

重庆两江新区开发投资集团有限公司

公司债券2015年年度报告

重要提示

本公司董事、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。

本公司2015年年度财务报告经立信会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

请投资者关注下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

（一）财务风险

近些年来，随着项目的增多，资金需求量持续增加，偿债压力较大、利息负担较重的风险，高额的有息债务增加了本公司的融资成本，影响了利润水平。同时本公司主营业务为园区开发建设运营，同时开展对外股权投资、房地产开发等业务活动板块，该板块具有投资金额大、回收期长的特点，目前本公司大部分运营管理的项目仍处于建设期，且利息支出处于较高水平，因此主营业务盈利能力偏低。由于主营业务盈利能力偏弱，本公司未来可能面临较大的生产经营和财务风险。本公司虽然期末现金及现金等价物较充足，但由于各项业务尚处运营初期或边建设边经营阶段，项目周期相对较长、回款较慢，导致投入较多，经营和投资现金流净额长期为负，从而面临过度依赖筹资活动现金流的风险。截至 2015 年末，公司为重庆两江新区土地储备中心提供累计 548,900.00 万元担保，担保期限为 2014 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。担保金额较大，如果被担保人出现偿付困难，将影响到本公司的财务状况乃至偿付能力，同时公司有资产受限和存货跌价的风险。

（二）经营风险

本公司是重庆两江新区管委会实际控制并授权经营的国有控股公司，经营范围主要包括对两江新区范围内的基础设施建设、土地开发、房地产开发和产业经济等进行投资、建设管理。两江新区招商引资、本公司土地一级开发、房地产开发和产业经济投资等，与宏观经济的运行状况相关性较高，其他业务也都与宏观经济的相关度较高。如果未来经济增长放慢或出现衰退，上述行业的市场需求和市场价格都会受到负面影响，行业的经营和盈利能力将受到挑战。虽然目前国内经济稳步发展，但如果发生较大的经济周期波动，必然会对本公司业务领域造成较大影响，进而对本公司的经营状况及盈利能力都会造成较大影响，对本公司而言存在一定的宏观经济波动风险。土地价格的波动也会有一定的影响。土地价格

波动、在建项目、建筑施工安全、关联交易、不可抗力因素和行业特点等都会产生风险。

（三）管理风险

本公司总体资产规模较大，下属直接控股和参股的子公司数量较多，且广泛涉及多个区域和公租房建设、土地开发投资等多个领域；对于本公司能否有效管控下属企业构成较高的管理能力挑战，对本公司在财务管理、规划管理、购销管理、制度建设、企业文化建设等诸多方面的统一管控水平也提出了较高要求。因此，本公司将在较长时间内面临如何根据国家 and 地方政策和战略发展目标要求，理顺产权关系，推进公司内部资源和业务整合，减少管理层次，优化资源配置，提高运营效率的挑战。如果不能建立实质运作、有效管控、协调高效的管理运行机制，可能会对本公司内部管理体系及正常经营造成一定影响。业务快速增长引致的风险、人力资源风险、管理层缺位风险都是其重要的影响因素。

（四）政策风险

宏观和地区政策在国民经济发展的不同阶段，国家和地方的产业政策都会有相应的调整，这些政策的调整会对本公司的经营管理活动带来一定的影响，不排除在一定时期内会对本公司的经营环境和业绩产生不利影响。国有资产的管理的变化，政府支持政策的变化，土地一级开发政策可能的变化，以及国家对房地产产业的调控都将可能对本公司的投资收益和盈利能力产生一定影响。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
（一）财务风险.....	3
（二）经营风险.....	3
（三）管理风险.....	4
（四）政策风险.....	4
释 义.....	3
第一节 发行人及相关中介机构简介.....	5
第二节 公司债券事项.....	8
一、债券基本情况.....	8
二、募集资金使用情况.....	9
三、评级机构跟踪评级情况.....	12
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	13
五、债券持有人会议召开情况.....	13
六、受托管理人履职情况.....	13
第三节 公司财务和资产情况.....	14
一、主要财务会计信息.....	14
二、主要资产及负债变动情况.....	16
三、资产抵质押情况.....	25
四、对外担保变动情况.....	25
五、银行授信使用及偿还情况.....	25
第四节 公司业务和治理情况.....	27
一、公司主要业务和经营状况简介.....	27
二、行业格局和趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....	30
三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明.....	32
四、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明.....	32
五、公司治理、内部控制情况说明.....	33

第五节 重大事项.....	34
第六节 财务报告.....	35
第七节 备查文件目录.....	36

释 义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

简称		释义
本公司/公司/两江开投/两江集团/重庆两江投资集团	指	重庆两江新区开发投资集团有限公司
成员公司	指	重庆两江新区开发投资集团有限公司之全资、控股子公司
重庆市委	指	中国共产党重庆市委委员会
重庆市政府	指	重庆市人民政府
重庆市国资委	指	重庆市国有资产监督管理委员会
两江置业公司	指	重庆两江新区置业发展有限公司，本公司全资子公司
两江景观公司	指	重庆两江新区市政景观建设有限公司，本公司全资子公司
两江公租房公司	指	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司，本公司全资子公司
两江文化投资公司	指	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司，本公司全资子公司
龙兴工业园公司	指	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
鱼复工业园公司	指	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
水土产业园公司	指	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
两江人力公司	指	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司，本公司控股子公司
两江三挥公司	指	重庆两江新区三挥咨询投资有限公司
两江新区	指	重庆两江新区，2009年2月5日，国务院发

		布关于推进重庆统筹城乡改革发展的若干意（2009年国发3号文件），在国家战略层面正式研究设立“两江新区”，是中国的第三个副省级新区，前两个分别是上海浦东和天津滨海新区，并于2010年5月7日获国务院通过，2010年6月18日正式挂牌成立；具体包括江北区、渝北区、北碚区三个行政区部分区域，及重庆北部新区、两路寸滩保税港区、两江工业园区等功能经济区
售后回租	指	售后租回是一种集销售和融资为一体的特殊形式，是企业筹集资金的新型方法，属于融资租赁业务的范畴之一。通常指企业（作为承租人）将现有的资产出售给金融租赁公司后，企业又随即从金融租赁公司（作为出租人）租回的融资方式；租赁期满后，一般情况下，金融租赁公司又将租赁资产以象征性名义价格回售给企业。它是目前西方发达国家常用的筹资方式之一。在出售回租的交易过程中，承租人可以毫不间断地使用资产
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第一节 发行人及相关中介机构简介

