

重庆市合川工业投资（集团）有限公司
公司债券年度报告
（2017 年）

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

。

重大风险提示

一、经济周期风险

发行人所从事的基础设施建设行业对经济周期的敏感性一般比其它行业低。但是，随着中国经济市场化程度的不断加深，其影响将表现得逐渐明显。基础设施的投资规模和收益水平都受到经济周期的影响，如果出现经济增长放缓或衰退，将可能使发行人的经营效益下降，现金流减少，从而影响本期债券的兑付。

二、产业政策风险

发行人主要从事土地开发整治及城市基础设施项目的投资与建设，现阶段属于国家大力支持发展的行业。在我国国民经济发展的不同阶段，国家和地方产业政策会有不同程度的调整。国家宏观经济政策和产业政策的调整可能会影响发行人的经营管理活动，合川区以国有土地出让收入为主的政府性基金收入占财政收入的比重较大，未来存在一定的不确定性。

三、利率风险

受国民经济总体运行状况和国家宏观经济政策的影响，市场利率存在波动的可能性。本期债券期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期。在市场利率发生波动时，可能影响本期债券的投资收益水平。

四、发行人经营风险

发行人作为国有独资公司，在进行市场化经营，实现经济效益的同时，还承担着部分社会职能。地方政府对发行人的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在干预的可能性，从而在一定程度上影响发行人的运营和发展，对发行人正常的经营收益产生一定的影响。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	9
三、 跟踪资信评级情况.....	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划.....	11
六、 专项偿债账户设置情况.....	12
七、 持有人会议召开情况.....	13
八、 受托管理人履职情况.....	13
第三节 业务和公司治理情况.....	14
一、 公司业务情况.....	14
二、 公司治理、内部控制情况.....	14
三、 公司独立性情况.....	14
四、 业务经营情况分析.....	14
五、 投资状况.....	15
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	15
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	15
第四节 财务情况.....	16
一、 审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	16
三、 主要会计数据和财务指标.....	16
四、 资产情况.....	17
五、 负债情况.....	18
六、 利润及其他损益来源情况.....	19
七、 对外担保情况.....	19
第五节 重大事项.....	20
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	20
二、 关于破产相关事项.....	20
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	20
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	20
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	20
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	20
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	20
第八节 备查文件目录.....	21
附件 财务报表.....	23
担保人财务报表.....	40

释义

发行人、公司、本公司、合川城投	指	重庆市合川工业投资（集团）有限公司
公司股东会、发行人股东会、股东会	指	重庆市合川工业投资（集团）有限公司股东会
公司董事会、董事会	指	重庆市合川工业投资（集团）有限公司董事会
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《2013年重庆市合川工业投资（集团）有限公司公司债券2017年度报告》
《债券持有人会议规则》	指	《2013年重庆市合川工业投资（集团）有限公司公司债券债券持有人会议规则》
主承销商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆市合川工业投资（集团）有限公司公司章程》
工作日	指	上海证券交易所交易日
法定及政府指定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
报告期	指	2017年
元	指	如无特别说明，指人民币元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	重庆市合川工业投资（集团）有限公司
中文简称	合川工投
外文名称（如有）	-
外文缩写（如有）	-
法定代表人	陈凯
注册地址	重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼
办公地址	重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼
办公地址的邮政编码	401519
公司网址	-
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人

姓名	赵君霞
联系地址	重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼
电话	023-42750861
传真	023-42750861
电子信箱	35250488@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn 和 http://www.chinabond.com.cn
年度报告备置地	重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司

报告期末实际控制人名称：重庆市合川区国有资产管理办公室

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

无

六、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	
签字会计师姓名	杨帆、颜永辉

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	124304.SH, 1380218.IB
债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
名称	重庆农村商业银行股份有限公司合川支行
办公地址	重庆市合川区久长街2号
联系人	唐金龙
联系电话	023-42836061

债券代码	127393
债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
名称	华泰联合证券有限责任公司
办公地址	北京市西城区丰盛胡同22号丰铭国际大厦A座6层
联系人	张炆炆、冉易、梁姝
联系电话	010-56839300

（三）资信评级机构

债券代码	124304.SH, 1380218.IB
债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霞云路26号鹏润大厦A座2901

债券代码	127393.SH, 1680055.IB
债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
名称	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层

七、中介机构变更情况

√适用 □不适用

中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	涉及债项代码	履行的程序	对投资者利益的影响
会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	2017年4月3日	考虑到公司业务发展和未来审计工作开展的需要	124304.SH, 1380218.IB, 127393.SH, 1680055.IB	公司内部有权机构作出决议	无

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	124304.SH, 1380218.IB
2、债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
3、债券名称	2013 年重庆市合川工业投资(集团)有限公司公司债券
4、发行日	2013 年 6 月 17 日
5、到期日	2020 年 6 月 17 日
6、债券余额	6.00
7、利率（%）	6.19
8、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本，从第 3 个计息年度开始偿还本金，即自本期债券存续期的第 3 至第 7 个计息年度末逐年按照本期债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所；银行间债券市场
10、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	已于 2017 年 6 月 19 日顺利付息并偿还 20%的本金
12、特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	127393.SH, 1680055.IB
2、债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
3、债券名称	2016 年重庆市合川工业投资(集团)有限公司小微企业增信集合债券
4、发行日	2016 年 1 月 29 日
5、到期日	2020 年 1 月 29 日
6、债券余额	5.00
7、利率（%）	5.10
8、还本付息方式	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所；银行间债券市场
10、投资者适当性安排	面向公众投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	已于 2017 年 1 月 30 日顺利付息
12、特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124304.SH, 1380218.IB

债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	10.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	使用金额：10亿元 使用情况：发行人自2013年6月20日由广州证券承销企业债券10亿元，该期债券扣除承销费后实际到账9.87亿元，截至2014年7月31日，募集资金已全部投入到重庆市合川城市新区公租房二期建设项目，截至本报告出具日，该项目已完工。 履行程序：董事会以及股东会决策程序
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127393.SH, 1680055.IB

债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	4.20
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	使用金额：0.80 亿元 使用情况：本期债券募集资金委托中国农业银行重庆合川支行，根据监管要求和中国农业银行信贷政策和制度规定，以委托贷款形式投放于合川区政府和中国农业银行重庆合川支行遴选，并由发行人最终确定的，位于重庆市合川区政府管辖区域内或者经合川区政府同意的其他区域的小微企业。截至 2017 年末，已发放贷款额度余额为 0.80 亿元。

	履行程序：董事会以及股东会决策程序
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

三、跟踪资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

适用 不适用

债券代码	124304.SH, 1380218.IB
债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017年6月1日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	本期债券安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	无

债券代码	127393.SH, 1680055.IB
债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
评级报告出具时间	2017年6月23日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	本期债券安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	无

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：124304.SH, 1380218.IB

债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
偿债计划概述	该期债券发行总规模为 10 亿元，为固定利率品种，每年付息一次，同时设置了提前偿还条款，从第 3 个计息年度开始偿还本金，即自本期债券存续期的第 3 至第 7 个计息年度末逐年按照本期债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金。该偿债计划并未发生变化，且于 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年付息日支付当期利息，并在 2016 和 2017 年付息日各偿还了 20%的本金，与募集说明书承诺保持了一致。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券	无

持有人利益的影响（如有）	
--------------	--

债券代码：127393.SH，1680055.IB

债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
偿债计划概述	公司安排了专门人员负责管理本期债券的还本付息工作。自发行起至付息期限或兑付期限结束，由专门人员全面负责利息支付、本金兑付及相关事务，并在需要的情况下继续处理付息或兑付期限结束后的有关事宜。公司由专人负责与中国农业银行重庆合川支行对接，跟踪委托贷款发放情况，并及时向当地政府和公司汇报，每年就募集资金使用情况形成了书面报告，在报告中总结了当年募集资金使用的总体情况、风险控制情况及收益情况。公司在2017年1月30日支付当年利息。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：124304.SH，1380218.IB

债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
账户资金的提取情况	公司按照募集说明书的承诺在监管行重庆农村商业银行股份有限公司合川支行设立了偿债账户，并于2014年、2015年、2016年及2017年分别足额提取了偿债资金。
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：127393.SH，1680055.IB

债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
账户资金的提取情况	公司在资金监管人中国农业银行股份有限公司重庆合川支行设置了募集资金专用账户，根据监管要求和农业银行信贷政策和制度规定，通过发行人委托中国农业银行重庆合川支行投放给小微企业，并在2017年足额提取了偿债资金，与募集说明书的相关承诺一致。
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

七、持有人会议召开情况

√适用 □不适用

会议届次	召开时间、地点	涉及的债券代码	原因	决议落实情况
2017年第一次	时间：2017年11月23日14:00； 地点：重庆市合川区南办处花园路198号科技孵化大楼208会议室	124304.SH, 1380218.IB	对《关于提前偿还“2013年重庆市合川工业投资（集团）有限公司公司债券”的议案》进行了审议和表决	已落实

八、受托管理人履职情况

债券代码	124304.SH, 1380218.IB
债券简称	PR 合川债；13 合川工投债
债券受托管理人名称	重庆农村商业银行股份有限公司合川支行
受托管理人履行职责情况	报告期内，债券受托管理人严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是 披露地址：www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn

债券代码	127393.SH, 1680055.IB
债券简称	16 合川债；16 合川工投小微债
债券受托管理人名称	华泰联合证券有限责任公司
受托管理人履行职责情况	发行人已与债权代理人（受托管理人）华泰联合证券签订《债权代理协议》，报告期内，华泰联合证券严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债券债权代理人（受托管理人）职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是 披露地址：www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一） 公司业务情况概述

发行人主要从事合川区城市基础设施及土地开发整治业务。

1、城市基础设施及保障房建设业务

发行人作为合川工业园区唯一的基础设施项目投资建设主体，主要负责工业园区范围内的公共基础设施投资建设以及廉租房、公租房、经济适用房、安置房的建设及开发。

（二） 未来发展展望

依托园区企业“孵化”职能，强化园区产业集群效应；依托国有资产经营与管理，强化国有股本（权）运作；进一步创新企业资本运作模式，努力实现包括人力资源、生产资料资源、财务资源、技术信息资源、管理资源等在公司范围内的一体化整合与管理协同，整体实现公司资源整合的规模效应、管理协同效应、信息共享效应，促使公司整体竞争优势不断提升。

（三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的资产和业务体系直接面向市场经营，具有独立、完整的资产和业务体系直接面向市场经营的能力

