部人力资源管理有限公司	1,500,000.00	3,504,888.47			99,832.40				3,604,720.87	
重庆零壹空间航天科技有限公司	79,690,300.00	3,128,945.69			-3,128,945.69					
重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	15,000,000.00	9,204,880.66			-3,958,730.44			-287,728.36	4,958,421.86	
重庆两江飞机设计研究院有限公司	14,528,900.00	12,919,535.27							12,919,535.27	
重庆承星股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000,000.00	2,005,040,796.73		174,642,369.50	-6,142,964.84				1,824,255,462.39	
重庆丰鸟无人机科技有限公司	250,000,000.00	218,888,218.48			-9,471,008.94	-237,393.39			209,179,816.15	
上海超雄半导体有限公司	549,841,380.00	549,841,380.00			-56,334,024.51				493,507,355.49	
重庆两江航金属材料有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-1,190,808.86				18,809,191.14	
重庆星网网络系统研究院有限公司	44,000,000.00		44,000,000.00		7,535.93				44,007,535.93	
重庆两江松禾明月湖私募股权投资合伙企业(有限合伙)	184,000,000.00		184,000,000.00		2,486,006.08				186,486,006.08	
重庆电影集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-3,704,269.05				11,295,730.95	
重庆明月湖智能科技发展有限公司					3,908,062.48				3,908,062.48	

3. 其他说明:

(1) 本公司与冠鼎工贸(香港)有限公司(以下简称“冠鼎工贸”)、丰汇租赁有限公司(以下简称“丰汇租赁”)、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司(以下简称“宿迁汇隆”)于2014年9月30日共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司(以下简称“机器人公司”)。2020年冠鼎工贸与宿迁汇隆将股权转让至丰汇租赁,机器人公司股东变更为重庆两江新区开发投资集团有限公司及丰汇租赁有限公司。根据2020年《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》,机器人公司董事会成员共5人,本公司委任3名董事,其中1名出任董事长,丰汇租赁委任2名董事。投资决策委员会由董事会委任,由7名委员组成,本公司委任3名,丰汇租赁委任4名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二以上(不含本数)投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上(不含本数)委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制,不纳入合并范围。

(2) 2021年本公司子公司重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司与(香港)清水湾机器人科技投资有限公司、重庆港泽锦月创业咨询服务合伙企业(有限合伙)共同出资成立重庆明月湖智能科技发展有限公司,约定认缴出资100.00万元,持股比例20.00%,截至2021年12月31日,尚未出资。

(3) 2021年本公司子公司重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司与重庆两江松禾协同创新私募股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、深圳市松禾智联二号创业投资合伙企业(有限合伙)共同出资成立重庆两江松禾明月湖私募股权投资合伙企业(有限合伙),重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司认缴出资46,000.00万元,持股比例92.00%;重庆两江松禾明月湖私募股权投资合伙企业投委会由五名成员组成,重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司委派2名,投委会全部议案表决须经投委会全体委员五分之三通过。

(4) 2021年本公司子公司重庆两江航空航天产业投资集团有限公司与中国星网网络系统研究院有限公司共同出资成立重庆星网网络系统研究院有限公司,约定认缴出资2,0000.00万元,持股比例28.57%。

(5) 截至报告日止,本年对外投资的合营和联营企业权益法确认投资收益均按照被投资单位提供的盖章未审报表确认。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产	363,490,550.07	394,048,864.69
其中: 权益工具投资	363,490,550.07	394,048,864.69
合计	363,490,550.07	394,048,864.69

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	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
重庆中科盛弘机械租赁有限公司			743,990.32		战略投资	
重庆保税港区股份有限公司	2,000,000.00	6,551,608.00			战略投资	
重庆通用航空产业集团有限公司			102,249,702.98		战略投资	
重庆华清能源有限公司			2,493,257.30		战略投资	
重庆悦来后河海绵工程项目管理有限公司			315,507.33		战略投资	
北京华安天诚科技有限公司			10,000,000.00		战略投资	
合计	2,000,000.00	6,551,608.00	115,802,457.93			

(十三) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	<u>6,627,417,823.85</u>	<u>145,827,571.90</u>	<u>572,462,255.21</u>	—			<u>7,345,707,650.96</u>
房屋、建筑物	6,627,417,823.85	145,827,571.90	572,462,255.21	—			7,345,707,650.96
二、公允价值变动合计	<u>150,031,168.45</u>			<u>9,770,111.36</u>			<u>159,801,279.81</u>
房屋、建筑物	150,031,168.45			9,770,111.36			159,801,279.81
三、投资性房地产账面价值合计	<u>6,777,448,992.30</u>						<u>7,505,508,930.77</u>
房屋、建筑物	6,777,448,992.30						7,505,508,930.77

2. 披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
和泰家园一二三标段	102,946,429.00	正在办理
和润家园一期	3,926,717.00	正在办理

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
康宁厂房	281,416.00	正在办理
B 保一期综合大楼	122,952,995.00	正在办理
和合家园 C 组团	264,594,400.00	正在办理
和泽家园	151,658,200.00	正在办理
龙兴北综合停车库	13,475,700.00	正在办理
石船家园	31,747,100.00	正在办理
天堡家园	28,080,700.00	正在办理
合计	719,663,657.00	——

(十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,157,453,482.99	2,157,103,953.21
固定资产清理	33,593.18	
合计	2,157,487,076.17	2,157,103,953.21

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,456,374,472.16	81,489,464.65	5,046,904.68	2,532,817,032.13
其中：房屋及建筑物	2,227,141,262.49	10,118,706.00		2,237,259,968.49
机器设备	8,246,505.09	24,932,955.21	84,115.05	33,095,345.25
运输工具	89,563,903.39	6,654,992.24	19,487.19	96,199,408.44
电子设备	37,197,104.42	29,957,353.66	2,290,955.09	64,863,502.99
办公设备	15,581,274.28	2,671,734.89	14,120.00	18,238,889.17
其他	78,644,422.49	7,153,722.65	2,638,227.35	83,159,917.79
二、累计折旧合计	299,270,518.95	79,925,480.52	3,832,450.33	375,363,549.14
其中：房屋及建筑物	173,148,003.51	56,273,950.32		229,421,953.83
机器设备	3,778,689.44	2,175,425.20	78,475.75	5,875,638.89
运输工具	71,405,528.89	4,204,005.70	92,780.03	75,516,754.56
电子设备	17,236,202.52	7,561,968.06	2,095,224.35	22,702,946.23
办公设备	9,743,258.78	1,937,561.86	13,333.88	11,667,486.76
其他	23,958,835.81	7,772,569.38	1,552,636.32	30,178,768.87
三、固定资产账面净值合计	2,157,103,953.21	--	--	2,157,453,482.99
其中：房屋及建筑物	2,053,993,258.98	--	--	2,007,838,014.66
机器设备	4,467,815.65	--	--	27,219,706.36
运输工具	18,158,374.50	--	--	20,682,653.88
电子设备	19,960,901.90	--	--	42,160,556.76
办公设备	5,838,015.50	--	--	6,571,402.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	54,685,586.68	---	---	52,981,148.92
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>2,157,103,953.21</u>	---	---	<u>2,157,453,482.99</u>
其中：房屋及建筑物	2,053,993,258.98	---	---	2,007,838,014.66
机器设备	4,467,815.65	---	---	27,219,706.36
运输工具	18,158,374.50	---	---	20,682,653.88
电子设备	19,960,901.90	---	---	42,160,556.76
办公设备	5,838,015.50	---	---	6,571,402.41
其他	54,685,586.68	---	---	52,981,148.92

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合办公楼	91,366,771.26	正在办理
慈云综合办公楼	2,322,180.74	正在办理
<u>合计</u>	<u>93,688,952.00</u>	