一、本公司：重庆两江新区开发投资集团有限公司

住所：重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号

法定代表人：汤宗伟

信息披露事务负责人：税莲欣

联系地址：重庆市渝北区回兴街道宝圣大道1号

联系电话：023-67199925

传真：023-67143666

邮政编码：401120

电子邮箱：384399870@qq.com

年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn/>

年度报告备置地：重庆市渝北区回兴街道宝圣大道1号

其他：报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无重大变更，与债券发行募集说明书相比无变化。

二、会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

法定代表人：朱建弟

联系人：方梅

联系地址：南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

联系电话：021-63391166

传真：021-63392558

邮政编码：200002

三、资信评级机构：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

住所：上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22

法定代表人：朱荣恩

联系人：毕庆澜

联系地址：上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

联系电话：021-63504375

传真：021-63500872

邮政编码：200001

四、（一）16 渝两江

主承销商/债券受托管理人：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

法定代表人：王常青

联系人：赵筱露

联系地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2 层

联系电话：010-85130665

传真：010-65608445

邮政编码：100010

（二）14 渝江 01、14 渝江 02

主承销商：广发证券股份有限公司

住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）

法定代表人：孙树明

联系人：潘科、舒晗、李育成、刘煜明

联系地址：广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 5 楼

联系电话：020-87555888

传真：020-87553574

邮政编码：510075

五、（一）16 渝两江 01

监管银行：中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行

营业场所：重庆市渝中区青年路 56 号

负责人：方针

联系人：邵文强

联系地址：重庆市渝中区青年路 56 号

联系电话：023-63107822

传真：023-63106706

邮政编码：400010

（二）14 渝江 01、14 渝江 02

受托管理人/监管银行：重庆三峡银行股份有限公司解放碑支行

营业场所：重庆市渝中区民族路 108 号 B 栋

联系人：曹云

联系地址：重庆市渝中区民族路 108 号 B 栋

联系电话：023-60331360

传真：023-60331360

邮政编码：400010

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

(一) 16 渝两江 01

- 1、发行主体：重庆两江新区开发投资集团有限公司。
- 2、债券名称：重庆两江新区开发投资集团有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)。(简称 16 渝两江 01)
- 3、代码：136297
- 4、债券余额：20 亿元。
- 5、债券期限：3 年。
- 6、债券利率：本期债券利率为 2.95%，在本次债券存续期内固定不变。
- 7、债券票面金额：本次债券票面金额为 100 元。
- 8、发行对象：本次债券面向合格投资者公开发行。
- 9、还本付息方式：本次债券采用单利按年计息，不计复利。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。
- 10、发行首日：2016 年 3 月 17 日。
- 11、到期日：2019 年 3 月 17 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
- 12、担保方式：本次债券无担保。
- 13、信用级别及资信评级机构：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司的主体信用等级为 AAA，本次债券信用等级为 AAA。
- 14、上市地：上海证券交易所。
- 15、报告期内兑付付息情况：无。

(二) 14 渝江 01

- 1、债券名称：2014 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：14 渝江 01
- 3、债券代码：124707
- 4、债券发行日期：2014 年 4 月 25 日
- 5、债券到期日期：2021 年 4 月 25 日

- 6、债券余额：20 亿元
- 7、票面利率：6.70%
- 8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第 3 年至第 7 年，每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的 20%
- 9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所
- 10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行
- 11、报告期内付息/兑付情况：截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券已于 2015 年 4 月 25 日兑付利息一次，尚未偿还本金

（三）14 渝江 02

- 1、债券名称：2014 年第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：14 渝江 02
- 3、债券代码：124781
- 4、债券发行日期：2014 年 9 月 16 日
- 5、债券到期日期：2021 年 9 月 16 日
- 6、债券余额：20 亿元
- 7、票面利率：5.88%
- 8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第 3 年至第 7 年，每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的 20%
- 9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所
- 10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行
- 11、报告期内付息/兑付情况：截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券已于 2015 年 9 月 16 日兑付利息一次，尚未偿还本金

二、募集资金使用情况

（一）16 渝两江 01

截至 2016 年 4 月 26 日，本期债券募集资金 20 亿元，已使用 13.95 亿元，均用于补充企业流动资金，其中 1.95 亿用于补充子公司流动资金，其余用于本部营运需求，与募集说明书约定一致。

（二）14 渝江 01

本期债券募集资金 20 亿元，原计划全部用于重庆两江新区龙兴聚居区北公

租房项目、重庆两江新区御临南公租房项目、一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目、一横线(张家梁立交至代家山立交)道路工程项目。具体用途及金额如下表所示：

表：原募集资金用途情况

募集资金用途	项目投资总额（亿元）	募集资金投资金额（亿元）	所用募集资金占募投项目的比例（%）	该项用途占募集资金的比例（%）
重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目	21.83	4.85	22.22	24.25
重庆两江新区御临南公租房项目	26.64	5.16	19.37	25.80
一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目	20.29	4.32	21.29	21.60
一横线(张家梁立交至代家山立交)道路工程项目	27.34	5.67	20.74	28.35
合计	96.10	20.00	20.81	100.00

根据《国家发展改革委办公厅关于充分发挥企业债券融资功能支持重点项目建设促进经济平稳较快发展的通知》（发改办财金[2015]1327号）文件规定，该公司拟将“14渝两江债01”和“14渝两江债02”合计17.54亿元原计划投向由重庆两江新区龙兴聚居北公租房项目和御临南变更为重庆两江新区天堡寨公租房项目和北碚水土思源公租房配建廉租房项目。

表：调整后募集资金用途

单位：亿元

新募投项目	总投资额	计划募集资金投资金额	所用募集资金占募投项目的比例（%）
天堡寨公租房项目	17.02	10.00	58.75
一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目	20.06	7.54	37.59
合计	37.08	17.54	47.30

(三) 14 渝江 02

本期债券募集资金 20 亿元，原计划全部用于重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目、重庆两江新区御临南公租房项目、一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目、一横线(张家梁立交至代家山立交)道路工程项目。具体用途及金额如下表所示：