四、业务经营情况分析

（一） 各业务板块的收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
代建项目	5.22	4.83	28.43	3.46	3.20	17.77
土地整治	12.99	12.03	70.73	15.05	13.93	77.30
拆迁还房				0.78	0.32	4.03
房屋租赁	0.07	0.00	0.39	0.09		0.45
其他	0.08	0.04	0.45	0.09	0.09	0.45
合计	18.36	16.90	100.00	19.46	17.54	100.00

（二） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

五、投资状况

（一） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一） 非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

和经营有关的其他应收款划分为经营性，即在经营过程中产生的其他应收款，否则为非经营性。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：2.76 亿元，占合并口径净资产的比例（%）：2.36，是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

第四节 财务情况

一、审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	总资产	268.51	252.25	6.45	
2	总负债	151.58	138.70	9.28	
3	净资产	116.93	113.55	2.98	
4	归属母公司股东的净资产	116.93	113.55	2.98	
5	资产负债率(%)	56.45	54.98	2.67	
6	流动比率	4.72	4.86	-2.79	
7	速动比率	2.45	2.60	-5.93	
8	期末现金及现金等价物余额	8.11	20.28	-60.03	现金及现金等价物净流出所致
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	营业总收入	18.36	19.46	-5.64	
2	营业总成本	17.51	18.06	-3.05	
3	利润总额	2.27	2.98	-23.91	
4	净利润	1.90	2.32	-18.10	
5	扣除非经常性损益后净利润	0.49	0.74	-33.70	非经常性损益与净利润减少所致
6	归属母公司股东的净利润	1.90	2.32	-18.10	
7	息税折旧摊销前利润(EBITDA)	9.80	2.98	228.86	资本化利息费用增加所致
8	EBITDA 利息倍数	1.30	0.42	209.52	资本化利息费用增加所致
9	经营活动产生的现金流净额	0.48	0.37	29.98	
10	投资活动产生的现金流净额	-13.54	-41.12	-67.07	投资活动现金流出减少所致
11	筹资活动产生的现金流净额	0.88	50.52	-98.26	取得借款收到的现金减少所致
12	应收账款周转率	0.26	3.81	-93.18	应收账款增长所致

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
13	存货周转率	0.17	0.16	6.25	
14	贷款偿还率 (%)	100	100	0	
15	利息偿付率 (%)	100	100	0	

四、资产情况

（一）主要资产变动情况及其原因

1. 变动情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	8.19	22.43	-63.46	银行存款减少所致
应收账款	77.47	66.27	16.90	
预收款项	3.71	1.35	174.38	账龄在 1 年以内的 预收款项增加所致
其他应收款	14.08	12.59	11.87	
存货	100.82	92.76	8.70	
其他流动资产	4.91	4.23	16.17	
可供出售金融资产	0.53	0.53	0.00	
固定资产	0.02	0.02	-9.30	
递延所得税资产	0.04	0.00	1,058.37	资产减值准备项目 对应递延所得税资 产增加所致
其他非流动资产	59.32	52.63	12.71	

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	0.09		银行承兑汇票保证金以及 银园贷保证金
土地使用权	16.60		借款抵押
合计	16.69		-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

五、负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1.变动情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	1.50	0.00	-	流动资金贷款增加所致
应付票据	0.00	1.33	-100.00	银行承兑汇票兑付所致
应付账款	6.05	5.13	18.08	
预收款项	0.00	0.00		
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	
应交税费	4.89	4.42	10.55	
应付利息	0.87	0.93	-6.66	
其他应付款	19.92	8.03	148.19	关联方资金往来增加所致
一年内到期的非流动负债	11.06	21.25	-47.95	一年内到期的长期借款减少所致
长期借款	70.27	62.75	11.99	
应付债券	29.13	25.72	13.28	
长期应付款	3.53	4.88	-27.58	
专项应付款	4.34	4.26	1.81	

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 104.44 亿元；上年末借款总额 93.35 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（五） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

公司 2018 年将根据整体的经营情况与资金需求，综合考虑境内外资本市场形势，灵活确定公司的融资安排。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
大连银行	7.00	7.00	0.00
工商银行	9.50	1.50	8.00
光大银行	4.50	2.82	1.68
哈尔滨银行	11.10	10.73	0.37
厦门国际银行	3.00	2.55	0.45
浦发银行	5.86	5.85	0.00
天津银行	4.00	3.70	0.30
招商银行	10.00	5.64	4.36
平安银行	10.00	0.00	10.00
合计	64.96	39.79	25.17

本报告期银行授信额度变化情况：-94.86 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

0.00

六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：2.27

报告期非经常性损益总额：1.17

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	0.04	投资分红	0.04	可持续
公允价值变动损益	0.00			
资产减值损失	0.25	坏账损失	-0.25	不可持续
营业外收入	0.00	政府补助	0.00	不可持续
营业外支出	0.04	税收滞纳金	-0.04	不可持续
其他收益	1.42	政府补助	1.42	不可持续

七、对外担保情况**（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况**

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：减少 1.66 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：30.92 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否**（二）对外担保是否存在风险情况**适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；


三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP

重庆市合川工业投资（集团）有限公司
审 计 报 告
2017 年 12 月 31 日



目 录

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



审计报告

众环审字(2018)180004号

重庆市合川工业投资(集团)有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆市合川工业投资(集团)有限公司(以下简称“工投公司”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,公允反映了工投公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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,我们独立于工投公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

工投公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括工投公司2017年公司债券年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其



他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估工投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师：杨帆

(项目合伙人)

中国注册会计师：颜永辉



二〇一八年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：重庆市台川工业投资（集团）有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	819,440,085.62	2,242,868,482.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	7,747,047,621.70	6,626,848,594.20
预付款项	七、（三）	371,052,214.49	134,988,425.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、（四）	1,408,192,487.82	1,258,837,868.60
存货	七、（五）	10,082,357,086.51	9,275,555,944.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	491,042,702.31	422,700,000.00
流动资产合计		20,919,132,198.45	19,961,799,315.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、（七）	53,000,000.00	53,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（八）	2,192,174.85	2,416,999.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（九）	3,601,130.21	310,073.76
其他非流动资产	七、（十）	5,874,226,367.01	5,207,613,384.23
非流动资产合计		5,933,019,672.07	5,263,340,457.91
资产总计		26,852,151,870.52	25,225,139,773.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆市合川工业投资(集团)有限公司 2017年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、(十二)	150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十三)		133,312,500.00
应付账款	七、(十四)	606,221,720.63	512,573,476.71
预收款项	七、(十五)	138,290.90	48,650.40
应付职工薪酬	七、(十六)	117,023.24	45,266.35
应交税费	七、(十七)	488,602,447.97	441,991,064.66
应付利息	七、(十八)	87,220,582.09	93,446,002.24
应付股利			
其他应付款	七、(十九)	1,992,221,164.91	802,707,712.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十)	1,105,893,991.39	2,124,617,764.84
其他流动负债			
流动负债合计		4,430,415,221.13	4,108,742,438.13
非流动负债:			
长期借款	七、(二十一)	7,027,400,000.00	6,275,000,000.00
应付债券	七、(二十二)	2,913,358,207.27	2,571,791,994.76
长期应付款	七、(二十三)	353,414,825.02	488,012,532.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、(二十四)	434,154,008.18	426,423,608.18
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,728,327,040.47	9,761,228,135.30
负债合计		15,158,742,261.60	13,869,970,573.43
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(二十五)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、(二十六)	8,415,547,818.70	8,255,625,783.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十七)	165,572,651.76	146,149,274.51
未分配利润	七、(二十八)	1,612,289,138.46	1,453,394,141.91
归属于母公司所有者权益合计		11,693,409,608.92	11,355,169,200.12
少数股东权益			
所有者权益合计		11,693,409,608.92	11,355,169,200.12
负债和所有者权益总计		26,852,151,870.52	25,225,139,773.55

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,836,270,888.42	1,946,006,370.00
其中：营业收入	七、（二十九）	1,836,270,888.42	1,946,006,370.00
二、营业总成本		1,750,747,035.11	1,806,318,942.75
其中：营业成本	七、（二十九）	1,690,106,743.68	1,753,632,197.19
税金及附加	七、（三十）	8,272,690.40	19,923,945.16
销售费用			
管理费用	七、（三十一）	23,102,274.16	24,321,080.91
财务费用	七、（三十二）	4,608,192.73	93,786.88
资产减值损失	七、（三十三）	24,657,134.14	8,347,932.61
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	七、（三十四）	3,593,199.00	3,386,876.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十五）	-3,785.90	
其他收益（损失以“-”号填列）	七、（三十六）	141,628,011.60	
三、营业利润		230,741,278.01	143,074,303.96
加：营业外收入	七、（三十七）	38,999.08	220,916,664.38
减：营业外支出	七、（三十八）	4,145,267.62	66,040,142.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,635,009.47	297,950,825.53
减：所得税费用	七、（三十九）	36,676,635.67	65,934,642.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,958,373.80	232,016,182.77
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,958,373.80	232,016,182.77
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		189,958,373.80	232,016,182.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		189,958,373.80	232,016,182.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,958,373.80	232,016,182.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益(元/股)			
稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		772,075,031.71	1,202,122,095.87
收到的税费返还		12,474,589.60	220,773,754.37
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十）	4,902,946,408.31	5,616,812,611.66
经营活动现金流入小计		5,687,496,029.62	7,039,708,461.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,556,538,357.36	2,120,133,474.88
支付给职工以及为职工支付的现金		15,719,113.73	13,177,351.08
支付的各项税费		246,800,462.71	326,180,144.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十）	3,819,992,036.05	4,543,287,541.67
经营活动现金流出小计		5,639,049,969.85	7,002,778,512.31
经营活动产生的现金流量净额		48,446,059.77	36,929,949.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		441,657,297.69	309,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,415,030.98	7,948,761.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（四十）		25,000,000.00
投资活动现金流入小计		453,072,958.67	341,948,761.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,106,649.03	1,350,008,377.91
投资支付的现金		450,000,000.00	585,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、（四十）	764,072,752.00	2,519,164,368.00
投资活动现金流出小计		1,807,179,401.03	4,454,172,745.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,354,106,442.36	-4,112,223,984.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		159,922,035.00	300,623,036.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,573,050,000.00	7,929,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（四十）	500,000,000.00	525,638,000.00
筹资活动现金流入小计		3,232,972,035.00	8,755,261,036.00
偿还债务支付的现金		2,198,079,000.00	2,918,035,262.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,865,383.87	604,275,537.96
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	七、（四十）	308,952,014.92	180,620,407.72
筹资活动现金流出小计		3,144,896,398.79	3,702,931,207.95
筹资活动产生的现金流量净额		88,075,636.21	5,052,329,828.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,217,584,746.38	977,035,793.37
加：年初现金及现金等价物余额		2,028,188,487.66	1,051,152,694.29
六、期末现金及现金等价物余额	七、（四十一）	810,603,741.28	2,028,188,487.66