(十五) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,223,741,614.57		5,223,741,614.57	2,152,244,233.85		2,152,244,233.85
<u>合 计</u>	<u>5,223,741,614.57</u>		<u>5,223,741,614.57</u>	<u>2,152,244,233.85</u>		<u>2,152,244,233.85</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西北工业大学科创中心教学科研基地	299,215,100.00	240,901,994.12	26,239,423.72			267,141,417.84	89.28	89.28				自有资金

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加 额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化 累计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
启动区公共配套服务房建	381,521,000.00	292,690,552.16	49,556,176.75			342,246,728.91	89.71	89.71				自有资金
二期房建—北理工重庆创新中心	3,718,260,000.00	496,192,190.21	997,147,027.56			1,493,339,217.77	40.16	40.16				自有资金
一期标准厂房	950,000,000.00	55,827,665.66	196,941,299.21			252,768,964.87	26.61	26.61				自有资金
规划展示中心	240,000,000.00	101,628,589.92	77,054,455.90			178,683,045.82	74.45	74.45				自有资金
协同创新区—三期房建	2,819,610,000.00	326,969,366.70	796,526,159.84			1,123,495,526.54	39.85	39.85				自有资金
协同创新区—四期房建	4,200,000,000.00	494,708,503.67	31,748,550.46			526,457,054.13	12.53	12.53				自有资金
协同创新区—六期房建	3,500,000,000.00		506,838,174.99			506,838,174.99	14.48	14.48				自有资金
协同创新区—城市共享核	3,800,000,000.00		396,156,510.72			396,156,510.72	10.43	10.43				自有资金
合计	19,908,606,100.00	2,008,918,862.44	3,078,207,779.15			5,087,126,641.59	—	—				

(十六) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	32,374,291.07			32,374,291.07
其中：房屋及建筑物	29,805,084.87			29,805,084.87
运输工具	2,569,206.20			2,569,206.20
二、累计折旧合计		6,202,669.53		6,202,669.53
其中：房屋及建筑物		5,861,394.91		5,861,394.91
运输工具		341,274.62		341,274.62
三、使用权资产账面净值合计	32,374,291.07	—	—	26,171,621.54
其中：房屋及建筑物	29,805,084.87	—	—	23,943,689.96
运输工具	2,569,206.20	—	—	2,227,931.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	32,374,291.07	--	--	26,171,621.54
其中：房屋及建筑物	29,805,084.87	--	--	23,943,689.96
运输工具	2,569,206.20	--	--	2,227,931.58

（十七）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	21,207,912,998.64	14,052,210.97	3,482,851,067.70	17,739,114,141.91
其中：土地使用权	21,155,675,023.51	11,436,450.00	3,482,771,867.70	17,684,339,605.81
软件	18,910,462.36	2,615,760.97	79,200.00	21,447,023.33
其他	33,327,512.77			33,327,512.77
二、累计摊销额合计	101,077,533.02	7,882,593.94	54,627,552.13	54,332,574.83
其中：土地使用权	90,666,464.47	5,816,914.40	54,621,312.13	41,862,066.74
软件	10,052,385.30	1,893,511.58	6,240.00	11,939,656.88
其他	358,683.25	172,167.96		530,851.21
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	21,106,835,465.62	--	--	17,684,781,567.08
其中：土地使用权	21,065,008,559.04	--	--	17,642,477,539.07
软件	8,858,077.06	--	--	9,507,366.45
其他	32,968,829.52	--	--	32,796,661.56

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
御林北住宅项目土地	875,750,000.00	正在办理中
D11-7 地块	49,450,000.00	正在办理中
C17-3/01 号地	42,420,916.06	正在办理中
C6-4-1 地块	19,347,681.60	正在办理中
B14-1-3 地块	36,946,435.44	正在办理中
合计	1,023,915,033.10	

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆两江新区人才培训中心有限公司	198,970.68			198,970.68
合计	198,970.68			198,970.68

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
奥特斯卫星工厂项目		313,677,544.00	7,859,489.96		305,818,054.04
民国街酒店租金	109,263,887.52		2,928,704.57		106,335,182.95
影视城一期修缮工程费用	15,560,522.35		5,085,752.82		10,474,769.53
渝悦智慧小镇项目		13,956,616.86	930,441.12		13,026,175.74
龙兴通用机场	7,417,939.35	15,938.68	2,377,073.64		5,056,804.39
山鹰厂房	3,335,523.74	132,397.99	1,109,518.32		2,358,403.41
华彬航空标准厂房	3,811,237.44	578,453.96	1,282,405.48		3,107,285.92
其他	9,902,259.75	3,238,240.30	6,366,798.99		6,773,701.06
两江集团规划展览馆总部 展厅	5,358,571.73		2,811,749.28		2,546,822.45
装修工程	779,903.94	3,997,195.23	638,846.11	109,810.62	4,028,442.44
合计	155,429,845.82	335,596,387.02	31,390,780.29	109,810.62	459,525,641.93

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	76,463,537.12	368,859,362.65	43,250,363.67	215,232,352.60
资产/信用减值准备	33,524,919.94	197,104,893.94	16,322,402.41	100,957,456.57
已计提未支付的职工薪酬			2,461,144.13	16,407,627.51
内部交易未实现利润	18,125,904.69	72,503,618.76	4,793,683.30	19,174,733.20
其他权益工具投资公允价值变动	24,812,712.49	99,250,849.95	19,673,133.83	78,692,535.32
二、递延所得税负债	525,265,025.98	2,101,060,103.89	335,724,234.62	1,360,069,317.05
交易性金额资产公允价值变动	226,715,167.13	906,860,668.52	46,495,239.71	185,980,958.84
计入其他综合收益投资性房地产公允价值变动	242,541,451.83	970,165,807.29	223,172,045.42	892,688,181.67
计入当期损益的投资性房地产公允价值变动	30,945,633.98	123,782,535.86	26,829,107.08	114,012,424.51
已申报抵扣的投资性房地产折旧	6,547,738.93	26,190,955.77	3,928,643.35	26,190,955.77

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
存货（资本化利息税会差异）			9,888,207.50	39,552,830.00
非同一控制企业合并	10,278,811.59	41,115,246.36	10,278,811.59	41,115,246.36
其他	8,236,222.52	32,944,890.09	15,132,179.97	60,528,719.90

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
基础设施建设项目	58,024,446,489.37	49,339,191,442.36
公租房项目	14,096,952,714.47	14,855,470,332.88
预付长期资产款	182,372,005.25	23,499,644.59
待抵扣进项税	18,262,017.76	58,616,961.08
其他（学校资产等）	1,258,825,538.66	1,259,770,792.94
股权投资款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	73,980,858,765.51	65,936,549,173.85

（二十二）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,946,200,000.00	6,589,560,000.00
质押借款		1,000,000,000.00
合计	4,946,200,000.00	7,589,560,000.00

（二十三）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,483,872,736.44	4,483,522,016.34
1-2年	2,232,740,538.63	1,845,957,072.69
2-3年	1,602,792,620.03	1,485,106,764.41
3年以上	1,644,058,936.61	607,614,225.46
合计	11,963,464,831.71	8,422,200,078.90