表：原募集资金用途情况

募集资金用途	项目投资总额（亿元）	募集资金投资金额（亿元）	所用募集资金占募投项目的比例（%）	该项用途占募集资金的比例（%）
重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目	21.83	4.84	22.17	24.20
重庆两江新区御临南公租房项目	26.64	5.15	19.33	25.75
一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目	20.29	4.33	21.34	21.65
一横线(张家梁立交至代家山立交)道路工程项目	27.34	5.68	20.78	28.40
合计	96.10	20.00	20.81	100.00

根据《国家发展改革委办公厅关于充分发挥企业债券融资功能支持重点项目建设促进经济平稳较快发展的通知》（发改办财金[2015]1327 号）文件规定，该公司拟将“14 渝两江债 01”和“14 渝两江债 02”合计 17.54 亿元原计划投向由重庆两江新区龙兴聚居北公租房项目和御临南变更为重庆两江新区天堡寨公租房项目和北碚水土思源公租房配建廉租房项目。

表：调整后募集资金用途

单位：亿元

新募投项目	总投资额	计划募集资金投资金额	所用募集资金占募投项目的比例（%）
天堡寨公租房项目	17.02	10.00	58.75

一横线（代家山立交至协陆立交）道路工程项目	20.06	7.54	37.59
合计	37.08	17.54	47.30

三、评级机构跟踪评级情况

（一）16 渝两江

上海新世纪资信评估投资服务有限公司将在本次债券存续期内，每年本公司公告年报后两个月内对本公司公司债券进行一次定期跟踪评级，并在本次债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。跟踪评级结果将在上海新世纪资信评估投资服务有限公司评级网站和上海证券交易所网站予以公布并同时报送本公司、监管部门、交易机构等。资信评级机构将会于六月三十日前披露上一年度的债券信用跟踪评级报告。

（二）14 渝江 01

根据上海新世纪出具的《2014 第一期年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券信用评级报告》（新世纪债评[2013]010074 号），公司主体长期信用等级为 AAA，本次拟发行的不超过人民币 20 亿元公司债券的信用等级为 AAA。在跟踪评级期限内，上海新世纪将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。报告期内，上海新世纪未对本期债券出具不定期跟踪评级报告。上海新世纪的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上海新世纪网站（<http://www.shxsj.com/>）予以公告。

（三）14 渝江 02

根据上海新世纪出具的《2014 第二期年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券信用评级报告》（新世纪债评[2014]010298 号），公司主体长期信用等级为 AAA，本次拟发行的不超过人民币 20 亿元公司债券的信用等级为 AAA。在跟踪评级期限内，上海新世纪将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。报告期内，上海新世纪未对本期债券出具不定期跟踪评级报告。上海新世纪的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上海新世纪网站（<http://www.shxsj.com/>）予以公告。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

(一) 变更情况

无变更

(二) 专项偿债计划

为了保证本次债券本息按期兑付,保障投资者利益,本公司将在还本付息日前监管银行确立专项偿债资金账户,并提前安排必要的还本付息资金,保证按时还本付息。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内,本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

本公司聘请了中信建投证券为 16 渝两江 01 的受托管理人,并与其签订了《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。受托管理报告将在年报披露后一个月于上海证券交易所网站披露。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度的财务报表进行了审计，并出具了“信会师报字[2016]第 820011 号审计报告”。本节所引用 2014-2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

表 3-1 最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动 %
总资产	15,835,407.70	14,321,545.91	10.57
归属于母公司股东的净资产	7,668,888.85	6,964,140.07	10.12
营业收入	486,262.63	542,243.67	-10.32
归属于母公司股东的净利润	97,443.39	58,362.05	66.96
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	140,521.40	83,162.21	68.97
经营活动产生的现金流量净额	-770,866.64	-1,209,949.90	-36.29
投资活动产生的现金流量净额	3,314.78	-473,850.45	-100.70
筹资活动产生的现金流量净额	416,395.46	992,657.52	-58.05
期末现金及现金等价物余额	602,470.14	953,626.53	-36.82

变动说明：

1、归属于母公司股东的净利润、息税折旧摊销前利润的大幅增加主要是因为公司 2015 年投资收益大幅增加，为权益法核算的子公司净利润大幅增加所致。

2、经营活动产生的现金流量净流出额大幅减少，主要是因为随着土地开发业务的不断开展，已开发待出让的土地不断增加，公司土地出让收到的现金总额不断增加，而新投入开发的资金有所减少，加之收到土储中心的预收款项也不断增加，使得现金流状况有所改善。

3、投资活动产生的现金流量净额有负转正，主要是因为子公司分红及处置子公司等收到大量现金，以及购买的理财产品以及对外贷款不断收回也增加了现金流入，使得投资活动现金流入增长较多。

4、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是因为公司现金余额比较充裕，减少了对外融资所致。

5、期末现金及现金等价物余额减少，主要是因为公司的土地开发业务周期相对较长、回款较慢，导致投入较多，经营现金流净额为负。同时公司现金余额较多，主动减少了对外融资金额所致。

表 3-2 最近两年主要财务指标

单位：次，倍，%

财务指标	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
流动比率	3.72	6.50	-42.77
速动比率	0.53	1.27	-58.27
资产负债率	49.31	49.90	-1.18
应收账款周转率	1.77	2.22	-20.27
存货周转率	0.08	0.09	-11.11
EBITDA（万元）	140,521.40	83,162.21	68.97
EBITDA 利息保障倍数	2.98	4.18	-28.71
净资产收益率	1.47	0.95	54.74
总资产收益率	0.91	0.60	51.67
贷款偿还率	100	100	-
利息偿付率	100	100	-

注：财务指标计算公式如下：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债

(2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

(3) 资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%

(4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均净额

(5) 存货周转率=营业成本/存货平均净额

(6) EBITDA=利润总额+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+计入财务费用的利息支出

(7) EBITDA 利息保障倍数=(利润总额+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

(8) 净资产收益率=(净利润/股东权益平均值)×100%

(9) 总资产收益率=((利润总额+计入财务费用的利息支出)/平均总资产额)×100%

变动说明：

- 1、流动比率同比减少是由于流动负债增加，大量的应收账款和一年内到期的非流动负债额增加。
- 2、速动比率同比减少较大是因为存货的数额增加，流动负债又过高所致。
- 3、总资产收益率和净资产收益率的增加，主要是投资收益金额较大，使得利润总额增加。

二、主要资产及负债变动情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 3-3 资产明细

单位：万元，%

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
货币资金	602,598.90	953,626.53	-36.81
应收票据	0.00	373.00	-100.00
应收账款	341,637.52	207,588.20	64.57