法定代表人：

 陈凯

主管会计工作负责人：

 汤生

会计机构负责人：

 潘兵

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

	本期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	8,255,625,783.70	-	-	-	146,149,274.51	1,453,394,141.91	-	11,355,169,200.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	-	8,255,625,783.70	-	-	-	146,149,274.51	1,453,394,141.91	-	11,355,169,200.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			159,922,035.00	-	-	-	19,423,377.25	158,894,996.55	-	338,240,408.80
（一）综合收益总额								189,958,373.80	-	189,958,373.80
（二）所有者投入和减少资本			159,922,035.00	-	-	-	-	-	-	159,922,035.00
1.所有者投入的资本										
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			159,922,035.00							159,922,035.00
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积							19,423,377.25	-31,063,377.25		-11,640,000.00
其中：法定公积金							19,423,377.25	-19,423,377.25		
任意公积金							19,423,377.25	-19,423,377.25		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	1,500,000,000.00	-	8,415,547,818.70	-	-	-	165,572,651.76	1,612,289,138.46	-	11,693,409,608.92



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 重庆市合川工业投资(集团)有限公司

项目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		8,089,616,537.65				128,274,925.27	1,239,252,308.38		10,957,143,771.30
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	1,500,000,000.00		8,089,616,537.65				128,274,925.27	1,239,252,308.38		10,957,143,771.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			166,009,246.05				17,874,349.24	214,141,833.53		398,025,428.82
(一) 综合收益总额								232,016,182.77		232,016,182.77
(二) 所有者投入和减少资本			166,009,246.05							166,009,246.05
1. 所有者投入的资本										
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			166,009,246.05							166,009,246.05
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配							17,874,349.24	-17,874,349.24		
1. 提取盈余公积							17,874,349.24	-17,874,349.24		
其中: 法定公积金							17,874,349.24	-17,874,349.24		
任意公积金										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动										
5. 其他										
四、本期末余额	1,500,000,000.00		8,255,625,783.70				146,149,274.51	1,453,394,141.91		11,355,169,200.12

法定代表人:

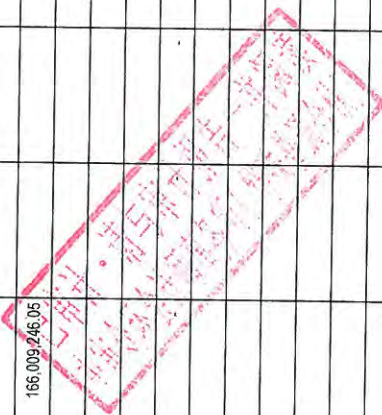
陈凯

主管会计工作负责人:

家汤生

会计机构负责人:

潘峰



资产负债表

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		709,607,816.37	2,126,660,794.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	7,746,990,072.50	6,626,802,162.06
预付款项		365,415,708.99	134,859,411.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	1,881,788,347.22	1,464,816,819.82
存货		9,455,559,527.51	9,129,698,050.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		491,042,702.31	382,700,000.00
流动资产合计		20,650,404,174.90	19,865,537,238.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	207,197,388.40	207,197,388.40
投资性房地产			
固定资产		1,908,780.31	2,155,403.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,890,106.19	268,220.49
其他非流动资产		3,140,769,963.02	2,916,167,978.13
非流动资产合计		3,402,766,237.92	3,175,788,990.84
资产总计		24,053,170,412.82	23,041,326,228.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			133,312,500.00
应付账款		5,115,168.23	3,344,307.37
预收款项		138,290.90	48,650.40
应付职工薪酬		14,471.55	6,471.55
应交税费		399,840,533.60	355,747,487.24
应付利息		87,220,582.09	93,446,002.24
应付股利			
其他应付款		1,738,834,936.23	888,883,284.20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,054,893,991.39	2,100,117,764.84
其他流动负债			
流动负债合计		3,436,057,973.99	3,574,906,467.84
非流动负债：			
长期借款		6,481,900,000.00	5,728,500,000.00
应付债券		2,913,358,207.27	2,571,791,994.76
长期应付款		353,414,825.02	488,012,532.36
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,730,400.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,756,403,432.29	8,788,304,527.12
负债合计		13,192,461,406.28	12,363,210,994.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		7,791,549,235.70	7,791,549,235.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,572,651.76	146,149,274.51
未分配利润		1,403,587,119.08	1,240,416,723.81
所有者权益合计		10,860,709,006.54	10,678,115,234.02
负债和所有者权益总计		24,053,170,412.82	23,041,326,228.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司 2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
(一) 营业总收入		1,827,961,789.78	1,939,838,581.34
其中：营业收入		1,827,961,789.78	1,939,838,581.34
(二) 营业总成本		1,724,353,439.92	1,784,447,737.82
其中：营业成本		1,685,861,398.11	1,750,208,139.68
税金及附加		7,571,126.68	19,746,751.01
销售费用			
管理费用		13,393,726.93	13,104,323.41
财务费用		47,950.18	195,159.56
资产减值损失		17,479,238.02	1,193,364.16
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益		156,970.71	-802,611.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）		129,153,422.00	
三、营业利润		232,918,742.57	154,588,231.92
加：营业外收入		20,051.08	114,038,497.40
减：营业外支出		3,761,392.11	49,587,088.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,177,401.54	219,039,641.06
减：所得税费用		34,943,629.02	40,296,148.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,233,772.52	178,743,492.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,233,772.52	178,743,492.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
七、综合收益总额		194,233,772.52	178,743,492.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：重庆市合川工业投资（集团）有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		562,641,281.82	1,195,860,307.91
收到的税费返还			113,972,697.39
收到其他与经营活动有关的现金		4,577,270,514.57	5,302,346,605.78
经营活动现金流入小计		5,139,911,796.39	6,612,179,611.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,139,101,344.18	2,116,966,970.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,028,979.61	7,211,387.02
支付的各项税费		227,568,064.94	302,081,043.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,880,855,712.87	4,149,033,658.17
经营活动现金流出小计		5,256,554,101.60	6,575,293,058.79
经营活动产生的现金流量净额		-116,642,305.21	36,886,552.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		401,657,297.69	309,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,978,802.69	4,561,884.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			979,200,000.00
投资活动现金流入小计		409,636,100.38	1,292,761,884.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,866,757.55	611,960,832.64
投资支付的现金		450,000,000.00	585,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		764,072,752.00	3,572,739,873.76
投资活动现金流出小计		1,438,939,509.55	4,769,700,706.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,029,303,409.17	-3,476,938,821.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,513,050,000.00	7,349,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	525,638,000.00
筹资活动现金流入小计		3,013,050,000.00	7,874,638,000.00
偿还债务支付的现金		2,163,579,000.00	2,789,035,262.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,013,767.41	563,175,811.57
支付其他与筹资活动有关的现金		308,952,014.92	180,620,407.72
筹资活动现金流出小计		3,069,544,782.33	3,532,831,481.56
筹资活动产生的现金流量净额		-56,494,782.33	4,341,806,518.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,202,440,496.71	901,754,249.26
加：年初现金及现金等价物余额		1,911,980,799.08	1,010,226,549.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		709,540,302.37	1,911,980,799.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2017年度

编制单位：重庆市合川工业投资控股集团有限公司

单位：人民币元

	本期金额							所有者权益合计	
	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
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	7,791,549,235.70	-	-	-	148,149,274.51	1,240,416,723.81	10,678,115,234.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	-	7,791,549,235.70	-	-	-	148,149,274.51	1,240,416,723.81	10,678,115,234.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的资本									
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）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积							19,423,377.25	-31,063,377.25	-11,640,000.00
其中：法定公积金							19,423,377.25	-19,423,377.25	-
任意公积金									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期末余额	1,500,000,000.00	-	7,791,549,235.70	-	-	-	165,572,651.76	1,403,587,119.08	10,860,709,006.54

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：家生

会计机构负责人：潘峰



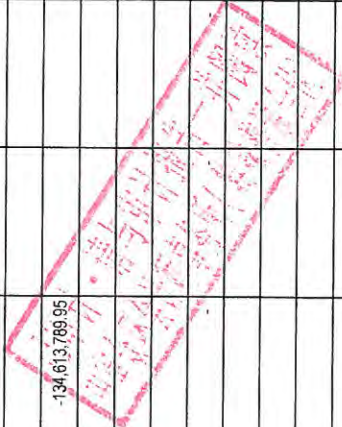
所有者权益变动表 (续)

编制单位: 重庆市合川工业投资(集团)有限公司

2017年度

单位: 人民币元

	上期金额									
	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		7,926,163,025.65				128,274,925.27	1,079,547,580.61		10,633,985,531.53
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,500,000,000.00	-	7,926,163,025.65	-			128,274,925.27	1,079,547,580.61		10,633,985,531.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-134,613,789.95				17,874,349.24	160,865,143.20		44,129,702.49
(一) 综合收益总额								178,743,492.44		178,743,492.44
(二) 所有者投入和减少资本			-134,613,789.95							-134,613,789.95
1.所有者投入的资本										
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			-134,613,789.95							-134,613,789.95
(三) 专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四) 利润分配							17,874,349.24	-17,874,349.24		
1.提取盈余公积							17,874,349.24	-17,874,349.24		
其中: 法定公积金							17,874,349.24	-17,874,349.24		
任意公积金										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(五) 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	1,500,000,000.00	-	7,791,549,235.70	-			146,149,274.51	1,240,416,723.81		10,678,115,234.02



法定代表人:

主管会计工作负责人: 15

会计机构负责人:

重庆市合川工业投资（集团）有限公司

财务报表附注

2017年1月1日—2017年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

重庆市合川工业投资（集团）有限公司（以下简称公司或本公司）是2002年8月8日成立的有限责任公司。法定代表人为陈凯，统一社会信用代码为91500117739840972G。