账龄超过1年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆建工第三建设有限责任公司	299,121,620.08	工程未结算
重庆建工集团股份有限公司	250,846,017.38	工程未结算
中机中联工程有限公司	196,103,860.92	工程未结算
重庆教育建设（集团）有限公司	133,628,533.17	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶建工集团有限公司	112,788,578.91	工程未结算
安徽建工集团有限公司	135,920,859.28	工程未结算
重庆建工第九建设有限公司	128,013,545.45	工程未结算
中国十九冶集团有限公司	118,943,721.31	工程未结算
重庆建工住宅建设有限公司	109,174,241.11	工程未结算
中国核工业中原建设有限公司	93,582,001.09	工程未结算
重庆交通建设(集团)有限责任公司	74,398,954.00	工程未结算
中建三局集团有限公司	72,188,964.32	工程未结算
四川川交路桥有限责任公司	65,987,741.13	工程未结算
重庆渝海控股(集团)有限责任公司	62,746,281.09	工程未结算
重庆建工第四建设有限责任公司	47,698,177.22	工程未结算
中国建筑第七工程局有限公司	56,756,481.41	工程未结算
重庆建工第八建设有限责任公司	56,217,492.77	工程未结算
重庆城建控股(集团)有限责任公司	52,122,060.31	工程未结算
中节能铁汉生态环境股份有限公司	48,045,495.65	工程未结算
中国建筑第五工程局有限公司	37,306,083.64	工程未结算
重庆钢铁集团建设工程有限公司	35,990,133.52	工程未结算
湖南建工集团有限公司	32,823,472.87	工程未结算
中铁四局集团有限公司	31,568,214.05	工程未结算
重庆明星建筑装饰有限公司	28,416,818.35	工程未结算
重庆中科建设(集团)有限公司	27,985,048.75	工程未结算
重庆伟航建设工程有限公司	24,546,523.87	工程未结算
重庆市星月园林景观工程有限公司	19,860,232.44	工程未结算
中国建筑第六工程局有限公司	17,993,598.07	工程未结算
方圆建设集团有限公司	14,752,130.89	工程未结算
中诚投建工集团有限公司	12,773,002.46	工程未结算
<u>合计</u>	<u>2,398,299,885.51</u>	--

(二十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,767,783.45	13,511,865.59
1年以上	1,180,254.20	1,416,496.52
<u>合计</u>	<u>19,948,037.65</u>	<u>14,928,362.11</u>

(二十五) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收土地转让款	20,847,285,117.28	21,339,837,938.85

项 目	期末余额	期初余额
预收售楼款	1,018,431,202.37	2,124,492,750.86
预收工程款	365,605,136.58	379,229,262.48
其他	331,457.02	767,858.49
合计	22,231,652,913.25	23,844,327,810.68

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,287,643.22	584,705,188.89	533,821,739.09	167,171,093.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,252,019.63	55,386,425.15	55,560,475.40	1,077,969.38
三、辞退福利	51,964.86	456,409.07	460,229.71	48,144.22
合计	117,591,627.71	640,548,023.11	589,842,444.20	168,297,206.62

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,319,062.85	430,574,046.36	388,567,220.70	145,325,888.51
二、职工福利费	811,025.79	36,515,350.06	36,480,954.92	845,420.93
三、社会保险费	35,812.74	35,291,974.33	35,302,230.58	25,556.49
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	34,221.13	33,217,013.82	33,227,697.65	23,537.30
2. 工伤保险费	1,591.61	2,074,960.51	2,074,532.93	2,019.19
四、住房公积金	15,033.59	39,012,600.13	33,210,749.72	5,816,884.00
五、工会经费和职工教育经费	10,204,536.70	16,790,879.39	15,238,783.24	11,756,632.85
六、其他短期薪酬	1,902,171.55	26,520,338.62	25,021,799.93	3,400,710.24
合计	116,287,643.22	584,705,188.89	533,821,739.09	167,171,093.02

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	7,493.58	43,097,742.90	43,105,236.48	
二、失业保险费	4,230.59	1,381,594.85	1,382,358.98	3,466.46
三、企业年金缴费	1,240,295.46	10,907,087.40	11,072,879.94	1,074,502.92
合计	1,252,019.63	55,386,425.15	55,560,475.40	1,077,969.38

（二十七）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,858,685.88	196,989,973.48	87,269,364.28	116,579,295.08
企业所得税	89,649,389.16	103,547,354.18	30,038,570.81	163,158,172.53
城市维护建设税	281,281.25	4,389,835.45	4,512,944.78	158,171.92

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	3,141,833.97	115,452,679.12	114,539,046.20	4,055,466.89
土地使用税	336,411.67	468,516,170.59	468,203,490.59	649,091.67
个人所得税	2,517,194.86	19,810,020.11	15,561,827.67	6,765,387.30
教育费附加（含地方教育费附加）	193,775.96	3,142,231.97	3,220,770.88	115,237.05
其他税费	122,447,214.39	143,503,351.69	262,196,272.65	3,754,293.43
合计	225,425,787.14	1,055,351,616.59	985,542,287.86	295,235,115.87

（二十八）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,678,469,843.30	2,095,188,434.42
合计	1,678,469,843.30	2,095,188,434.42

其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,399,642,277.11	1,774,008,351.30
往来款	130,428,116.80	137,940,395.20
员工借款	385,888.19	255,548.60
代收代付款项	80,993,767.33	95,689,029.83
其他	67,019,793.87	87,295,109.49
合计	1,678,469,843.30	2,095,188,434.42

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中国建筑第八工程局有限公司	97,441,500.00	工程尚未结算
重庆两江新区新亚航实业有限公司	50,010,000.00	工程尚未结算
重庆果园港埠有限公司	50,000,000.00	工程尚未结算
中国第四冶金建设有限责任公司	48,147,685.54	保证金未到期
重庆城建控股（集团）有限责任公司	42,065,166.03	工程尚未结算
中国交通建设股份有限公司	36,426,038.47	工程尚未结算
重庆航悦置业有限公司	30,000,000.00	保证金未到期
中建五局第三建设有限公司	27,144,304.50	工程尚未结算
中节能铁汉生态环境股份有限公司	25,577,620.00	保证金未到期
中国建筑一局（集团）有限公司	25,212,391.95	工程尚未结算
重庆对外建设（集团）有限公司	24,135,261.98	保证金未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶建工集团有限公司	21,559,598.66	保证金未到期
中国建筑第八工程局有限公司	97,441,500.00	工程尚未结算
<u>合计</u>	<u>575,161,067.13</u>	--

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,728,606,887.57	12,149,435,116.73
1 年内到期的应付债券	1,221,301,860.40	3,965,546,652.77
1 年内到期的长期应付款	51,605,158.14	8,725,979.26
1 年内到期的租赁负债	8,008,968.27	5,011,457.67
<u>合计</u>	<u>11,009,522,874.38</u>	<u>16,128,719,206.43</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,240,230,526.03	
其他	127,745,237.85	221,037,767.47
<u>合计</u>	<u>3,367,975,763.88</u>	<u>221,037,767.47</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,492,541,666.64	6,391,958,333.32
保证借款	1,781,486,000.00	2,295,242,956.99
信用借款	13,930,000,000.00	13,330,100,000.00
质押借款	2,482,750,000.00	2,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>23,686,777,666.64</u>	<u>24,017,301,290.31</u>

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
渝两江双创债	2,168,698,571.51	3,095,684,296.27
企业债券	1,999,450,550.48	999,570,335.68
中期票据	4,999,183,991.69	4,998,608,053.40
公司债券	7,997,681,330.40	
<u>合计</u>	<u>17,165,014,444.08</u>	<u>9,093,862,685.35</u>