预付账款	18,808.78	32,205.72	-41.60
应收利息	503.46	48.67	934.44
其他应收款	124,917.32	172,740.47	-27.69
存货	6,590,143.30	5,718,975.35	15.23
其他流动资产	12,824.88	17,025.09	-24.67
流动资产合计	7,691,434.16	7,102,583.03	8.29
可供出售金融资产	36,188.84	13,588.84	166.31
持有至到期投资	0.00	0.00	-
长期应收款	292,074.70	316,264.29	-7.65
长期股权投资	544,931.61	318,512.00	71.09
投资性房地产	568,054.95	538,670.58	5.45
固定资产	46,733.81	15,048.16	210.56
在建工程	3,359.25	2,420.39	38.79
固定资产清理	0.00	0.00	-
无形资产	3,541,659.46	3,545,508.73	-0.11
长期待摊费用	616.75	849.79	-27.42
递延所得税资产	344.60	259.26	32.92
其他非流动资产	3,110,009.56	2,467,840.84	26.02
非流动资产合计	8,143,973.54	7,218,962.87	12.81

表 3-4 负债明细

单位：万元，%

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
短期借款	160,000.00	38,000.00	321.05
应付账款	66,048.17	81,578.38	-19.04
预收账款	924,412.80	205,289.20	350.30
应付职工薪酬	3,774.04	3,881.39	-2.77
应付股利	30,000.00	0	-
应交税费	8,256.87	6,150.04	34.26
应付利息	21,021.25	18,540.00	13.38
其他应付款	196,177.12	226,660.51	-13.45
一年内到期的非流动负	655,920.87	512,372.42	28.02

债			
流动负债合计	2,065,611.13	1,092,471.94	89.08
长期借款	4,754,088.33	5,192,045.87	-8.44
应付债券	896,275.67	646,223.91	38.69
长期应付款	61,247.35	183,345.83	-66.59
长期应付职工薪酬	1,170.77	835.08	40.20
专项应付款	6,968.74	8,804.87	-20.85
递延收益	96.16	95.49	0.70
递延所得税负债	22,227.25	22,665.66	-1.93
非流动负债合计	5,742,074.26	6,054,016.71	-5.15
负债合计	7,807,685.39	7,146,488.65	9.25

(一) 货币资金

表 3-5 货币资金明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变化
现金	264,659.80	262,428.63	0.85
银行存款	6,024,436,705.04	9,536,002,918.74	-36.82
其他货币资金	1,287,660.00	0.00	
合计	6,025,989,024.84	9,536,265,347.37	-36.81

本公司 2014 年末货币资金余额比 2013 年末减少 691,142.83 万元，降幅为 42.02%；2015 年末公司货币资金余额比 2014 年末下降 351,027.63 万元，降幅为 36.81%，本公司货币资金余额下降主要是由于偿还了部分金融机构借款，同时基础设施建设和土地一级开发征地拆迁工程致使货币资金支出规模增加。

(二) 应收票据

表 3-6 应收票据明细

单位：元 %

票据种类	期末余额	年初余额	同比变动
银行承兑汇票		3,730,000.00	-100
合计		3,730,000.00	-100

应收票据的变动率为 100%是因为本公司的应收票据已经到期回收。

(三) 应收账款

表 3-7 应收账款明细

单位：元

种类	2015 年末	2014 年末	同比变动
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	3,416,375,157.36	2,075,882,005.73	64.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	3,416,375,157.36	2,075,882,005.73	64.57%

截至 2015 年末，本公司主要应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 341,637.52 元，账龄在一年以内的有 24,299.94 万元。总体上看，应收账款余额占流动资产比重较低。从应收账款账龄结构看，均为 1 年以内，且应收对象为重庆两江新区管理委员会，公司近年来对应收账款回收比较及时，产生坏账的可能性极低，故未提取坏账准备。

（四）预付账款

表 3-8 预付账款明细

单位：元 %

账龄	2015 年末	2014 年末	同比变动
1 年以内（含 1 年）	82,554,630.60	192,120,825.69	-57.03
1-2 年	29,028,904.18	125,009,407.98	-76.78
2-3 年	74,633,478.72	4,926,984.04	1414.79
3 年以上	1,870,800.00		-
合计	188,087,813.50	322,057,217.71	-41.60

预付账款同比减少了 41.60。主要是因为公司严格控制工程付款，减少对自身资金占用，尽可能降低财务费用所致。

（五）应收利息

表 3-9 应收利息明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
委托贷款	5,034,583.33	486,666.67	934.50
合计	5,034,583.33	486,666.67	934.50

这主要是因为部分委托贷款利息年末未到支付期导致应收利息的数额增加。

(六) 可供出售金融资产

表 3-10 可供出售金融资产明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
可供出售权益工具	361,888,400.00	135,888,400.00	166.31
其中：重庆电影集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0
重庆直升机产业投资有限公司	144,000,000.00	120,000,000.00	20
重庆华清能源有限公司	2,888,400.00	888,400.00	225.12
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业	200,000,000.00		-
合计	361,888,400.00	135,888,400.00	166.31

可供出售性金融资产额同比增长较大主要是因为 2015 年公司对重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业有新增出资所致。

(七) 长期股权投资

表 3-11 发行人截至 2015 年末长期股权投资明细

单位：万元，%

序号	被投资单位名称	核算方法	股权比例	期末数
	合计			544,931.61
1	一、合营企业			
2	重庆两江万科投资有限公司	权益法	50.00	9,917.29
3	重庆两江机器人融资租赁有限公司	权益法	55.00	29,721.86
4	重庆中油两江发展有限公司	权益法	50.00	4,561.29
5	小计			44,200.43

6	二、联营企业			
7	重庆北部人力资源管理有限公司	权益法	30.00	162.08
8	重庆两江节能服务有限公司	权益法	49.00	1,522.32
9	重庆绿城两江建筑设计有限公司	权益法	30.00	40.52
10	重庆渝资光电产业投资有限公司	权益法	30.61	482,063.70
11	重庆两江新区创新创业投资发展有限公司	权益法	30.00	1,596.24
12	重庆中科盛弘机械租赁有限公司	权益法	20.00	87.21
13	重庆两江长兴电力有限公司	权益法	34.00	6,775.96
14	重庆新能源汽车融资租赁有限公司	权益法	34.00	6,790.19
15	新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	权益法	34.00	1,692.97
16	小计			500,731.18