截至2017年12月31日，本公司注册资本为人民币150,000.00万元，实收资本为人民币150,000.00万元，实收资本情况详见附注七、（二十五）。

公司发展历史沿革

1、初始设立

本公司的前身为重庆市合川江城实业发展有限公司，系由重庆市合川区人民政府2002年8月8日批准成立的有限责任公司，并于2003年05月22日取得重庆市合川区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》注册号500382000004713，注册资本700.00万元，公司设立时的股权结构为：

股东姓名	注册资本（万元）	比例（%）
合川市南津街街道办事处	420.00	60.00
合川市南津街街道办事处林业站	280.00	40.00
合 计	700.00	100.00

公司设立时出资情况由重庆中天会计师事务所予以验证，并于2003年7月31日出具渝中天所验报字[2002]第124号验资报告。

2、第一次变更——增加新股东及注册资本

根据2003年1月28日公司股东大会决议，公司吸收增加重庆合川工业园区管理委员会为公司新股东，由新股东增加投资2,300.00万元，增资后的注册资本为3,000.00万元，增资后公司的股权结构为：

股东姓名	注册资本（万元）	比例（%）
重庆市合川工业园区管理委员会	2,300.00	76.67
合川市南津街街道办事处	420.00	14.00
合川市南津街街道办事处林业站	280.00	9.33
合计	3,000.00	100.00

3、第二次变更——增加注册资本及转让股权

2005年合川市人民政府办公室合川府[2005]5号文，同意公司以土地增加注册资本3,300.00万元，增资后公司的注册资本为6,300.00万元。同时合川市人民政府办公室以合川府[2005]10号文决议将公司全部股权无偿转让给重庆江城工业园区管委会办公室。转让后，公司成为重庆江城工业园区管委会办公室全资子公司。此次增资由重庆华信会计师事务所于2005年3月25日出具重华信会验[2005]第0058号验资报告予以验证。

4、第三次变更——股权转让变更

2007年12月26日，根据《重庆市合川区国有资产管理办公室关于国有股权划转的通知》（合国资[2007]103号），将公司股权划拨变更为重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司，成为重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司（以下简称城投公司）的全资子公司。

5、第四次变更——增加注册资本

2009年3月重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司根据《关于江城公司增加注册资本的批复》（合川府[2009]43号），以政府划入的土地使用权增加注册资本14,700.00万元。增资后注册资本由6,300.00万元增至21,000.00万元。此次增资由重庆中天会计师事务所于2009年4月8日出具渝中天所验（2009）第025号验资报告予以验证。

6、第五次变更——股东变更

2009年11月重庆市合川区国有资产管理办公室《关于变更公司国有出资人的通知》（合川国资[2009]71号），决定将本公司的国有出资人重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司变更为重庆市合川区国有资产管理办公室，公司成为重庆市合川区国有资产管理办公室的全资子公司。并于2009年12月30日完成了工商变更登记。

7、第六次变更——注册资本增加

2009年12月重庆市合川区人民政府《关于同意合川江城实业公司增加注册资本的批复》（合川府[2009]207号），以重庆市合川区人民政府划入的土地使用权增加注册资本79,000.00万元，

注册资本由 21,000.00 万元增加至 100,000.00 万元。此次增资，由重庆中天会计师事务所于 2009 年 12 月 23 日出具渝中天所验（2009）第 141 号验资报告予以验证。

8、第七次变更——组建子公司

2009 年 12 月公司根据重庆市合川国有资产管理办公室《关于改组江城公司的通知》（合川国资〔2009〕74 号），以货币资金分别出资组建重庆市合川润化实业发展有限公司（注册资本 1000 万元）、重庆市合川农民创业投资有限公司（注册资本 3000 万元）、重庆市旭辉科技创业有限公司（注册资本 3000 万元）三家全资子公司。同时将本公司的公司名称变更为重庆市合川工业投资（集团）有限公司，公司于 2009 年 12 月 30 日完成了工商变更登记。

9、第八次变更——增加注册资本

2010 年 12 月公司根据重庆市合川区国有资产管理办公室《关于同意工投公司增加注册资本金的批复》（合川国资〔2010〕70 号）及重庆市合川区人民政府办公室《关于同意划转三宗国有土地使用权的通知》（合川府〔2010〕82 号），以重庆市合川区人民政府划入的土地使用权增加注册资本 50,000.00 万元，注册资本由 100,000.00 万元增加至 150,000.00 万元。此次增资由重庆中天会计师事务所于 2010 年 12 月 22 日出具渝中天所验〔2010〕第 196 号验资报告予以验证。

10、第九次变更——股东变更

2016 年 4 月公司根据重庆市合川区人民政府合川府〔2016〕177 号《关于无偿划转区属国有股权的通知》及重庆市合川区国有资产管理办公室文件合川国资〔2016〕235 号《重庆市合川区国有资产管理办公室关于无偿划转区属国有股权的通知》，将本公司 100% 股权以 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产价值整体无偿划转给重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司。自此，本公司成为重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司的全资子公司。

（一） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼

本公司总部办公地址：重庆市合川工业园区核心区科技孵化大楼

（二） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：建设行业

本公司业务范围：粮食收购（按粮食收购许可证核定事项经营）；房地产开发（凭资质证书执业），项目投资，国有资产经营管理，从事建筑相关业务（取得相关行政许可后方可执业），

土地储备，园林绿化服务。

（三） 母公司以及最终控制方名称

母公司：重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司

最终控制方：重庆市合川区国有资产管理办公室

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注九（一）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2、本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

③在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

④在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、

按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3、为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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。

（七） 金融工具的确认和计量

1、金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融资产的分类和计量

（1）本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供

出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产的减值准备

① 本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

② 本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③ 金融资产减值损失的计量

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B. 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

(1) 本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

② 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

（1）本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八） 应收款项坏账准备的确认和计提

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额250万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	政府单位、关联方、员工借款、保证金类款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0

1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（九） 存货的分类和计量

1、 存货分类：

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。主要包括代建项目成本（开发成本、开发间接费用、土地使用权）

2、 存货的确认：

本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

3、 存货取得和发出的计价方法：

本集团按代建项目实际发生的土地征用及安置补偿费、上缴税费、基础平场等成本进行初始计量，期末按照与当期实际发生的开发成本结转代建项目成本。

4、 期末存货的计量：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

（1）可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

5、存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益

性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

- A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- C. 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

(4) 本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（十一） 固定资产的确认和计量

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

1、 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	5-10	0-5	9.5-20.00
运输工具	4-10	0-5	9.5-20.00
办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异

的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（十二） 在建工程的核算方法

1、 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（十三） 借款费用的核算方法

1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

2、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计量

(1) 本集团无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

① 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

② 无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入

的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（十六） 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3、 辞退福利

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

4、 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入确认方法和原则

本集团的收入包括项目代建收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、 代建工程收入

本公司每年年末根据工程代建协议和当年的工程结算成本按照一定加成比例确认代建工程收入。

2、 提供劳务收入

（1）本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

（2）本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（十九） 政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

(1) 能够满足政府补助所附条件；

(2) 能够收到政府补助。

2、政府补助的计量：

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

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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一次性转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十) 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，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。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十一) 经营租赁和融资租赁会计处理

1、经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）主要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称及金额）
1、根据财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号—政府补助》（2017），修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。2017年1月1日起未来适用，不需要对比较信息追溯调整。	董事会审批	其他收益： 141,628,011.60 营业外收入： -141,628,011.60
2、根据财政部于2017年12月25日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益调整至资产处置收益列报。	董事会审批	资产处置损益： -3,785.90 营业外支出： -3,785.90

六、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税：代建收入采取简易计税办法，征收率为3%；租赁收入采取简易计税办法，征收率为5%；其余销项税率分别为6%、11%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%

（3）教育费附加为应纳流转税额的3%

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%

(5) 企业所得税税率：重庆市合川工业投资（集团）有限公司为 15%，子公司均为 25%。

2、 税收优惠

(1) 根据重庆市合川区国家税务局《减、免税批准通知书》（合川国税减[2012]515 号），重庆市合川工业投资（集团）有限公司符合西部大开发减免税条件，自 2011 年 1 月 1 日起，享受企业所得税减按 15%的税率计算缴纳税款的税收优惠。

(2) 根据重庆市合川区国家税务局南津税务所税务事项通知（合国税南津通字[2012]241 号），公司符合西部大开发减免税条件，重庆市合川工业投资（集团）有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受企业所得税减按 15%的税率计算缴纳税款的税收优惠。

七、 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，金额单位为人民币元）

（一） 货币资金

1、 货币资金分类列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	90,933.34	74,402.67
银行存款	810,512,807.94	2,028,614,084.99
其他货币资金	8,836,344.34	214,179,994.97
合 计	819,440,085.62	2,242,868,482.63

2、 其中使用受限制的货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	67,514.00	133,379,994.97
金九安置房质押保证金		80,800,000.00
冻结存款		500,000.00

项 目	期末余额	年初余额
银园贷保证金	8,768,830.34	
合 计	8,836,344.34	214,679,994.97

注：本期末应付票据无余额，银行承兑汇票保证金余额为银行保证金产生的存款利息；银园贷保证金为子公司重庆市合川区旭辉创业投资有限公司的保证金。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	2,559,738.00	0.03	53,797.20	2.10	2,505,940.80
组合2	7,744,541,680.90	99.97			7,744,541,680.90
组合小计	7,747,101,418.90	100.00	53,797.20	0.00	7,747,047,621.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,747,101,418.90	100.00	53,797.20	0.00	7,747,047,621.70

（续表）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合1	1,166,855.60	0.02	6,961.46	0.60	1,159,894.14
组合2	6,625,688,700.06	99.98			6,625,688,700.06
组合小计	6,626,855,555.66	100.00	6,961.46	0.00	6,626,848,594.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,626,855,555.66	100.00	6,961.46	0.00	6,626,848,594.20

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,053,149.00		0.00
1—2年	496,128.00	49,612.80	10.00
2—3年			
3—4年	10,461.00	4,184.40	40.00
合计	2,559,738.00	53,797.20	

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,107,702.00		0.00
1—2年	48,692.60	4,869.26	10.00
2—3年	10,461.00	2,092.20	20.00
合计	1,166,855.60	6,961.46	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
重庆合川工业园区管理委员会	政府部门	7,744,541,680.90	100.00
合 计		7,744,541,680.90	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,835.74 元。

3、按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
重庆合川工业园区管理委员会	7,744,541,680.90	99.97	
桦晟电子（重庆）有限公司	1,612,416.00	0.02	49,612.80
合 计	7,746,154,096.90	99.99	49,612.80