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至1年内到期的应付债券	期末余额
19 渝两江双创债 01	1,600,000,000.00	2019-2-28	5 年	1,600,000,000.00	1,598,068,546.72		68,480,000.00	836,051.13	11,413,333.33	536,424,308.84	1,119,546,955.68
19 渝两江双创债 02	1,500,000,000.00	2019-12-10	5 年	1,500,000,000.00	1,497,615,749.55		58,950,000.00	763,444.36	54,037,500.00	454,140,078.08	1,049,151,615.83
20 两江债 01	1,000,000,000.00	2020-04-13	5 年	1,000,000,000.00	999,570,335.68		32,000,000.00	96,039.38	8,000,000.00	23,900,876.81	999,765,498.25
20 渝两江 MTN001 (102001444)	1,500,000,000.00	2020-07-31	5 年	1,500,000,000.00	1,499,584,855.93		54,750,000.00	84,928.81	31,937,500.00	22,724,465.62	1,499,757,819.12
20 渝两江 MTN002	1,750,000,000.00	2020-08-10	5 年	1,750,000,000.00	1,749,515,665.26		64,925,000.00	99,083.61	38,310,416.67	26,511,876.55	1,749,717,455.65
20 渝两江 MTN003	1,750,000,000.00	2020-08-20	5 年	1,750,000,000.00	1,749,507,532.21		63,525,000.00	98,786.21	42,233,333.33	21,189,268.17	1,749,708,716.92
21 两江 01	2,000,000,000.00	2021-04-29	5 年	2,000,000,000.00		1,999,200,000.00	52,933,333.31	98,509.17		52,771,153.01	1,999,460,689.47
21 两江 02	3,000,000,000.00	2021-08-02	5 年	3,000,000,000.00		2,998,800,000.00	43,750,000.00	93,224.17		43,522,990.88	2,999,120,233.29
21 两江 03	3,000,000,000.00	2021-09-03	5 年	3,000,000,000.00		2,998,800,000.00	36,000,000.00	74,430.38		35,774,022.74	2,999,100,407.64
21 两江债 01	1,000,000,000.00	2021-11-10	3 年	1,000,000,000.00		999,500,000.00	4,505,000.00	22,871.93		4,342,819.70	999,685,052.23
合计	18,100,000,000.00	—	—	18,100,000,000.00	9,093,862,685.35	8,996,300,000.00	479,818,333.31	2,267,369.15	185,932,083.33	1,221,301,860.40	17,165,014,444.08

注：（1）2019 年 2 月公司发行了 2019 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司双创孵化专项债券（简称“19 渝两江双创债 01”），发行总金额为人民币 16.00 亿元整，系 5 年期附息式固定利率债券，债券存续期的第 3 年至第 5 年每年分别偿还债券发行总额的 30%、30%和 40%。

(2) 本公司 2019 年 12 月发行 2019 年第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司双创孵化专项债券（简称“19 渝两江双创债 02”），发行总金额为人民币 15.00 亿元整，系 5 年期附息式固定利率债券，债券存续期的第 3 年至第 5 年每年分别偿还债券发行总额的 30%、30% 和 40%。

(3) 本公司 2020 年 4 月发行 2020 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券（简称“20 两江债 01”），发行总金额为人民币 10.00 亿元整，系 5 年期附息式固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本。

(4) 本公司 2020 年 7 月发行 2020 年度第一期中期票据（简称“20 渝两江 MTN001”），发行总金额为人民币 15.00 亿元整，系 3+2 年期附息式固定利率中期票据，每年付息一次，到期一次还本。

(5) 本公司 2020 年 8 月发行 2020 年度第二期中期票据（简称“20 渝两江 MTN002”），发行总金额为人民币 17.50 亿元整，系 3+2 年期附息式固定利率中期票据，每年付息一次，到期一次还本。

(6) 本公司 2020 年 8 月发行 2020 年度第三期中期票据（简称“20 渝两江 MTN003”），发行总金额为人民币 17.50 亿元整，系 3+2 年期附息式固定利率中期票据，每年付息一次，到期一次还本。

(7) 本公司 2021 年 4 月发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（简称“21 两江 01”），发行总金额为人民币 20.00 亿元整，系 5 年期固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本。

(8) 公司 2021 年 8 月发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（简称“21 两江 02”），发行总金额为人民币 30.00 亿元整，系 5 年期固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本。

(9) 本公司 2021 年 9 月发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（简称“21 两江 03”），发行总金额为人民币 30.00 亿元整，系 5 年期固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本。

(10) 本公司 2021 年 11 月发行 2021 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券（简称“21 两江债 01”），发行总金额为人民币 10.00 亿元整，系 3 年期附息式固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本。

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,839,154.13	35,321,260.06
减：未确认的融资费用	2,097,313.78	3,211,593.99
重分类至一年内到期的非流动负债	8,008,968.27	5,011,457.67
租赁负债净额	<u>20,732,872.08</u>	<u>27,098,208.40</u>

(三十四) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,298,451,134.71	399,385,399.76	815,298,011.13	882,538,523.34
专项应付款	2,699,202,081.64	934,793,985.38	1,595,560,366.41	2,038,435,700.61
合计	3,997,653,216.35	1,334,179,385.14	2,410,858,377.54	2,920,974,223.95

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	34,685,498.33	579,023,468.46
新疆通用航空有限责任公司		47,967,561.24
重庆两江新区新御置业发展有限公司	838,053,025.01	622,460,105.01
重庆两江新区新桐实业有限公司	9,800,000.00	49,000,000.00
合计	882,538,523.34	1,298,451,134.71

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公租房财政补助资金	1,880,917,468.96	563,921,449.54	1,227,945,193.55	1,216,893,724.95
三峡建设专项资金	186,393,300.00	1,603,400.00		187,996,700.00
社会事务和城市维护	90,696,877.22	367,145,864.40	345,369,036.53	112,473,705.09
维稳专项资金	446,000,000.00			446,000,000.00
预备费	43,764,261.84			43,764,261.84
合计	2,647,771,908.02	932,670,713.94	1,573,314,230.08	2,007,128,391.88

(三十五) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廉政保证金	669,873.92			669,873.92
合计	669,873.92			669,873.92

(三十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,494,502.35	16,768,989.45	4,684,238.39	24,579,253.41
未实现内部交易损益	323,203,640.09		43,167,614.87	280,036,025.22
教育咨询服务费	281,536,830.56		39,096,226.41	242,440,604.15
合计	617,234,973.00	16,768,989.45	86,948,079.67	547,055,882.78

政府补助明细如下：

项目	政府补助种类	期初余额	本期增加	计入其他收益	其他变动	期末余额
城市新区一体化管理与服务关键技术与应用示范	与资产相关	2,910,424.95	68,989.45	1,998,426.21	-980,988.19	
两江新区社会人才档案保管室标准化建设	与资产相关	181,860.00		9,386.00		172,474.00
国家级综合开发区创新人才综合管理系统	与资产相关	90,725.51		38,457.00		52,268.51
市人才交流中心拨付使用固定资产	与资产相关	46,141.62		12,112.50		34,029.12
开发聘用人员管理系统	与资产相关	69,416.90		9,799.92		59,616.98
有机蔬菜示范园基地建设	与资产相关	9,195,933.37		1,255,068.57		7,940,864.80
临港 B 保二期冷链项目	与资产相关		13,400,000.00	-	-	13,400,000.00
复杂终端区内通用航空运行及通用机场保障体系示范项目	与资产相关		900,000.00	380,000.00	-	520,000.00
低轨卫星通信相控阵射频前端芯片研制项目	与资产相关		2,400,000.00			2,400,000.00
合计		<u>12,494,502.35</u>	<u>16,768,989.45</u>	<u>3,703,250.20</u>	<u>-980,988.19</u>	<u>24,579,253.41</u>

(三十七) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
其他	109,278.78	157,330.67
合计	<u>109,278.78</u>	<u>157,330.67</u>

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>10,004,200,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,004,200,000.00</u>	<u>100.00</u>
重庆两江新区管理委员会	10,000,000,000.00	99.96			10,000,000,000.00	99.96
国开发展基金有限公司	4,200,000.00	0.04			4,200,000.00	0.04

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	983,262,688.06			983,262,688.06
二、其他资本公积	105,867,637,519.95	10,354,480,043.95	2,914,871,588.31	113,307,245,975.59
合计	106,850,900,208.01	10,354,480,043.95	2,914,871,588.31	114,290,508,663.65

注 1：本期资本公积增加 10,354,480,043.95 元，主要系收到重庆两江新区管理委员会财政补助资金等 10,054,480,043.95 元以及收到财政拨款恒大资产增加资本公积 300,000,000.00 元。

注 2：本期资本公积减少 2,914,871,588.31 元，主要系储备土地出售对应土地评估增值部分减少 2,897,279,800.00 元，子公司新利富公司其他资本公积减少 17,591,788.31 元。