截至 2015 年末，发行人对长期股权投资未计提减值准备。截至 2015 年末，公司长期股权投资余额为 544,931.61 万元，较年初增加 226,419.61 万元，增幅 71.09%，主要是权益法核算的重庆渝资光电产业投资有限公司实现了股权投资收益 18.21 亿元。

（八）固定资产

表 3-12 固定资产明细

单位：元 %

	2015 年末	2014 年末	同比变动
固定资产账面价值合计	467,338,105.52	150,481,574.40	210.56
其中：土地资产			-
房屋及建筑物	429,699,551.19	117,237,458.53	266.52
机器设备	1,069,143.83	852,767.20	25.37
运输工具	27,979,814.92	22,382,053.02	25.01
电子设备	6,141,751.83	5,539,554.61	10.87
办公设备	2,067,108.04	2,762,836.83	-25.18
其他	380,735.71	1,706,904.21	-77.69

随着工程的进一步推进，大量的房屋建筑物完工，作为固定资产的重要组成部分，致使固定资产同比大幅增加。

（九）在建工程

表 3-13 在建工程明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
龙兴苗圃		4,626,691.53	-100.00
现代农业园区建设	10,610,281.19	9,320,051.18	13.84
堆肥棚自建仓库及蓄粪池	243,957.00	243,957.00	0
慈云管理用房	950,716.50		-
慈云养鸡场	26,475.00		-
御临河基地建设	215,465.00		-
陪都影像二期(影视街二期)	19,711,173.14	10,013,153.77	96.85
陪都影像一期(影视街一期)	1,834,455.53		-
合计	33,592,523.36	24,203,853.48	38.79

2015 年末陪都影像一期开始开工建设，二期随着建设的进一步开展投入也进一步增加。

(十) 递延所得税资产

表 3-14 递延所得税资产明细

单位：元 %

项目	2015 年末		2014 年末	
	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				
可抵扣亏损	2,401,434.82	9,605,739.28	1,975,483.99	7,901,935.97
已计提未实际支付工资	1,044,529.38	6,963,529.20	617,086.45	4,113,909.69
合计	3,445,964.20	16,569,268.48	2,592,570.44	12,015,845.66

随着公司业务的进一步发展，未来预计可以抵税的资产在大幅度增加。

(十一) 短期借款

表 3-15 短期借款明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
保证借款	400,000,000.00	380,000,000.00	5.26
信用借款	1,200,000,000.00		-
合计	1,600,000,000.00	380,000,000.00	321.05

主要原因是：为适应业务发展需求以及各类基础设施项目建设的需要，公司

严格控制短期借款规模并主要考虑增加中长期借款规模，以匹配项目建设周期、缓解短期借款偿还压力。同时，随着经营规模的扩大，公司短期流动资金需求缺口考虑通过发行短期的债务融资工具来补充。

（十二）预收账款

表 3-16 预收账款明细

单位：元，%

账龄	2015 年末	2014 年末	同比变动
1 年以内（含 1 年）	7,196,595,336.54	1,841,646,037.81	-290.77
1 年以上	2,047,532,630.09	211,246,000.00	-869.26
合计	9,244,127,966.63	2,052,892,037.81	-350.3

2015 年年末预收账款较 2014 年末增加了 719,123.6 万元，增幅为 350.30%，主要是两江土储支付的预付款项大幅增加，目前尚未有土地完成整治交付。

（十三）应交税费

表 3-17 应交税费明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
增值税	1,559.22		-
营业税	8,032,891.79	14,599,274.78	-44.98
城市维护建设税	784,326.71	1,257,149.23	-37.61
教育费附加	303,869.12	494,143.72	-38.51
地方教育费附加	245,386.73	381,229.30	-35.63
企业所得税	12,718,054.65	9,584,216.27	32.70
个人所得税	562,693.81	423,182.43	32.97
代扣代缴税费	58,065,105.95	34,246,912.69	69.55
车船使用税			-
房产税	327,689.29	115,388.71	183.99
土地使用税			-
土地增值税	1,510,525.03	398,860.00	278.71
印花税	16,640.00	41.25	40239.39
合计	82,568,742.30	61,500,398.38	34.26

2015 年末由于印花税，土地增值税和代扣代缴税费的大幅度增加，影响了应缴税额的变动幅度。

(十四) 应付股利

表 3-18 应付股利明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
划分为权益工具的永续债股利	300,000,000.00		-
合计	300,000,000.00		-

2015 年底出现了划分为权益工具的永续债股利，致使公司出现了应付股利。

(十五) 应付债券

表 3-19 应付债券明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
2013 年第一期中期票据	2,495,384,814.16	2,493,910,293.44	0.06
2014 年第一期公司债券	1,987,986,064.21	1,984,794,488.90	0.16
2014 年第二期公司债券	1,986,676,592.85	1,983,534,298.00	0.16
2015 年第一期中期票据	2,492,709,248.16		-
合计	8,962,756,719.38	6,462,239,080.34	38.69

2015 年末发行人应付债券较 2014 年末增长了 250,051.76 万元，增幅 38.69%，主要系发行了 2015 年第一期中期票据。

(十六) 长期应付款

表 3-20 长期应付款明细

单位：元 %

单位	2015 年末	2014 年末	同比变动
重庆两江机器人融资租赁有限公司	3,300,825.78		-
国银金融租赁有限公司		1,833,458,333.32	-100
国开基金发展有限公司	609,172,625.72		-
合计	612,473,451.50	1,833,458,333.32	-66.59

2015 年末长期应付款大幅度减少是因为国银金融租赁有限公司的售后回租应付款已全部偿还。

(十七) 长期应付职工薪酬

表 3-21 长期应付职工薪酬明细

单位：元 %

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
廉政保证金	11,707,728.71	8,350,804.64	40.20%
合计	11,707,728.71	8,350,804.64	40.20%

长期应付职工薪酬变动原因是因为廉政保证金的大幅度增加。

三、资产抵质押情况

截至本年度报告签署之日，本公司受限资产账面合计约为，本公司所有权受到限制的资产主要为土地。截至 2015 年末，公司土地使用权 27,922.18 亩、房屋建筑物 241,347.77 平方米为公司银行借款提供抵押；期末履约保函保证金 1,287,660.00 元，所有权受限。除此之外，本公司未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