（三） 预付账款

1、 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1年以内（含1年）	237,065,802.69	63.89	131,517,425.80	97.43
1年至2年（含2年）	131,379,411.80	35.40	2,587,000.00	1.92
2年至3年（含3年）	2,587,000.00	0.70	-	-
3年以上	20,000.00	0.01	884,000.00	0.65
合 计	371,052,214.49	100.00	134,988,425.80	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付账款：

债权单位	债务单位	期末余额	其中账龄超过一年的余额	账龄	未结算原因
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	重庆金九丰太房地产开发有限公司	326,242,099.43	112,000,000.00	1-2 年	预付购房款

债权单位	债务单位	期末余额	其中账龄超过一年的余额	账龄	未结算原因
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	重庆联强置业有限公司	27,450,000.00	11,000,000.00	1-2年	预付购房款
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	业兴实业集团有限公司	6,288,607.00	6,288,607.00	1-2年	预付购房款
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	西部服饰科技创意产业园管理有限公司	4,307,804.80	4,307,804.80	1-3年	工程款未结算
合计		364,288,511.23	133,596,411.80		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
重庆金九丰太房地产开发有限公司	326,242,099.43	87.92
重庆联强置业有限公司	27,450,000.00	7.40
业兴实业集团有限公司	6,288,607.00	1.69
西部服饰科技创意产业园管理有限公司	4,307,804.80	1.16
重庆市合川区审计局	467,197.76	0.13
合计	364,755,708.99	98.30

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	594,116,103.71	41.20	33,711,908.09	5.67	560,404,195.62

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合2	847,788,292.20	58.80			847,788,292.20
组合小计	1,441,904,395.91	100.00	33,711,908.09	2.33	1,408,192,487.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,441,904,395.91	100.00	33,711,908.09	2.33	1,408,192,487.82

(续表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	247,392,988.08	19.51	9,101,609.69	3.68	238,291,378.39
组合2	1,020,546,490.21	80.49			1,020,546,490.21
组合小计	1,267,939,478.29	100.00	9,101,609.69	0.72	1,258,837,868.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,267,939,478.29	100.00	9,101,609.69	0.72	1,258,837,868.60

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	347,348,219.50		0.00
1—2年	164,589,410.53	16,458,941.05	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	80,801,827.63	16,160,365.53	20.00
3—4年	117,571.09	47,028.44	40.00
4—5年	533,754.73	320,252.84	60.00
5年以上	725,320.23	725,320.23	100.00
合 计	594,116,103.71	33,711,908.09	

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	164,593,411.84		0.00
1—2年	80,874,440.00	8,087,444.00	10.00
2—3年	452,267.76	90,453.55	20.00
3—4年	747,548.25	299,019.30	40.00
4—5年	251,568.48	150,941.09	60.00
5年以上	473,751.75	473,751.75	100.00
合 计	247,392,988.08	9,101,609.69	

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	关联方	360,427,454.23	42.51
重庆市合川区工业园区管理委员会办公室	政府部门	214,454,485.86	25.30
重庆市合川区小安溪投资有限公司	关联方	90,000,000.00	10.62
重庆市合川区兴农融资担保有限公司	关联方	75,600,000.00	8.92
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司	关联方	59,135,500.00	6.98

重庆市合川区经济和信息化委员会	政府部门	13,905,554.11	1.64
华融国际信托有限责任公司	保证金	9,900,000.00	1.17
中海信托股份有限公司	保证金	6,000,000.00	0.71
五矿国际信托有限公司	保证金	5,637,000.00	0.66
兴业国际信托有限公司	保证金	5,000,000.00	0.59
交银国际信托有限公司	保证金	4,000,000.00	0.47
重庆市合川区会计委派中心	政府部门	1,736,085.00	0.20
职工借款及代扣社保	员工	753,580.32	0.09
重庆渝合高速公路有限公司	供应商	500,000.00	0.06
重庆市合川工业园区土地储备中心	政府部门	374,480.68	0.04
燕窝镇政府	政府部门	250,000.00	0.03
重庆市合川区安全生产委员会办公室	安全主管部门	8,000.00	0.00
重庆市合川区信息安全产业管理委员会	政府部门	35,000.00	0.00
重庆盈田置业发展有限公司	供应商	46,152.00	0.01
重庆宝和电线电缆安装有限公司	供应商	25,000.00	0.00
合 计		847,788,292.20	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,610,298.40 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对关联方应收款项	585,162,954.23	884,573,858.66
对非关联方应收款项	593,871,445.22	246,038,956.34
对政府部门应收款项	230,755,605.65	110,954,879.87
保证金	31,116,152.00	24,483,252.00
其他	998,238.81	1,888,531.42
合 计	1,441,904,395.91	1,267,939,478.29

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	资金往来	360,427,454.23	1年以内	25.00	
重庆合川工业园区管理委员会办公室	资金往来	214,454,485.86	1-3年	14.88	
重庆东隆投资有限公司	资金往来	158,100,000.00	1-2年	10.97	16,110,000.00
重庆中城亚源实业有限公司	资金往来	155,000,000.00	1年以内	10.75	
重庆市合川区小安溪投资有限公司	资金往来	90,000,000.00	1年以内	6.24	
合计	--	977,981,940.09	--	67.84	16,110,000.00

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	10,082,357,086.51		10,082,357,086.51
合计	10,082,357,086.51		10,082,357,086.51

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	9,275,555,944.41		9,275,555,944.41
合计	9,275,555,944.41		9,275,555,944.41

2、存货跌价准备

本集团 2017 年度不存在存货减值的迹象，未计提存货减值准备。

3、存货受限情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团为借款作为抵押的土地使用权金额为 1,660,052,668.52 元。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	400,000,000.00	250,000,000.00
委托贷款	91,042,702.31	132,700,000.00
信托产品		40,000,000.00
合 计	491,042,702.31	422,700,000.00

注 1：银行理财产品系本公司于 2017 年 8 月、12 月购入的中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品，该产品无固定期限，预期最高年化收益率 3.1%。

注 2：委托贷款系本公司根据合川府办发〔2016〕6 号文《重庆市合川区人民政府办公室关于印发合川区小微企业增信集合债券资金使用方案的通知》，将小微企业增信集合债券募集资金转贷给符合要求的小微企业，年利率 6%。

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	53,000,000.00		53,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	53,000,000.00		53,000,000.00
合 计	53,000,000.00		53,000,000.00

（续表）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	53,000,000.00		53,000,000.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	53,000,000.00		53,000,000.00
合 计	53,000,000.00		53,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
重庆市合川轻纺工业园有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00
重庆市合川兴农融资担保有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	17.50
重庆蕴丰建材有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00
合 计	53,000,000.00			53,000,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
重庆市合川轻纺工业园有限公司					156,970.71
重庆市合川兴农融资担保有限公司					
重庆蕴丰建材有限责任公司					
合 计					156,970.71

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,800.00	4,910,517.77	1,154,169.64	6,099,487.41
2. 本期增加金额			361,024.86	361,024.86
(1) 购置			361,024.86	361,024.86
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			147,197.00	147,197.00
(1) 处置或报废			147,197.00	147,197.00
(2) 其他减少				
4. 期末余额	34,800.00	4,910,517.77	1,367,997.50	6,313,315.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	33,756.00	2,933,959.64	714,771.85	3,682,487.49
2. 本期增加金额		116,122.21	465,311.82	581,434.03
(1) 计提		116,122.21	465,311.82	581,434.03
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额			142,781.10	142,781.10
(1) 处置或报废			142,781.10	142,781.10
(2) 其他减少				
4. 期末余额	33,756.00	3,050,081.85	1,037,302.57	4,121,140.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,044.00	1,860,435.92	330,694.93	2,192,174.85
2. 期初账面价值	1,044.00	1,976,558.13	439,397.79	2,416,999.92

2、暂时闲置固定资产的情况：本集团本报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况：本集团本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,564,300.89	2,964,337.76	1,955,549.69	310,073.76
内部交易未实现利润	2,547,169.81	636,792.45		
合 计	22,111,470.70	3,601,130.21	1,955,549.69	310,073.76

2、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明细

项 目	期末数	年初数
坏账准备	14,201,404.40	7,153,021.46
合 计	14,201,404.40	7,153,021.46

注：子公司重庆市合川医药健康产业发展有限公司及重庆市适逸物业管理有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(十) 其他非流动资产

1、其他非流动资产分类列示

项 目	期末余额	年初余额
代建项目	5,874,226,367.01	5,207,613,384.23
合 计	5,874,226,367.01	5,207,613,384.23

注：代建项目为本公司接受政府委托的基础设施等建设项目。

2、主要代建项目本期增减变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
农创工业园项目	1,544,890,314.91	428,817,014.47		1,973,707,329.38
标准厂房	423,026,262.80	5,578,159.62		428,604,422.42
昌兴水泥	313,245,320.35	44,723,013.68		357,968,334.03
高阳拆迁还房二期	268,572,013.34	9,523,431.48		278,095,444.82
金九还房	240,780,587.25	21,135,365.80		261,915,953.05
南溪一期公租房	229,154,122.85	28,274,316.87		257,428,439.72
南溪拆迁还房	241,861,858.40	2,423,810.70		244,285,669.10
沙溪还房一期	198,922,963.74	19,773,272.08		218,696,235.82
高阳拆迁还房三期	195,015,375.97	12,786,530.88		207,801,906.85
科技孵化大楼	151,277,899.77	4,924,280.89		156,202,180.66
南溪二期公租房	111,352,264.31	7,057,056.28		118,409,320.59
其他	1,289,514,400.54	81,596,730.03	-	1,371,111,130.57
合 计	5,207,613,384.23	666,612,982.78	-	5,874,226,367.01

(十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	67,514.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	8,768,830.34	银园贷保证金

项 目	期末账面余额	受限原因
存货	1,660,052,668.52	长短期借款抵押
合 计	1,668,889,012.86	

注：以存货中的土地使用权为银行借款设定抵押的情况详见“短期借款”及“长期借款”附注。

（十二） 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	150,000,000.00	-
合 计	150,000,000.00	-

注：本公司于 2017 年 10 月与重庆光大银行股份有限公司重庆分行签订了编号为“两江 1711301”的流动资金借款合同。贷款利率为 5.8725%，期限自 2017 年 10 月 27 日起，至 2018 年 10 月 27 日止。该笔贷款由重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司提供连带责任担保，并由本公司账面价值为 143,275,833.27 元的使用权设定抵押。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