（四十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,421,309,650.37	153,698,406.86		1,575,008,057.23
合计	1,421,309,650.37	153,698,406.86		1,575,008,057.23

（四十一）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	8,361,197,656.27	5,840,210,582.94
期初调整金额	401,535,693.89	
本年期初余额	8,762,733,350.16	5,840,210,582.94
本期增加额	1,964,493,738.16	3,214,667,259.78
其中：本期净利润转入	1,964,493,738.16	3,214,667,259.78
本期减少额	876,998,406.86	693,680,186.45
其中：本期提取盈余公积数	153,698,406.86	289,070,186.45
本期分配现金股利数	723,300,000.00	404,610,000.00
本期期末余额	9,850,228,681.46	8,361,197,656.27

（四十二）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发	6,542,552,821.57	5,759,809,747.53	9,294,570,186.63	7,182,190,529.13
商业租金	198,254,342.67	81,605,478.35	167,244,931.17	78,091,165.75
地产销售	2,971,263,980.01	1,863,625,146.61	2,624,490,082.81	2,144,573,822.93
其中：两江御园三期	42,195,248.81	92,712,807.35	2,336,562,906.42	1,887,438,940.15
曲院风荷一期	10,788,765.14	9,658,129.85	287,927,176.39	257,134,882.78
两江御园四期	2,121,823,966.06	1,193,405,401.07		
曲院风荷二期	796,456,000.00	567,848,808.34		
物业管理	177,103,931.78	162,807,366.03	156,948,140.63	143,038,584.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：物业收入	167,403,682.27	154,795,157.09	149,494,679.05	136,830,439.15
工程维修	9,700,249.51	8,012,208.94	7,453,461.58	6,208,145.81
教育板块	39,096,226.41	5,945,208.31	33,631,698.11	9,448,239.46
酒店板块	84,999,401.30	45,826,942.22	59,471,958.60	24,166,321.74
景观板块	232,303,672.64	192,178,710.18	84,996,821.82	311,588,569.56
其中：景观工程	176,554,130.95	156,267,325.18	21,825,134.33	271,102,701.88
市政管护	50,386,621.03	33,671,607.32	63,171,687.49	40,485,867.68
景观设计	5,362,920.66	2,239,777.68		
人力板块	58,738,019.65	46,280,378.40	50,915,284.92	37,370,735.42
借款利息	75,303,402.51		142,303,511.85	
其他	315,277,867.78	310,172,755.02	657,957,947.75	482,361,839.39
合计	10,694,893,666.32	8,468,251,732.65	13,272,530,564.29	10,412,829,808.34

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	59,069,074.66	21,177,518.68
职工薪酬	6,742,389.07	10,299,463.94
办公费	552,941.97	771,586.25
差旅交通费	95,146.16	34,227.81
折旧及摊销	98,155.13	224,796.71
业务招待费	143,190.95	1,162.00
汽车费用	37,910.09	
房租水电费	984,090.34	14,994,699.44
策划服务费	4,910,337.29	
招商代理费	30,205,576.82	12,754,412.73
其他	20,709,357.90	
合计	123,548,170.38	60,257,867.56

（四十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,106,768.10	192,154,349.38
差旅交通费	3,640,498.41	3,101,363.87
业务招待费	1,011,884.55	830,043.85
办公费	7,376,018.49	9,213,110.52
劳动保护费	742,655.86	4,116,015.80
汽车费用	2,371,091.62	2,742,213.83

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	53,027.93	11,798.00
折旧费	22,380,450.13	18,274,955.70
咨询代理费	9,807,031.26	20,596,697.84
审计评估费	2,625,077.87	3,104,793.56
修理费	1,696,090.84	1,865,943.82
房租水电物业费	20,380,438.43	25,716,671.22
低值易耗品摊销	2,121,426.23	1,840,489.83
无形资产摊销	4,244,113.38	6,260,328.49
长期待摊费用摊销	14,774,755.49	18,360,898.43
广告宣传费	5,594,396.49	7,140,408.30
党建工作经费	963,963.19	475,801.73
招商工作经费	9,252,052.51	3,137,806.71
残疾人就业保障金	1,838,428.93	1,348,663.42
保密工作经费	78,957.23	72,524.00
其他	13,425,200.74	13,544,149.91
<u>合计</u>	<u>360,484,327.68</u>	<u>333,909,028.21</u>

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
卫星移动通讯项目	7,687,685.72	6,434,337.30
<u>合计</u>	<u>7,687,685.72</u>	<u>6,434,337.30</u>

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	503,112,290.30	358,711,506.72
减：利息收入	14,645,720.20	3,371,363.19
金融机构手续费	637,203.47	563,027.83
汇兑净损失	362,611.71	
其他	90,058.22	12,847.76
<u>合计</u>	<u>489,556,443.50</u>	<u>355,916,019.12</u>

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
有机堆肥棚政府补贴	24,324.32	95,163.72
有机蔬菜大棚政府补贴	673,784.08	275,887.40
蔬菜加工及管理用房政府补贴	98,761.06	181,061.95
有机果蔬园政府补贴	64,220.51	78,178.82
重庆两江新区财政局公租房租金返还	42,093,745.58	38,569,192.74

项目	本期发生额	上期发生额
农机深松整地作业补助金	1,800.00	1,800.00
两江艺农生态园小农水工程项目补助资金	174,720.00	160,160.00
2015 年农村公路（古池公路）项目补助费	181,857.72	58,354.44
人力资源政府补助	150,363.72	827,492.53
稳岗补贴	27,650.00	730,061.71
两江艺农艺农产业大道（2013 年农村公路）项目政府补贴	251,900.53	601,202.31
可加计扣除的进项税	2,824,577.40	48,059.14
三代手续费	162,243.62	1,093,611.09
税收优惠	361,218.69	7,140,591.38
军民融合发展专项资金	3,230,000.00	500,000.00
城市新区一体化管理与服务关键技术与应用示范	1,998,426.21	
其他	1,075,170.30	496,866.05
<u>合计</u>	<u>53,394,763.74</u>	<u>50,857,683.28</u>

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	327,744,503.64	773,555,014.07
交易性金融资产持有期间的投资收益	12,240,944.71	
债权投资持有期间的投资收益	7,896,226.42	
可供出售金融资产等取得的股利收入		10,250,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,734,265.40	335,636,687.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,835,247.00
其他	138,046.46	-48,292.70
<u>合计</u>	<u>353,753,986.63</u>	<u>1,137,228,655.41</u>

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	720,879,709.68	145,329,988.02
按公允价值计量的投资性房地产	9,770,111.36	-146,423,403.94
<u>合计</u>	<u>730,649,821.04</u>	<u>-1,093,415.92</u>

（五十）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-38,359,858.10	
债权投资信用减值损失	-13,931,800.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-3,895,093.92	
<u>合计</u>	<u>-56,186,752.02</u>	

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,619,263.67
存货跌价损失	58,521.20	
其他非流动资产减值损失	-16,420,318.08	-8,624,732.45
合同资产减值损失	-28,899,725.60	
<u>合计</u>	<u>-45,261,522.48</u>	<u>-10,243,996.12</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	46,004,292.47	109,265.55	46,004,292.47
无形资产处置利得	66,468,037.57	143,144,498.77	66,468,037.57
<u>合计</u>	<u>112,472,330.04</u>	<u>143,253,764.32</u>	<u>112,472,330.04</u>

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,130,000.00	
罚没利得	4,826,835.54	6,621,418.40	4,826,835.54
违约及赔偿金收益	3,084,227.97	4,083,299.74	3,084,227.97
固定资产报废净收益		9,574.49	
其他	4,723,252.12	2,567,564.06	4,723,252.12
<u>合计</u>	<u>12,634,315.63</u>	<u>14,411,856.69</u>	<u>12,634,315.63</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
两江新区旅游业发展扶持资金		300,000.00
收创绿扶持金		800,000.00
无废饭店奖励		30,000.00
<u>合计</u>		<u>1,130,000.00</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	500,000.00	2,803,035.40	500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		228,100.14	
罚款支出		171,907.55	
赔偿金及违约金支出	707,431.56	5,363,441.14	707,431.56
固定资产报废净损失	133,452.98	237,523.51	133,452.98
其他	803,696.07	6,929,476.87	803,696.07
合计	2,144,580.61	15,733,484.61	2,144,580.61