四、对外担保变动情况

报告期内，公司对外担保实际担保金额合计 548,900.00 万元，明细如下：

表 3-11 截至 2015 年末本公司对外担保情况

单位：万元

单位	合同金额	担保期限
重庆两江新区土地储备中心	49,500.00	2014.12.29-2021.12.27
重庆两江新区土地储备中心	49,400.00	2014.12.29-2021.12.27
重庆两江新区土地储备中心	450,000.00	2014.12.29-2021.12.27
合计	548,900.00	-

五、银行授信使用及偿还情况

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2015 年末，本公司获得银行授信总额为 2,148.96 亿元，未使用授信额度为 779.88 亿元。本公司严格遵守银行结算纪律，按时归还银行贷款本息。本公司近三年的贷款偿还率和利息偿付率为 100%，不存在逾期而未偿还的债务。截至募集说明书签署日，发行人已发行企业债券、中期票据、短期融资券和定向工具等，没有违约或迟延支付本息的情形。

六、报告期债券还本付息情况

表 3-12：截至募集说明书签署日本公司已发行债券偿还情况

单位：亿元，%

债券名称	发行规模	债券余额	发行利率	期限	起息日	报告期内还本付息日	备注
13 渝两江 MTN001	25	25	6.20	5	2013-10-14	2015-10-14	付息
14 渝两江债 01	20	20	6.70	7	2014-04-25	2015-04-25	付息
14 渝两江 CP001	15	0	5.50	1	2014-07-22	2015-07-22	还本
14 渝两江债 02	20	20	5.88	7	2014-09-16	2015-09-16	付息
15 渝两江 CP001	15	15	3.39	1	2015-07-24	2015-07-24	付息
15 渝两江 MTN001	25	25	4.45	5	2015-08-14	2015-08-14	付息
16 渝两江	28	28	3.17	5	2016-01-13	尚未到还本付息日	付息
合计	148	133	-	-	-	-	-

截至募集说明书签署日，本公司已发行企业债券、中期票据、短期融资券和定向工具等，没有违约或迟延支付本息的情形。

第四节 公司业务和治理情况

本公司由重庆两江新区管委会出资组建，是重庆市为加快两江新区开发建设和产业体系构建而成立的国有大型投资集团，是市场化运作、独立化经营的区域开发的投资人和建设运营商。本公司作为区域开发建设投资主体，主要对两江新区工业开发区范围内的重大基础设施进行投资和建设，并按照协议约定获取相应投资收益。本公司经营范围主要包括：对土地开发、基础设施建设、房地产开发和产业经济等项目进行投资和建设管理。本公司严格按照《公司法》及中国其它有关法律、法规的要求，根据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司经营运作。

一、公司主要业务和经营状况简介

（一） 公司业务状况

公司经营范围主要包括：对土地开发、基础设施建设、房地产开发和产业经济等项目进行投资和建设管理。

公司是重庆市为加快两江新区开发建设和产业体系构建而成立的国有大型投资集团，是市场化运作、独立化经营的区域开发的投资人和建设运营商。公司作为区域开发建设投资主体，主要对两江新区工业开发区范围内的重大基础设施进行投资和建设，并按照协议约定获取相应投资收益。

在正常业务经营收益之外，公司也得到了重庆市政府和两江新区对该项业务的大力支持。为了支持两江新区的区域发展，重庆市政府也以文件形式明确设立两江新区发展专项资金，将两江新区范围内的市区两级税收返还给两江新区管委会。管委会将来源于两江新区工业开发区范围内的发展专项资金，作为资本金注入或财政补贴以支持公司开展各项开发投资业务。

公司营业收入主要来源于其投资的区域土地开发项目的投资建设收益，投资开发区域为两江新区工业开发区。其他园区运营收入主要包括物业管理、租金、设计费等收入，各年占营业收入之比不到 2%，主要是发行人自行开发的安置房配套商业、车库等物业的租金和相关物业管理费等服务收入。

（二） 2015 年经营情况分析

2015 年，公司实现营业收入为 486,262.63 万元，其中土地一级开发收入为

467,504.06 万元,占比为 96.14%。其他营业收入为 18,758.57 万元,占比为 3.86%。所以公司主要的收入来源为土地一级开发。

表 4-1 最近两年经营情况

单位:万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
营业收入	486,262.63	542,243.67	-10.32%
营业成本	485,980.86	467,142.43	4.03%
营业税金及附加	2,504.29	848.26	195.23%
销售费用	1,139.35	607.22	87.63%
管理费用	14,747.24	16,589.38	-11.10%
财务费用	25,057.12	12,849.57	95.00%
公允价值变动收益	-8,980.28	20,049.28	-144.79%
投资收益	160,784.45	-657.25	-24563.21%
营业利润	108,637.94	63,598.84	70.82%
营业外收入	2,543.73	837.75	203.64%
营业外支出	109.99	15.96	589.16%
利润总额	111,071.69	64,420.63	72.42%
所得税费用	-626.68	3,400.59	-118.43%
净利润	111,698.36	61,020.04	83.05%
经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	886,071.08	803,328.19	10.30%
收到其他与经营活动有关的现金	281,332.33	178,044.19	58.01%
经营活动现金流入小计	1,167,403.42	981,372.38	18.96%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,709,775.58	1,969,297.65	-13.18%
支付给职工以及为职工支付的现金	17,530.53	15,556.40	12.69%
支付的各项税费	14,820.71	6,558.28	125.98%
支付其他与经营活动有关的现金	196,143.23	199,909.95	-1.88%
经营活动现金流出小计	1,938,270.05	2,191,322.28	-11.55%
经营活动产生的现金流量净额	-770,866.64	-1,209,949.90	-36.29%

变动说明:

1、营业税金及附加同比增长 195.23%，主要是因为营业活动逐渐开展，税金有所增加。

2、销售费用同比增长 87.63%，发行人销售费用主要包括招商代理费、研究成果采购费用和园区城市设计费用等也较多。

3、财务费用通过比增长 95.00%发行人主营业务为园区开发建设运营，同时

开展对外股权投资、房地产开发等业务活动板块，该板块具有投资金额大、回收期长的特点，目前发行人大部分运营管理的项目仍处于建设期，所以导致财务费用较高。

4、公允价值变动收益同比减少 144.79%。2014 年末公允价值变动收益还是正数，而 2015 年末，变为负数的主要原因是按公允价值计量的投资性房地产数值的变动。