（十三） 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		133,312,500.00
合 计		133,312,500.00

（十四） 应付账款

1、 按应付账款账龄分类

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	214,651,721.68	234,544,340.22
1-2 年	231,771,140.22	173,030,680.53
2-3 年	154,826,590.73	100,026,187.96

3年以上	4,972,268.00	4,972,268.00
合 计	606,221,720.63	512,573,476.71

2、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过1年的 应付金额	未偿还或结转的 原因
重庆北新路桥投资有限责任公司	595,226,108.40	386,071,623.58	BT 工程款
重庆市合川区香龙镇人民政府	4,927,268.00	4,927,268.00	用地指标费
合 计	600,153,376.40	390,998,891.58	

3、期末应付账款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末应付账款余 额的比例（%）
重庆北新路桥投资有限责任公司	施工方	595,226,108.40	98.34
重庆市合川区香龙镇人民政府	政府部门	4,927,268.00	0.81
中铁十局集团建筑工程有限公司	施工方	3,182,700.00	0.53
重庆金九丰房地产开发有限公司	施工方	499,177.20	0.08
望建（集团）有限公司	施工方	490,000.00	0.08
合 计		604,325,253.60	99.84

（十五） 预收账款

1、预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	138,290.90	48,650.40
合 计	138,290.90	48,650.40

2、期末预收款项前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末预收款项余额的比例（%）
李亚莉	租赁户	35,250.00	25.49
张健	租赁户	24,720.00	17.88
周刚	租赁户	17,215.20	12.45
王蓉蓉	租赁户	13,590.00	9.83
张学贵	租赁户	9,096.00	6.58
合 计		99,871.20	72.22

（十六） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,266.35	14,542,350.96	14,470,594.07	117,023.24
二、离职后福利—设定提存计划		1,248,519.66	1,248,519.66	
合 计	45,266.35	15,790,870.62	15,719,113.73	117,023.24

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,794.80	11,662,547.20	11,590,790.31	110,551.69
2、职工福利费	6,471.55	925,663.60	925,663.60	6,471.55
3、社会保险费		617,790.21	617,790.21	
其中：医疗保险费		540,881.52	540,881.52	
工伤保险费		43,341.95	43,341.95	
生育保险费		22,296.74	22,296.74	
职工互助险		11,270.00	11,270.00	
4、住房公积金		973,149.00	973,149.00	
5、工会经费和职工教育经费		363,200.95	363,200.95	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	45,266.35	14,542,350.96	14,470,594.07	117,023.24

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,217,344.63	1,217,344.63	
2、失业保险费		31,175.03	31,175.03	
合 计		1,248,519.66	1,248,519.66	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	100,810,465.41	52,908,087.31
营业税	92,754,656.01	92,754,656.01
企业所得税	272,256,560.71	279,720,808.86
个人所得税		-0.03
城市维护建设税	13,975,504.19	10,374,439.75
教育费附加	8,805,261.65	6,233,072.76
合 计	488,602,447.97	441,991,064.66

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	87,220,582.09	93,446,002.24
合 计	87,220,582.09	93,446,002.24

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金、押金	87,640,765.33	32,321,561.58
非关联方资金往来	50,796,254.35	101,447,455.33
关联方资金往来	929,987,155.38	133,130,000.00
政府部门往来	918,792,909.50	531,051,311.35
其他	5,004,080.35	4,757,384.67
合 计	1,992,221,164.91	802,707,712.93

2、按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,262,680,394.52	520,060,532.20
1—2年	507,875,380.36	103,661,406.59
2—3年	85,580,429.85	152,881,896.96
3年以上	136,084,960.18	26,103,877.18
合 计	1,992,221,164.91	802,707,712.93

3、账龄超过1年的重要其他应付款

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过1年的 应付金额	未偿还或结转的 原因
重庆市合川区财政局	900,870,802.50	513,129,204.35	政府部门款项
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	361,857,155.38	7,000,000.00	关联方资金往来
重庆市合川物铁开发投资有限公司	36,130,000.00	36,130,000.00	关联方资金往来
重庆市合川区国土资源和房屋管理局	17,922,107.00	17,922,107.00	政府部门款项
铜合高速指挥部	15,000,000.00	15,000,000.00	往来款
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	130,000,000.00	80,000,000.00	关联方资金往来
重庆合川工业园区管理委员会	10,272,500.00	10,272,500.00	银园贷保证金
重庆康刻尔制药有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	保证金

债权人名称	期末余额	其中：账龄超过1年的 应付金额	未偿还或结转的 原因
吉林国药制药有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	保证金
重庆江城水务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	关联方资金往来
合 计	1,479,252,564.88	686,653,811.35	

4、期末其他应付款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	占期末其他应付款余 额的比例（%）
重庆市合川区财政局	政府部门	900,870,802.50	45.22
重庆合华开发投资有限公司	关联方	400,000,000.00	20.08
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	关联方	361,857,155.38	18.16
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	关联方	130,000,000.00	6.53
重庆市合川物铁开发投资有限公司	关联方	36,130,000.00	1.81
合 计		1,577,990,802.50	91.80

(二十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	734,550,000.00	1,700,209,000.00
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	171,343,991.39	224,408,764.84
合 计	1,105,893,991.39	2,124,617,764.84

(二十一) 长期借款

1、分类列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	681,750,000.00	603,500,000.00
质押借款	1,346,950,000.00	2,047,100,000.00

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	4,998,700,000.00	3,624,400,000.00
合 计	7,027,400,000.00	6,275,000,000.00

2、截止报告期末抵押借款情况：

贷款银行	借款起始日	借款终止日	重分类至一年内到期	期末余额
中国农业银行重庆合川支行	2016-1-8	2021-12-28	80,000,000.00	320,000,000.00
中国光大银行重庆分行	2017-7-10	2020-6-10		131,250,000.00
中国农业发展银行重庆合川支行	2015-12-28	2025-12-27	33,000,000.00	230,500,000.00
合 计			113,000,000.00	681,750,000.00

注：抵押物为存货中的土地使用权，账面价值为 1,516,776,835.25 元。

2、截止报告期末质押借款情况：

贷款银行	借款起始日	借款终止日	重分类至一年内到期	期末余额
上海国际信托有限公司	2015-12-21	2020-12-21	58,550,000.00	526,950,000.00
中国农业银行重庆合川支行	2016-6-3	2020-12-25	50,000,000.00	200,000,000.00
中国农业银行重庆合川支行	2016-6-24	2024-6-25		350,000,000.00
中国农业银行重庆合川支行	2016-9-14	2025-6-25		150,000,000.00
中国农业银行重庆合川支行	2016-11-3	2025-12-25		70,000,000.00
厦门国际银行上海分行（注）	2016-4-18	2018-4-18	255,000,000.00	
中国工商银行重庆合川南城支行	2016-12-31	2019-6-20	100,000,000.00	50,000,000.00
合 计			463,550,000.00	1,346,950,000.00

注：该笔贷款同时由重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司提供担保。

3、截止报告期末保证借款情况：

贷款银行	借款起始日	借款终止日	重分类至一年内到期	期末余额
华融国际信托有限责任公司	2016-11-28	2019-11-29	100,000,000.00	840,000,000.00
天津银行成都分行	2016-3-29	2020-3-29	30,000,000.00	350,000,000.00
交银国际信托有限公司	2016-9-30	2019-9-30		400,000,000.00

贷款银行	借款起始日	借款终止日	重分类至一年内到期	期末余额
新时代信托股份有限公司	2016-10-25	2020-10-25	10,000,000.00	730,000,000.00
五矿国际信托有限公司	2016-10-18	2019-10-18		563,700,000.00
中海信托股份有限公司	2016-11-8	2022-11-8		200,000,000.00
中海信托股份有限公司	2016-12-8	2022-12-8		400,000,000.00
大连银行重庆分行	2017-6-12	2020-6-12		400,000,000.00
大连银行重庆分行	2017-6-12	2020-6-11		300,000,000.00
重庆市农村商业银行重庆分行-兴业信托	2016-12-22	2024-12-22		500,000,000.00
哈尔滨银行重庆分行	2017-7-25	2020-7-25	8,000,000.00	140,000,000.00
哈尔滨银行重庆分行	2016-1-28	2021-1-27	10,000,000.00	175,000,000.00
合 计			158,000,000.00	4,998,700,000.00

(二十二) 应付债券

1、 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	2,913,358,207.27	2,571,791,994.76
合 计	2,913,358,207.27	2,571,791,994.76

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2013 年重庆市合川工业投资（集团）有限公司债（简称 13 合川工投债）	1,000,000,000.00	2013-06-17	7 年	1,000,000,000.00	595,589,662.89
重庆市合川工业投资（集团）有限公司 2016 年度第一期（简称 16 合川公投 PPN001）	1,000,000,000.00	2016-05-25	3 年	1,000,000,000.00	987,852,490.16
重庆市合川工业投资（集团）有限公司 2016 年度第二期	500,000,000.00	2016-08-05	3 年	500,000,000.00	493,466,842.46

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
(简称 16 合川公投 PPN002)					
2016 年重庆市合川工业投资(集团)有限公司小微企业增信集合债券	500,000,000.00	2016-01-29	4 年	500,000,000.00	494,882,999.25
重庆市合川工业投资(集团)有限公司 2017 年第 1164 期(简称 17 私募债)	550,000,000.00	2017-12-26	5 年	550,000,000.00	
合 计	3,550,000,000.00			3,550,000,000.00	2,571,791,994.76

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	一年内到期	期末余额
2013 年重庆市合川工业投资(集团)有限公司债(简称 13 合川工投债)		42,804,273.97	1,899,486.73	200,000,000.00	397,489,149.62
重庆市合川工业投资(集团)有限公司 2016 年度第一期(简称 16 合川公投 PPN001)		54,500,000.00	4,882,597.51		992,735,087.67
重庆市合川工业投资(集团)有限公司 2016 年度第二期(简称 16 合川公投 PPN002)		24,500,000.00	2,421,185.87		495,888,028.33
2016 年重庆市合川工业投资(集团)有限公司小微企业增信集合债券		25,500,000.00	1,573,226.03		496,456,225.28
重庆市合川工业投资(集	550,000,000.00		39,716.37		530,789,716.37

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	一年内到期	期末余额
团)有限公司 2017 年第 1164 期 (简称 17 私募债)					
合 计	550,000,000.00	147,304,273.97	10,816,212.51	200,000,000.00	2,913,358,207.27