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,820,191.53	56,312,537.56
递延所得税调整	148,993,747.61	-15,994,248.23
合计	251,813,939.14	40,318,289.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,208,846,208.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	552,211,552.06
子公司适用不同税率的影响	-39,562.56
调整以前期间所得税的影响	-36,083,944.19
非应税收入的影响	-497,495,324.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,348,494.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,872,724.05
所得税费用合计	251,813,939.14

（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-30,491,533.95	-5,139,578.66	-25,351,955.29			
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-30,491,533.95	-5,139,578.66	-25,351,955.29			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-90,929,472.23	12,473,448.96	-103,402,921.19	-609,255,635.72	98,095,202.23	-707,350,837.95

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-131,269,124.11		-131,269,124.11	-560,829,283.14		-560,829,283.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				660,972.69		660,972.69
小计	-131,269,124.11		-131,269,124.11	-561,490,255.83		-561,490,255.83
2. 其他	67,923,481.75	19,369,406.41	48,554,075.34	95,427,942.14	98,095,202.23	-2,667,260.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	27,583,829.87	6,895,957.45	20,687,872.42	143,193,322.03		143,193,322.03
小计	40,339,651.88	12,473,448.96	27,866,202.92	-47,765,379.89	98,095,202.23	-145,860,582.12
三、其他综合收益合计	-121,421,006.18	7,333,870.30	-128,754,876.48	-609,255,635.72	98,095,202.23	-707,350,837.95

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他	小计
一、上年年初余额		1,229,634,940.71	575,851,015.04	1,805,485,955.75
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-561,490,255.83	-145,860,582.12	-707,350,837.95
三、期初调整金额	-1,070,132.23	-614,800,403.33		-615,870,535.56
四、本年年初余额	-1,070,132.23	53,344,281.55	429,990,432.92	482,264,582.24
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,351,955.29	-131,269,124.11	27,866,202.92	-128,754,876.48
六、本年年末余额	-26,422,087.52	-77,924,842.56	457,856,635.84	353,509,705.76

（五十七）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,957,032,269.10	3,186,718,817.70
加：资产减值损失	45,261,522.48	10,243,996.12
信用资产减值损失	56,186,752.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,864,896.41	74,896,255.99
使用权资产折旧	370,238.82	
无形资产摊销	7,832,594.18	21,692,499.81
长期待摊费用摊销	30,310,563.21	25,305,785.32

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-112,472,330.04	-143,253,764.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	133,452.98	227,949.02
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-730,649,821.04	1,093,415.92
财务费用(收益以“—”号填列)	503,067,727.86	358,711,506.72
投资损失(收益以“—”号填列)	-353,753,986.63	-1,137,228,655.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-28,073,594.79	-9,542,765.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	177,067,342.40	-6,451,482.49
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,822,733,207.82	-17,834,877,600.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	75,376,750.79	3,104,642,335.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,385,349,806.40	12,551,417,454.25
经营活动产生的现金流量净额	267,170,976.33	203,595,747.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	5,403,239,756.93	4,563,864,392.80
减: 现金的期初余额	4,563,864,392.80	3,938,111,301.31
现金及现金等价物净增加额	839,375,364.13	625,753,091.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,403,239,756.93	4,563,864,392.80
其中: 库存现金	38,188.80	65,608.00
可随时用于支付的银行存款	5,403,201,568.13	4,563,798,784.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,403,239,756.93	4,563,864,392.80

(五十八) 所有权和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	16,192,613.21	诉讼冻结及履约保证金
存货	3,375,497,233.23	借款抵押
在建工程	1,460,537,558.86	借款抵押
投资性房地产	3,695,701,031.54	借款抵押

九、或有事项

(一) 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司存在以下担保事项, 保证期间系自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日止。明细如下:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新桐实业有限公司	95,746,000.00	2019.10.30	2024.10.29	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新桐实业有限公司	14,700,000.00	2021.9.14	2024.9.13	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新溪置业有限公司	123,000,000.00	2021.11.29	2024.11.29	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆港务物流集团有限公司	30,000,000.00	2015.11.25	2035.11.25	否
重庆两江新区新利富实业有限公司	重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	30,000,000.00	2021.10.29	2031.10.29	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	1,500,000,000.00	2021.06.22	-	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	375,000,000.00	2021.08.03	-	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	1,125,000,000.00	2021.11.01	-	否

(二)截至2021年12月31日止,本公司子公司重庆两江新区市政景观建设有限公司未决诉讼如下:(1)重庆骏豪体育设施有限公司诉景观公司建设工程合同纠纷案(2021渝0112民初898号)涉案金额72.75万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(2)李宗清诉景观公司买卖合同纠纷案(2021渝0112民初16742号)涉案金额119.43万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(3)重庆瑞驰建筑工程有限公司诉景观公司建设工程分包合同纠纷案(2021渝0105民初28706号)涉案金额133.29万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(4)重庆市同方科技发展有限公司诉景观公司建设工程合同纠纷案(2021渝0112民初48351号)涉案金额786.89万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(5)吴长友诉景观公司及江苏庆安建设有限公司建设工程合同纠纷案(2021渝0112民初45002号)涉案金额409.16万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(6)重庆渝川园林(集团)有限公司诉景观公司建设工程合同纠纷案(2021渝0112民初46290号)涉案金额1,106.82万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中;(7)重庆长江风华建设有限公司诉景观公司及重庆伟奇建筑工程有限公司、重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司建设工程合同纠纷案(2021渝0112民初4887号)涉案金额1,000.00万元,该诉讼案件尚在司法审理程序中。

(三)根据2020渝0112民初25218号文件,2020年9月,重庆航星实业有限公司(曾用名:重庆天豪门窗有限公司)起诉重庆渝海控股(集团)有限公司、西南绿城房地产开发有限公司,要求支付铝合金门窗分包工程尾款。重庆两江新区置业发展有限公司为项目业主,故连带被起诉。案件已于2020年10月22日开庭,截止报告出具日,法院未判决。

(四)中机中联工程有限公司诉本公司子公司重庆两江新区新南教育信息咨询服务有限公

司工程合同纠纷案（2021 渝 01 民初 297 号），要求支付工程尾款，涉案金额 18,093.36 万元，该诉讼案件尚在司法审理程序中。

（五）重庆北部双龙建设（集团）有限公司诉本公司子公司重庆两江新区置业发展有限公司及重庆两江新区龙湖新御置业发展有限合同纠纷按（2021 渝民 0112 民初 47084 号），要求支付土石方工程款，涉案金额 373.59 万元，该诉讼案件 2022 年 4 月 18 日开庭，截止报告出具日，法院未判决。

（六）重庆长江风华建设有限公司诉本公司子公司重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司及重庆伟奇建筑工程有限公司、重庆两江新区市政景观建设有限公司建设工程合同纠纷案（2021 渝 0112 民初 4887 号），要求支付工程尾款，涉案金额 1,000.00 万元，该诉讼案件尚在司法审理程序中。

十、资产负债表日后事项

公司报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
重庆两江新区管理委员会	重庆市	政府机构	99.96	100.00