5、投资收益变动幅度较大，主要原因是权益法核算的重庆渝资光电产业投资有限公司实现了股权投资收益 15.93 亿元。

6、营业利润同比增长 70.82%，公司 2015 年对参股子公司的投资收益较高。

7、营业外收入同比增长 203.64%，由于政府补贴有所增加，此外也是基数较低所致。

8、营业外支出同比增长 589.16%。公司本年对外捐助了 55 万元，主要是为支付安全事故赔偿。

9、利润总额同比增长 72.42%，公司在前期投入较多，回收期长，主营业务实现的利润少，而 2015 年实现的投资收益较高。

10、所得税费用同比大幅度减少，所得税费用占利润总额比例较小，主要是因为土地一级开发收入免征企业所得税所致。

11、收到其他与经营活动有关的现金同比增长为 58.01%，主要是因为收到管委会下拨的补助、收到工程保证金以及收回外单位往来款增加。

12、支付的各项税费同比增长为 125.98%，主要是因为租金等其他业务收入增加，导致营业税同比增长。

13、经营活动产生的现金流量净额同比减少 36.29%，随着发行人整治的土地不断出让，完成结算，后续业务投入也会相应减缓，其经营活动产生的现金流量净额将会逐步改善。

（三）报告期内投资情况分析

截至 2015 年末，公司未持有大宗商品期货和结构性理财产品，仅有 2,000 万固定收益类短期理财。

截至 2015 年末，公司基础设施建设项目总计已投资 223.71 亿元。

表 4-2：截至 2015 年末公司全部基础设施工程投资情况

单位：亿元

建设类别	已投资
道路及配套工程	148.72
平场及整治工程	35.13
公益设施工程	9.84
市政管网工程	21.56
其他工程	8.47
合 计	223.71

备注：其他工程包括边坡整治、社会公用设施等基础设施建设。

（四）投资收益情况

公司 2015 年投资收益为 16.08 亿元，主要原因是公司参股 30.61% 的重庆渝资光电产业投资有限公司 2015 年实现净利润 52.07 亿元，公司按照权益法核算确认股权投资收益 15.93 亿元。该子公司实现的净利润主要是 2015 年处置部分投资产品获得的大额收益，可持续性不强。

二、行业格局和趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

（一）行业发展格局与趋势展望

1. 土地开发行业概况现状与发展前景

城市土地开发是指通过对城市土地进行勘测、设计、拆迁、维护、整治和城市基础设施配套建设，对城市国有土地进行开发和再开发的经营活动，包括新城区的土地开发和旧城区土地的再开发。城市土地开发一般是围绕城市的总体发展目标，结合城市发展的特殊机遇，运用市场经济手段，最大限度地发掘城市土地资源的潜力、实现资源利用和综合效益最大化、最优化，推动城市的可持续发展。城市土地开发和运营盘活了存量土地，增加了城市土地的供给；同时，通过土地使用权转让或出租，土地开发企业可获取一定的经济收益。

与其他行业不同，土地开发行业对市场的变化敏感性较低，主要受国家政策的影响。我国 1999 年 1 月开始施行《中华人民共和国土地管理法》，从加强土地管理，保护、开发土地资源，合理利用土地，切实保护耕地，促进社会的可持续发展等多个方面详细规定了土地开发中的各项要点。2011 年 1 月，国务院颁布了《国有土地上房屋征收与补偿条例》，完善了土地拆迁补偿制度，进一步规范土地开发行业，促进了行业整体水平的提高。近年来全国多个市县均已建立

土地拆迁补偿、一级开发和招标、拍卖、挂牌出让相关制度，用以规范地方土地一级开发行为，提高土地利用效率，满足供应和调控城市各类建设用地的需求。重庆市于 2002 年 10 月颁布了《重庆市国有土地储备整治管理办法》，对加强重庆市地产市场的宏观调控，优化土地资源配置，合理利用土地以适应经济和社会可持续发展作出具体安排。随着土地制度的不断完善，我国土地开发行业规模也逐渐扩大，我国建设用地供应也保持增长势头。

2. 保障房概况现状与发展前景

在 2010 年之前的近 10 年里，住宅市场基本是由单一的住宅开发商提供住房，政府提供廉租房基本缺位。从 2010 年开始，政府再次担负起主导低收入居民和进城农民工等家庭的住房建设，使单一供应主体向多元供应主体转变。

大力发展保障性住房，成为完善住房供应体系、培育住房租赁市场、满足城市中等偏下收入家庭基本住房需求的重要举措，是引导城镇居民合理住房消费，调整房地产市场供应结构的必然要求，也成为社会稳定和经济持续发展的重要保证。但是 2020 年中国要完成占目前全国城镇家庭 20%的家庭（棚户、低收入、城中村家庭）住有所居，任务迫切重大。

截至 2009 年，中国约有 6 亿城市人口，假设户均人口数为 3，则城镇家庭户数约两亿。从需求总量看，考虑到中国当前的发展阶段，保障性住房的对象范围应是中低收入特别是低收入城镇家庭，按照到 2020 年覆盖 20%测算，应有约 4000 万个家庭享受保障性住房。过去 5 年，通过保障性安居工程，中国 1500 万户居民住房条件得到有效改善，供求缺口仍在 2500 万套。因此，保障性住房建设将是一个持续的过程。

（二）公司发展战略及下一年度经营计划

根据两江新区规划以及重庆市政府和两江新区管委会对本公司的发展定位，两江开投将积极开展两江新区特别是两江新区工业开发区的土地开发投资、基础设施配套代建以及公租房建设业务，作为园区的建设和运营商，努力将两江新区打造成为能够引领重庆经济发展的功能核心区、统筹城乡综合配套改革实验的先行区、内陆重要的先进制造业和现代服务业基地、长江上游地区的金融中心和创新中心、内陆地区对外开放的重要门户、科学发展的示范窗口，为重庆经济社会发展和产业升级继续作出贡献。

（三）可能面临的风险

本公司主营业务为园区开发建设运营，同时开展对外股权投资、房地产开发等业务活动板块，该板块具有投资金额大、回收期长的特点，目前本公司大部分运营管理的项目仍处于建设期，且财务费用等期间费用处于较高水平，因此主营业务盈利能力偏低。未来可能面临较大的生产经营和财务风险。本公司运营管理的项目大部分处于建设期，对资金的需求量较大、资金回笼量相对有限。本公司虽然期末现金及现金等价物较充足，但由于各项业务尚处运营初期或边建设边经营阶段，项目周期相对较长、回款较慢，导致投入较多，经营和投资现金流净额长期为负，从而面临过度依赖筹资活动现金流的风险。