注：2017 年 12 月 26 日发行重庆市合川工业投资(集团)有限公司 2017 年第 1164 期，证券简称及代码“合川工投 2017 年 1164 期”，发行总额 5.5 亿元，票面利率 6.5%，计息期限 2017 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日，付息日为每季末月 21 日，到期一次还本，交易服务费 82.50 万元，承销费 184.25 万元。

(二十三) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
哈银金融租赁有限责任公司	64,799,967.87	102,329,345.34
中国外贸金融租赁有限公司	130,256,867.56	175,525,451.15
平安国际融资租赁有限公司	158,357,989.59	210,157,735.87
合 计	353,414,825.02	488,012,532.36

注 1：重分类至一年内到期的长期应付款明细如下：

项 目	期末余额
哈银金融租赁有限责任公司	45,985,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	58,427,951.39
平安国际融资租赁有限公司	66,931,040.00
合 计	171,343,991.39

(二十四) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
冀东水泥项目	431,753.18			431,753.18

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
渭沱园项目	2,768,980.00			2,768,980.00
西南制药一厂基础建设	16,000,000.00			16,000,000.00
化工园项目	392,222,875.00			392,222,875.00
种子基金	15,000,000.00			15,000,000.00
南溪公租房专项资金		7,730,400.00		7,730,400.00
合 计	426,423,608.18	7,730,400.00		434,154,008.18

注：根据重庆市合川区财政局合川财预（2017）234号《重庆市合川区财政局关于下达2017年公共租赁住房及配套设施中央财政专项补助资金预算的通知》，2017年10月重庆市合川工业投资（集团）有限公司收到该专项资金7,730,400.00元。

（二十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00
合 计	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00

（二十六）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,255,625,783.70	159,922,035.00		8,415,547,818.70
合 计	8,255,625,783.70	159,922,035.00		8,415,547,818.70

注1：根据重庆市合川区财政局合川财预（2017）34号《重庆市合川区财政局关于下达划拨土地成本预算的通知》，子公司重庆市合川农民创业投资有限公司于2017年9月收到重庆市合川区财政局划入的双凤接渝武高速公路工程草街段相关项目的土地成本，金额145,796,000.00元。

注2：子公司重庆市合川农民创业投资有限公司于2017年6月收到重庆市合川区财政局划入的农创园污水处理厂的污水处理项目的土地成本，金额14,126,035.00元。

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,149,274.51	19,423,377.25		165,572,651.76
合 计	146,149,274.51	19,423,377.25		165,572,651.76

注：当年增加的盈余公积系根据母公司当年净利润 10%计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,453,394,141.91	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	1,453,394,141.91	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	189,958,373.80	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	19,423,377.25	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
提取一般风险准备		
上缴国有资本经营收益	11,640,000.00	
期末未分配利润	1,612,289,138.46	

2、利润分配情况的说明

根据重庆市合川区国有资产管理办公室，合川国资（2017）94号《关于上缴2017年国有资本经营预算的通知》，重庆市合川工业投资（集团）有限公司于2017年6月上缴国有资本经营收入11,640,000.00元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,820,730,309.98	1,685,861,398.11	1,928,762,653.49	1,744,925,359.90
1、代建收入	521,972,121.28	483,307,519.70	345,776,885.00	320,163,782.41
2、项目收入	1,298,758,188.70	1,202,553,878.41	1,504,575,606.83	1,393,125,561.88
3、拆迁还房			78,410,161.66	31,636,015.61
其他业务小计	15,540,578.44	4,245,345.57	17,243,716.51	8,706,837.29
1、房屋租赁	7,245,768.66		8,536,878.90	
2、其他	8,294,809.78	4,245,345.57	8,706,837.61	8,706,837.29
合 计	1,836,270,888.42	1,690,106,743.68	1,946,006,370.00	1,753,632,197.19

注：重要客户重庆合川工业园区管理委员会本期代建及项目收入 1,820,730,309.98 元，占本期总收入 99.15%，成本 1,685,861,398.11 元，占本期总成本的 99.75%。

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		7,742,281.07
土地增值税		2,215,104.00
城市维护建设税	3,871,944.67	4,505,844.17
教育费附加	2,758,793.77	3,214,012.46
印花税	1,082,142.90	1,827,389.39
房产税	559,809.06	419,314.07
合 计	8,272,690.40	19,923,945.16

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	12,138,449.93	9,936,160.01

项 目	本期发生额	上期发生额
劳动及社会保险费	1,866,309.87	2,029,512.07
工会及职工教育经费	363,200.95	41,497.40
住房公积金	973,149.00	745,738.00
业务招待费	499,913.77	920,863.54
办公、会务及差旅费	3,247,481.17	3,419,476.93
车辆使用费	1,345,575.36	1,162,274.97
专业机构服务费	409,159.40	879,081.00
折旧及摊销费	581,434.03	495,168.60
税费		2,363,701.58
其他	1,677,600.68	2,327,606.81
合 计	23,102,274.16	24,321,080.91

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	301,213.25	120,396.69
手续费支出	4,909,405.98	214,183.57
合 计	4,608,192.73	93,786.88

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,657,134.14	8,347,932.61
合 计	24,657,134.14	8,347,932.61

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	156,970.71	3,386,876.71

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
信托产品持有期间的投资收益	3,436,228.29	
合 计	3,593,199.00	3,386,876.71

(三十五) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-3,785.90	
合 计	-3,785.90	

(三十六) 其他收益

1、其他收益分类情况

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	129,153,422.00		129,153,422.00
税收返还	12,474,589.60		12,474,589.60
合 计	141,628,011.60		141,628,011.60

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	129,153,422.00		与收益相关
税收返还	12,474,589.60		与收益相关
合 计	141,628,011.60		

注 1：根据 2017 年 12 月 20 日重庆市合川区工业园区管理委员会出具的《关于确认财政补贴的通知》，将 2017 年度园区土地收入等财政补贴资金 129,153,422.00 元拨入本公司，作为我司补贴收入。

注 2：根据重庆市合川区财政局合川财预（2017）73 号《关于清算下达 2016 年农创投公司封闭运行体制补助资金的通知》，子公司重庆市合川农民创业投资有限公司于 2017 年 3 月收到重庆市合川区财政局划入的的农创园税收返还补助款 12,474,589.60 元。

(三十七) 营业外收入

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		220,773,754.37	
其他	38,999.08	142,910.01	38,999.08
合计	38,999.08	220,916,664.38	38,999.08

(三十八) 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
税收滞纳金	3,353,049.86	65,682,065.64	3,353,049.86
对外捐赠	673,975.20		673,975.20
其他	118,242.56	358,077.17	118,242.56
合计	4,145,267.62	66,040,142.81	4,145,267.62

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,967,692.12	66,137,485.65
递延所得税费用（收益以“-”列示）	-3,291,056.45	-202,842.89
合计	36,676,635.67	65,934,642.76

(四十) 现金流量表相关信息

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府往来	554,853,276.00	892,258,878.94
保证金及押金	107,731,888.98	2,842,127.80
政府补助	129,153,422.00	
代收代付款项		439,470,046.40

往来款	4,102,938,825.90	4,269,649,100.00
其他	8,268,995.43	12,592,458.52
合 计	4,902,946,408.31	5,616,812,611.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府往来	486,084,047.96	293,909,835.00
保证金及押金	37,893,704.00	49,059,989.10
付现费用	12,408,474.53	8,496,776.68
代收代付款		276,280,249.52
往来款	3,278,746,437.50	3,849,403,086.49
税收滞纳金		65,682,065.64
其他	4,859,372.06	455,539.24
合 计	3,819,992,036.05	4,543,287,541.67

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
小微企业债券委托贷款本金	60,000,000.00	141,700,000.00
资金拆借	704,072,752.00	2,377,464,368.00
合 计	764,072,752.00	2,519,164,368.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		525,638,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方资金拆借款	500,000,000.00	
合 计	500,000,000.00	525,638,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资费用	7,731,775.65	26,591,631.46
归还融资租赁本息	201,220,239.27	154,028,776.26
归还关联方资金拆借款	100,000,000.00	
合 计	308,952,014.92	180,620,407.72

(四十一) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	189,958,373.80	232,016,182.77
加：资产减值准备	24,657,134.14	8,347,932.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	581,434.03	495,168.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	3,785.90	116,321.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,593,199.00	-3,386,876.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,654,264.00	-202,842.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本年金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-806,801,142.10	-187,469,951.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,337,953,156.56	187,010,659.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,984,247,093.56	-17,260,966.00
其他		-182,735,678.49
经营活动产生的现金流量净额	48,446,059.77	36,929,949.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债券转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	810,603,741.28	2,028,188,487.66
减：现金的年初余额	2,028,188,487.66	1,051,152,694.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,217,584,746.38	977,035,793.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	810,603,741.28	2,028,188,487.66
其中：库存现金	90,933.34	74,402.67
可随时用于支付的银行存款	810,512,807.94	2,028,114,084.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	810,603,741.28	2,028,188,487.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,836,344.34	214,679,994.97

八、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得 方式
				直接	间接		
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路198号科技孵化大楼	工程建设及管理	100		100	设立
重庆市适逸物业管理公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路198号科技孵化大楼	物业管理	100		100	设立
重庆市合川区旭辉创业投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区花园路198号科技孵化大楼	创业投资咨询服务	100		100	设立
重庆市合川农民创业投资有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区南办处新街50号	创业投资咨询、基础设施建设及管理	100		100	设立

注：2017年9月15日子公司“重庆市合川润化实业发展有限公司”更名为“重庆市合川医药健康产业发展有限公司”。

（二） 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无重要合营企业和联营企业。

十、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司	重庆市合川区南园东路99号	城市建设	500,000.00	100	100

本公司的最终控制方是重庆市合川区国有资产管理办公室。

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九（一）。

(三) 本集团的合营和联营企业

本集团无重要合营和联营企业。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	同一母公司
重庆市合川建设工程有限公司	同一母公司
重庆市合川旅游发展有限公司	同一母公司
重庆市合川区小安溪投资有限公司	同一母公司
重庆合华开发投资有限公司	同一母公司
重庆市合川物铁开发投资有限公司	同一母公司
重庆江城水务有限公司	同一实质控制人
重庆市合川兴农融资担保有限公司	联营企业
重庆市合川轻纺工业园有限公司	联营企业
重庆蕴丰建材有限责任公司	联营企业
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	同一实质控制人
重庆兑望实业发展有限公司	同一实质控制人