（二） 本公司的子公司

本公司的子公司详见附注七、（一）。

（三） 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业详见附注八、（十一）。

（四） 关联方

1. 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆两江新区管理委员会	土地一级开发	6,542,552,821.57	9,294,570,186.63
重庆两江机器人融资租赁有限公司	劳务派遣	98,094.13	211,191.20
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	资金占用利息	20,988,753.73	19,857,229.01
重庆蓝城两江实业发展有限公司	资金占用利息	22,719,534.91	20,404,271.72
重庆两江新区新亚航实业有限公司	资金占用利息	4,927,681.70	4,045,795.58
重庆两江新区新桐实业有限公司	资金占用利息		2,569,040.61
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	管理费	2,187,446.24	2,178,477.84
重庆两江新区新桐实业有限公司	管理费	2,042,452.82	1,863,207.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆两江新区新亚航有限公司	管理费	2,264,150.95	2,264,150.96
重庆蓝城两江实业发展有限公司	管理费	1,003,081.44	949,491.50
重庆两江新区新御置业发展有限公司	管理费	2,122,641.52	2,122,641.52
重庆两江新区龙湖新卓佑房地产开发有限责任公司	管理费	943,396.22	1,415,094.33
重庆中油两江发展有限公司	管理费	13,133.73	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	出租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆中油两江发展有限公司	房屋	813,744.00	746,554.12
重庆两江机器人融资租赁有限公司	房屋	525,456.88	596,963.67
重庆两江欣盛天然气有限公司	房屋	324,268.90	271,676.70
重庆两江飞机设计研究院有限公司	房屋	229,357.80	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新桐实业有限公司	95,746,000.00	2019.10.30	2024.10.29	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新桐实业有限公司	14,700,000.00	2021.9.14	2024.9.13	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆两江新区新溪置业发展有限公司	123,000,000.00	2021-11-29	2024-11-29	否
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆港务物流集团有限公司	30,000,000.00	2015.11.25	2035.11.25	否
重庆两江新区新利富实业有限公司	重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	30,000,000.00	2021.10.29	2031.10.29	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	1,500,000,000.00	2021.06.22	-	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	375,000,000.00	2021.08.03	-	否
重庆两江新区开发投资集团有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	1,125,000,000.00	2021.11.01	-	否

4. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	应收账款	66,000.00	
北京东方园林环境股份有限公司	应收账款	12,284,380.61	2,208,438.06

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	应收账款	562,215.41	112,443.08
海口市两江中交建设投资有限公司	应收账款	120,000.00	1,200.00
重庆两江飞机设计研究院有限公司	应收账款	1,000,000.00	
中国星网网络应用有限公司	应收账款	16,335,000.00	
重庆两江新区新桐实业有限公司	其他应收款	988,000.00	
重庆两江新区新御置业发展有限公司	其他应收款	2,250,000.00	
重庆两江新区龙湖新卓佑房地产开发有限责任公司	其他应收款	1,000,000.00	
重庆两江新区新亚航实业有限公司	其他应收款	2,400,000.00	
重庆明月湖智能科技发展有限公司	其他应收款	13,866.90	
重庆两江新区管理委员会	其他应收款	31,485,786.85	
重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	长期应收款	3,142,152.87	
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	长期应收款	419,992,547.76	
重庆蓝城两江实业发展有限公司	长期应收款	249,347,856.53	
重庆两江新区新亚航实业有限公司	长期应收款	105,744,989.30	
重庆两江智慧城市投资发展有限公司	预付款项	906,010.43	
北京东方园林环境股份有限公司	合同资产	25,365,022.39	2,536,502.24
海口市两江中交建设投资有限公司	合同资产	23,520,000.00	11,760,000.00
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	合同资产	36,784,639.49	7,356,927.90
重庆蓝城两江实业发展有限公司	合同资产	976,936.25	9,769.36

关联方名称	应付项目	期末余额
重庆两江智慧城市投资发展有限公司	应付账款	4,950,397.09
重庆两江新区龙湖新御置业发展有限公司	其他应付款	32,547.00
重庆蓝城两江实业发展有限公司	其他应付款	22,000.00
重庆两江新区新亚航实业有限公司	其他应付款	50,010,000.00
重庆两江智慧城市投资发展有限公司	其他应付款	3,142,258.28
重庆超硅半导体有限公司	其他应付款	9,455,897.98
重庆两江新区龙湖新御置业发展有限公司	长期应付款	838,053,025.01
重庆两江新区新桐实业有限公司	长期应付款	9,800,000.00

十二、母公司会计报表的主要项目附注

母公司报表主要项目

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	194,445,694.10	352,749,812.51

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	390,321,838.77	72,742,898.83
合计	584,767,532.87	425,492,711.34

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		315,366,938.96	——	——
其中：重庆渝资光电产业投资有限公司		306,122,448.98		
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司		1,030,303.03		
重庆两江新区市政景观建设有限公司		8,214,186.95		
账龄一年以上的应收股利	194,445,694.10	37,382,873.55	——	——
其中：重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司		1,347,800.00		否，企业二级子公司
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	8,458,143.32	12,083,061.88	暂缓分红资金划拨	已计提减值
重庆长电联合能源有限责任公司	668,580.23	835,725.29	暂缓分红资金划拨	已计提减值
重庆两江新区市政景观建设有限公司	31,330,473.33	23,116,286.38	暂缓分红资金划拨	否，企业二级子公司
重庆渝资光电产业投资有限公司	153,061,224.49		部分分红资金已划拨	否
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	927,272.73		暂缓分红资金划拨	已计提减值
合计	194,445,694.10	352,749,812.51	——	——

2. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	405,030,877.21	100.00	14,709,038.44	3.63	390,321,838.77	78,810,315.50	100.00	6,067,416.67	7.70	72,742,898.83
合计	405,030,877.21	--	14,709,038.44	--	390,321,838.77	78,810,315.50	--	6,067,416.67	--	72,742,898.83

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	334,214,161.36	1,985,562.58
1 至 2 年 (含 2 年)	80,000.00	60,801,426.50
2 至 3 年 (含 3 年)	59,713,389.43	227,500.00
3 至 4 年 (含 4 年)	227,500.00	453,283.02
4 至 5 年 (含 5 年)	453,283.02	342,543.40
5 年以上	10,342,543.40	15,000,000.00
小计	405,030,877.21	78,810,315.50
减: 坏账准备	14,709,038.44	6,067,416.67
合计	390,321,838.77	72,742,898.83

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	71,415,947.17			943,509.17		
低风险组合	10,092,768.90			16,339,342.21		
其他组合	323,522,161.14	4.55	14,709,038.44	61,527,464.12	9.86	6,067,416.67
合计	405,030,877.21	—	14,709,038.44	78,810,315.50	—	6,067,416.67

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	6,067,416.67			6,067,416.67
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,641,621.77			8,641,621.77
期末余额	14,709,038.44			14,709,038.44

其他应收款账面余额变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	78,810,315.50			<u>78,810,315.50</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	326,220,561.71			<u>326,220,561.71</u>
期末余额	405,030,877.21			<u>405,030,877.21</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
重庆吉星汽车技术有限公司	经济贡献扶持款	250,000,000.00	1年以内	61.72	2,500,000.00
重庆果园港国际物流枢纽建设发展有限公司	前期运营经费	70,359,300.00	1年以内	17.28	
重庆渝瑞实业有限公司	其他往来款项	63,225,481.89	1年以内 2-3年	15.61	12,645,096.38
北京天元四维科技有限公司	保证金	10,000,000.00	5年以上	2.47	
重庆市足球运动管理中心	借款	10,000,000.00	1年以内	2.47	100,000.00
<u>合计</u>	--	<u>403,584,781.89</u>	--	--	<u>15,245,096.38</u>

(二) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	76,628,233,815.18	11,161,071,492.77	10,968,166.73	87,778,337,141.22
对合营企业投资	370,267,395.04	-49,603,796.54		320,663,598.50
对联营企业投资	7,041,830,468.43	227,712,759.51	174,642,369.50	7,094,900,858.44
<u>小计</u>	<u>84,040,331,678.65</u>	<u>11,339,180,455.74</u>	<u>185,610,536.23</u>	<u>95,193,901,598.16</u>
减：长期投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>84,040,331,678.65</u>	<u>11,339,180,455.74</u>	<u>185,610,536.23</u>	<u>95,193,901,598.16</u>