(五) 关联方交易

1、 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	截止本年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		300,000,000.00	255,000,000.00	2016.04.18	2018.04.18	否
		990,000,000.00	940,000,000.00	2016.11.28	2019.11.08	否

担保方	被担保方	担保金额	截止本年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	有限公司	507,071,477.00	507,071,477.00	2016.12.26	2019.12.25	否
	重庆江城水务有限公司	320,000,000.00	33,308,751.72	2015.04.16	2018.3.15	否
	重庆市合川农民创业投资有限公司	280,000,000.00	220,000,000.00	2015.12.28	2025.12.27	否
		200,000,000.00	195,000,000.00	2016.1.28	2021.1.27	否
	重庆兑旺实业发展有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2017.9.27	2025.9.24	否
		29,000,000.00	29,000,000.00	2017.9.27	2025.9.24	
		239,000,000.00	239,000,000.00	2017.9.27	2025.9.24	否
合 计		4,241,971,477.00	2,772,380,228.72			

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
重庆合华开发投资有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00	—	—	未约定期限
拆出：					
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	400,000,000.00	200,427,454.23	—	—	未约定期限
重庆市合川区兴农融资担保有限公司	75,600,000.00	75,600,000.00	—	—	未约定期限

(六) 关联方应收应付款项余额

1、 应收关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	重庆市合川城市建设投资（集团）有限公司	59,135,500.00	59,135,500.00
其他应收款	重庆市合川区小安溪投资有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	重庆市合川区川信建筑工程有限公司	360,427,454.23	735,426,358.66

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	重庆市合川区兴农融资担保有限公司	75,600,000.00	

2、应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	重庆市合川物铁开发投资有限公司	36,130,000.00	36,130,000.00
其他应付款	重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	361,857,155.38	7,000,000.00
其他应付款	重庆江城水务有限公司	2,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	重庆市合川区川信建筑工程有限公司	130,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	重庆合华开发投资有限公司	400,000,000.00	

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2017年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2017年12月31日，本集团除为关联方担保外，无需要披露的其他重大或有事项。本集团为关联方担保事项详见本附注十（五）1。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	2,500,884.40	0.03	52,492.80	2.10	2,448,391.60
组合2	7,744,541,680.90	99.97			7,744,541,680.90
组合小计	7,747,042,565.30	100.00	52,492.80	0.00	7,746,990,072.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,747,042,565.30	100.00	52,492.80	0.00	7,746,990,072.50

(续表)

类 别	年初余额				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	1,114,902.00	0.02	1,440.00	0.13	1,113,462.00
组合2	6,625,688,700.06	99.98			6,625,688,700.06
组合小计	6,626,803,602.06	100.00	1,440.00	0.00	6,626,802,162.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,626,803,602.06	100.00	1,440.00	0.00	6,626,802,162.06

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,997,556.40		
1-2年	496,128.00	49,612.80	10.00
2-3年			
3-4年	7,200.00	2,880.00	40.00
合 计	2,500,884.40	52,492.80	

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,107,702.00		
1-2年			
2-3年	7,200.00	1,440.00	20.00
合 计	1,114,902.00	1,440.00	

确定该组合的依据详见附注五（八）。

组合2中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
重庆市合川区工业园区管理委员会	代建项目委托方	7,744,541,680.90	100.00
合 计		7,744,541,680.90	100.00

确定上述组合的依据详见附注五（八）。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,052.80 元。

3、按欠款方归集的期末余额重要应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
重庆市合川区工业园区管理委员会	7,744,541,680.90	99.97	
梓晟电子（重庆）有限公司	1,612,416.00	0.02	49,612.80
合 计	7,746,154,096.90	99.99	49,612.80

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	515,902,315.60	27.14	19,214,881.82	3.72	496,687,433.78
组合2	1,385,100,913.44	72.86			1,385,100,913.44
组合小计	1,901,003,229.04	100.00	19,214,881.82	1.01	1,881,788,347.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,901,003,229.04		19,214,881.82	1.01	1,881,788,347.22

(续表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	176,416,739.68	12.03	1,786,696.60	1.01	174,630,043.08
组合2	1,290,186,776.74	87.97			1,290,186,776.74
组合小计	1,466,603,516.42	100.00	1,786,696.60	0.12	1,464,816,819.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,466,603,516.42	100.00	1,786,696.60	0.12	1,464,816,819.82

组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	340,096,885.33		
1—2年	164,374,511.55	16,437,451.15	10.00
2—3年	10,603,587.63	2,120,717.53	20.00
3—4年	7,331.09	2,932.44	40.00
4—5年	415,548.25	249,328.95	60.00
5年以上	404,451.75	404,451.75	100.00
合 计	515,902,315.60	19,214,881.82	

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	164,378,511.92	-	
1—2年	10,676,200.00	1,067,620.00	10.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	342,027.76	68,405.55	20.00
3-4年	615,548.25	246,219.30	40.00
4-5年	-	-	60.00
5年以上	404,451.75	404,451.75	100.00
合计	176,416,739.68	1,786,696.60	

组合中，组合2不计提坏账准备的应收账款：

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
重庆市适逸物业管理有限公司	子公司	1,979,996.00	0.14
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	子公司	708,108,173.54	51.12
重庆市合川区工业园区管理委员会	政府部门	214,454,485.86	15.48
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	关联方	200,427,454.23	14.47
重庆市合川区小安溪投资有限公司	关联方	90,000,000.00	6.50
重庆市合川区兴农融资担保有限公司	关联方	75,600,000.00	5.46
重庆市合川城市建设投资集团有限公司	关联方	59,135,500.00	4.27
华融国际信托有限责任公司	融资方	9,900,000.00	0.71
中海信托股份有限公司	融资方	6,000,000.00	0.43
五矿国际信托有限公司	融资方	5,637,000.00	0.41
兴业国际信托有限公司	融资方	5,000,000.00	0.36
交银国际信托有限公司	融资方	4,000,000.00	0.29
重庆市合川区会计委派中心	政府部门	1,736,085.00	0.13
重庆市合川区经济与信息委员会	政府部门	1,520,000.00	0.11
重庆渝合高速公路有限公司	往来单位	500,000.00	0.04
重庆市合川工业园区土地储备中心	政府部门	374,480.68	0.03

组合名称/单位名称	与本公司关系	期末余额	占该组合的比例（%）
重庆宝和电线电缆安装有限公司	往来单位	25,000.00	0.00
重庆市合川区安全生产委员会办公室	安全生产主管部门	8,000.00	0.00
代扣职工社保及职工暂借款	员工	694,738.13	0.05
合 计		1,385,100,913.44	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,428,185.22 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	710,088,169.54	431,080,664.31
关联方资金往来	425,162,954.23	724,561,858.66
非关联方资金往来	515,884,315.60	175,275,427.86
政府往来	218,085,051.54	110,704,879.87
保证金	31,070,000.00	24,437,100.00
其他	712,738.13	543,585.72
合 计	1,901,003,229.04	1,466,603,516.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市合川区川信建筑工程有限公司	往来款	200,427,454.23	1 年以内	10.54	
重庆合川工业园区管理委员会	往来款	214,454,485.86	1-3 年	11.28	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆中城亚源实业有限公司	暂借款	155,000,000.00	1年以内	8.15	
重庆东隆投资有限公司	往来款	151,100,000.00	1-2年	7.95	16,110,000.00
重庆市合川区小安溪投资有限公司	往来款	90,000,000.00	1年以内	4.73	
合 计	--	810,981,940.09	--	42.66	16,110,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	207,197,388.40		207,197,388.40	207,197,388.40		207,197,388.40
合 计	207,197,388.40		207,197,388.40	207,197,388.40		207,197,388.40

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市合川医药健康产业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市适逸物业管理公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆市合川区旭辉创业投资有限公司	79,197,388.40			79,197,388.40		
重庆市合川农民创业投						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
资有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
合 计	207,197,388.40			207,197,388.40		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,820,730,309.98	1,685,861,398.11	1,922,657,291.83	1,741,501,302.39
1、代建收入	521,972,121.28	483,307,519.70	345,776,885.00	320,163,782.41
2、项目收入	1,298,758,188.70	1,202,553,878.41	1,504,575,606.83	1,393,125,561.88
3、拆迁还房			72,304,800.00	28,211,958.10
其他业务小计	7,231,479.80		17,181,289.51	8,706,837.29
1、房屋租赁	7,231,479.80		8,474,451.90	
2、其他			8,706,837.61	8,706,837.29
合 计	1,827,961,789.78	1,685,861,398.11	1,939,838,581.34	1,750,208,139.68

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-802,611.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	156,970.71	
合 计	156,970.71	-802,611.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

5-3
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示: 企业应于每年1月1日-6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: NO. 023399

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



姓名: 杨帆
 Full name: 杨帆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年11月06日
 Date of birth: 1972年11月06日
 工作单位: 重庆恒申达会计师事务所
 Working unit: 重庆恒申达会计师事务所
 身份证号码: 512201721106023
 Identity card No.: 512201721106023



年度检验登记
 Registration
 合格, 继续有效一年。
 valid for another year after
 2016.3.31



杨帆(503700490482)
 您已通过2017年年检
 云南省注册会计师协会

证书编号: 503700490482
 No. of Certificate: 503700490482
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
 发证日期: 2017年7月31日
 Date of Issuance: 2017年7月31日

2010年3月31日

同意转出: 中审亚太会计师事务所(云南分所) 2017.
 同意转入: 中审亚太会计师事务所(重庆分所) 8.10
 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
 事务所 CPAs
 重庆分所

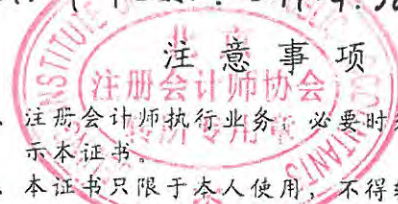
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年9月4日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
 事务所 CPAs
 注册所专用章

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年9月16日

转出: 中审亚太 2014.4.30



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

调入: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 重庆分所

NOTES 重庆分所 2014.6.27

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be used only 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.

转入: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
 2017.3.17



姓名: 殷永新
 性别: 男
 出生日期: 1964年10月31日
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 420106000311885



503700480474

证书编号: 503700480474
 No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
 发证日期: 2015年10月31日
 Date of Issuance: 2015年10月31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
 2016.3.31

2007年12月31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: 中审众环 2015.12.16
 Agree the holder to be transferred from: 中审众环 2015.12.16

调入中审众环会计师事务所
 (特殊普通合伙)重庆分所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月31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