2. 对子公司的投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	23,957,503,235.48	4,708,401,962.22		28,665,905,197.70
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	19,305,276,845.52	1,196,150,829.73		20,501,427,675.25
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	14,346,443,507.45	1,897,719,053.16		16,244,162,560.61
重庆两江新区新利富实业有限公司	4,292,330,000.00			4,292,330,000.00
重庆两江新区置业发展有限公司	3,002,000,000.00			3,002,000,000.00
重庆两江新区国际文化创意产业建设投资有限公司	263,924,722.40			263,924,722.40
重庆市德辉龙兴实业有限公司	10,968,166.73		10,968,166.73	-
重庆两江新区市政景观建设有限公司	136,470,000.00			136,470,000.00
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	5,203,357,100.00			5,203,357,100.00
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	8,530,000.00			8,530,000.00
重庆两江航空产业投资集团有限公司	1,491,503,237.60			1,491,503,237.60
重庆两江协同创新区建设投资发展有限公司	4,489,927,000.00	2,384,307,547.66		6,874,234,547.66
重庆果园港国际物流枢纽建设发展有限公司	120,000,000.00	974,492,100.00		1,094,492,100.00
合计	76,628,233,815.18	11,161,071,492.77	10,968,166.73	87,778,337,141.22

3. 对合营企业与联营企业的投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
合计	5,704,136,600.00	7,412,097,863.47	15,750,000.00	174,642,369.50	293,390,693.69	-131,031,730.72		7,415,564,456.94	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他		
一、合营企业	275,000,000.00	370,267,395.04			-49,603,610.93	-185.61			320,663,598.50	
重庆两江机器人融资租赁有限公司	275,000,000.00	370,267,395.04			-49,603,610.93	-185.61			320,663,598.50	
二、联营企业	5,429,136,600.00	7,041,830,468.43	15,750,000.00	174,642,369.50	342,994,304.62	-131,031,545.11			7,094,900,858.44	
重庆渝资光电产业投资有限公司	3,000,000,000.00	4,702,578,628.80			371,213,456.96	-131,031,545.11			4,942,760,540.65	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	136,000,000.00	68,399,993.73			-27,904,045.10				40,495,948.63	
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	34,000,000.00	37,333,155.36			584,358.01				37,917,513.37	
重庆两江三峡兴盛能源产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	1,361,935.61			315,595.12				1,677,530.73	
重庆佑泰能源有限公司	43,526,600.00	25,682,227.08			7,253,085.92				32,935,313.00	
重庆互新联物流发展有限公司	17,150,000.00	16,144,696.84			131,916.72				16,276,613.56	
重庆两江欣盛天然气有限公司	15,000,000.00	15,664,009.20			436,421.96				16,100,431.16	
中新（重庆）多式联运物流发展有限公司	159,000,000.00	154,625,025.08	15,750,000.00		715,231.17				171,090,256.25	
重庆长兴佑能源有限公司	6,460,000.00	-			95,517.75				95,517.75	
重庆承星股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000,000.00	2,005,040,796.73		174,642,369.50	-6,142,964.84				1,824,255,462.39	
重庆电影集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-3,704,269.05				11,295,730.95	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地出让收入	6,542,552,821.57	5,790,124,447.76	9,294,570,186.63	7,221,033,705.70
借款利息收入	39,387,099.16		81,916,398.94	
其他	325,471.70	420,000.02	1,545,936.88	
合计	6,582,265,392.43	5,790,544,447.78	9,378,032,522.45	7,221,033,705.70

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	293,390,693.69	593,132,209.30
交易性金融资产持有期间的投资收益	12,240,944.71	
权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
成本法核算的长期股权投资收益		8,214,186.95
可供出售金融资产等取得的投资收益		10,250,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		107,316,473.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,835,247.00
其他	4,540,301.01	
合计	312,171,939.41	736,748,117.00

(五) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,536,984,068.64	2,890,701,864.49
加：信用资产减值损失	26,468,515.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	804,400.98	695,069.81
使用权资产折旧	8,244,856.42	
无形资产摊销	425,061.75	743,952.95
长期待摊费用摊销	2,834,181.60	2,900,618.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	15,250.26	11,192,946.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	22,184.00	20,699.49
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-720,658,254.64	-145,329,988.02
财务费用(收益以“－”号填列)	1,560,574.04	
投资损失(收益以“－”号填列)	-312,171,939.41	-736,748,117.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,617,128.92	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	180,164,563.66	36,332,497.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		1,512,703,679.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-326,130,556.71	5,321,925,173.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,815,478,073.43	2,237,213,630.83
经营活动产生的现金流量净额	5,207,423,850.79	11,132,352,027.06
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,727,978,502.45	2,585,360,626.08
减：现金的期初余额	2,585,360,626.08	2,645,921,091.26
现金及现金等价物净增加额	-857,382,123.63	-60,560,465.18

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司预付款项期末余额中预付皮拉图斯香港技术有限公司飞机款 324,812,617.22 元。目前受低空开放缓慢、基础设施薄弱等通航大环境因素影响，导致皮拉图斯项目推动非常困难，项目生产现已停滞，对方单位尚未实现对应的飞机交付。2018 年 9 月，两江新区管委会召开皮拉图斯项目处置工作会，确定处置方案：要求皮拉图斯香港退回飞机款项或折抵为飞机交付。两江新区管委会领导带队与瑞士皮拉图斯进行了沟通、谈判后未达成一致意见。两江投资集团 2019 年第 19 次董事会纪要、2019 年第 25 次党委会纪要同意全面启动皮拉图斯项目系列相关法律诉讼工作并确定北京大成（重庆）律师事务所为皮拉图斯项目法律服务采购第一成交候选人。本公司已与北京大成（重庆）律师事务所签订委托代理协议。由于涉及购机款案件材料复杂，且根据合同应适用新加坡法律在新加坡国际仲裁中心以英文进行仲裁，流程极为复杂。2020 年 3 月 20 日，新加坡国际仲裁中心确认立案后，一直按照新加坡国际仲裁中心出具的程序令推进，本公司已提交书面案件陈述及证人证言，2021 年 2 月皮拉图斯技术香港有限公司已提交答辩内容和证据材料，本公司预计新加坡国际仲裁中心在 2022 年出具仲裁结果。

（二）根据 2020 年 11 月 6 日印发的重庆两江新区市政景观建设有限公司党支部 2020 年第 27 次支委（扩大）会议纪要（渝两江景观支委发〔2020〕66 号），会议同意以 3 个月为周期挂牌转让艺农公司股权，若无人摘牌，则直接进入破产清算程序。截至 2021 年 12 月 31 日，艺农公司尚未进入破产清算程序。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

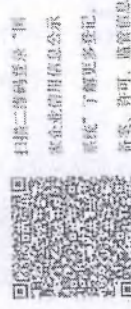

 重庆两江新区开发投资集团有限公司
 二〇二二年四月二十四日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；法律、法规规定的其他业务；税务咨询、税务设计、税务培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；数据处理（数据除处理外）；企业咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年 0月 2日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 董文光
Full name: 董
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973年07月20日
Date of birth: 1973年07月20日
工作单位: 重庆富勤会计师事务所
Working unit: 重庆富勤会计师事务所
身份证号码: 510213720720341
Identity card No.:

500300340327

证书编号:
No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 10 31

发证日期:
Date of Issuance: 年 月 日

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.

2016.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



请扫描二维码验证



重庆市注册会计师协会制

500300340327

证书编号:
No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 10 31
发证日期:
Date of Issuance: 年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利安达富勤会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和国际会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月1日

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, 应将本证书交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, 办理补办手续。

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

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



姓名 刘宗鑫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 41132019609225012
Identity card No.

证书编号: 330000015070
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: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance



2015 年 3 月 31 日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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: 330000015070
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: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPA

转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 5 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPA

转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 5 月 22 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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