三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明

报告期内，本公司与主要客户及供应商的业务往来均严格按照合同执行，未有严重违约事项发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营的能力。

四、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

表 4-3 本公司 2015 年末其他应收款金额较大债务人情况

单位：万元、%

序号	单位名称	款项内容	年末金额	形成时间	是否与主营业务相关	占其他应收款总额的比例
1	重庆两江新区管理委员会	往来款	52,694.37	2014 年 -2015 年	否	42.18
2	重庆果园港埠有限公司	征地费用	23,450.00	2015 年	是	18.77
3	北碚区渝广高速公路建设指挥部	拆迁成本	7,241.94	2015 年	是	5.80
4	重庆市江北区国土资源管理分局	项目款	7,240.98	2015 年	是	5.80

5	北碚区复兴镇财政办公室	土地拆迁款	5,800.00	2015 年	是	4.64
---	-------------	-------	----------	--------	---	------

其中非经营性占款余额为 52,694.37 万元，未达到净资产的 10%。

本公司对外担保情况的被担保人均不属于“控股股东、实际控制人及其关联方”，对外担保符合公司章程及公司担保管理的有关制度，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

五、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，由于发行人成立初期章程制订不尽完善，对监事会成员的人数规定与《公司法》对国有独资公司的规定不完全一致。对此发行人已经按照《公司法》的要求着手完善公司的监事会设置，拟对公司章程进行修订，目前正在草拟相关内容，待上报股东同意后将对公司章程完成修订。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。

第五节 重大事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。报告期内，本公司并无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

表 5-1 重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	本公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	本公司主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	本公司发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	本公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	本公司放弃债券或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	本公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	本公司作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	本公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否
10	本公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	本公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，本公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否

第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 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;

(本页以下无正文)

（本页无正文，为《重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券2015年年度报告》盖章页）

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2016年4月 27 日





重庆市两江新区开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2015年1月-2015年12月

立信会计师事务所
马奇

立信会计师事务所

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2015年1月1日至2015年12月31日止

审计报告及财务报表

目 录

一、 审计报告

二、 重庆两江新区开发投资集团有限公司财务报表及附注

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 资产负债表
6. 利润表
7. 现金流量表
8. 所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、 事务所及注册会计师执业资质证明

审计报告

信会师报字[2016]第820011号

重庆两江新区开发投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称两江集团）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是两江集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

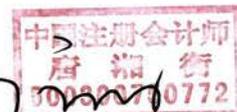
三、审计意见

我们认为，两江集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了两江集团2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。



中国 ● 上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月二十九日

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	6,025,989,024.84	9,536,265,347.37
结算备付金			
拆出资金			
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	八(二)		3,730,000.00
应收账款	八(三)	3,416,375,157.36	2,075,882,005.73
预付款项	八(四)	188,087,813.50	322,057,217.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八(五)	5,034,583.33	486,666.67
应收股利			
其他应收款	八(六)	1,249,173,204.72	1,727,404,653.55
买入返售金融资产			
存货	八(七)	65,901,433,004.82	57,189,753,515.93
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	八(八)	128,248,824.02	170,250,929.54
流动资产合计		76,914,341,612.59	71,025,830,336.50
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(九)	361,888,400.00	135,888,400.00
持有至到期投资			
长期应收款	八(十)	2,920,746,983.38	3,162,642,928.41
长期股权投资	八(十一)	5,449,316,129.44	3,185,120,039.32
投资性房地产	八(十二)	5,680,549,535.70	5,386,705,800.00
固定资产	八(十三)	467,338,105.52	150,481,574.40
在建工程	八(十四)	33,592,523.36	24,203,853.48
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	八(十五)	35,416,594,609.44	35,455,087,289.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十六)	6,167,537.99	8,497,904.88
递延所得税资产	八(十七)	3,445,964.20	2,592,570.44
其他非流动资产	八(十八)	31,100,095,600.48	24,678,408,379.17
非流动资产合计		81,439,735,389.51	72,189,628,739.74
资产总计		158,354,077,002.10	143,215,459,076.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗伟汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼许

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（三十）	1,600,000,000.00	380,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且表动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二十一）	660,481,691.74	815,783,795.67
预收款项	八（二十二）	9,244,127,966.63	2,052,892,037.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二十三）	37,740,443.42	38,813,862.80
应交税费	八（二十四）	82,568,742.30	61,500,398.38
应付利息	八（二十五）	210,212,500.00	185,400,000.00
应付股利	八（二十六）	300,000,000.00	
其他应付款	八（二十七）	1,961,771,227.13	2,266,605,077.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十八）	6,559,208,700.00	5,123,724,183.19
其他流动负债			
流动负债合计		20,656,111,271.22	10,924,719,355.45
非流动负债：			
长期借款	八（二十九）	47,540,883,251.85	51,920,458,734.83
应付债券	八（三十）	8,962,756,719.38	6,462,239,080.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八（三十一）	612,473,451.50	1,833,458,333.32
长期应付职工薪酬	八（三十二）	11,707,728.71	8,350,804.64
专项应付款	八（三十三）	69,687,364.88	88,048,716.96
预计负债			
递延收益	八（三十四）	961,626.19	954,859.00
递延所得税负债	八（十七）	222,272,484.73	226,656,615.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,420,742,627.24	60,540,167,144.96
负债合计		78,076,853,898.46	71,464,886,500.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十五）	10,004,200,000.00	9,600,000,000.00
其他权益工具	八（三十六）	7,350,000,000.00	7,350,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十七）	54,522,196,391.52	49,191,553,489.63
减：库存股			
其他综合收益	八（三十八）	1,939,245,577.33	1,066,331,511.33
专项储备			
盈余公积	八（三十九）	434,975,455.18	287,075,808.12
一般风险准备			
未分配利润	八（四十）	2,438,271,027.17	2,146,439,898.01
归属于母公司所有者权益合计		76,688,888,451.20	69,641,400,707.09
少数股东权益		3,588,334,652.44	2,109,171,868.74
所有者权益合计		80,277,223,103.64	71,750,572,575.83
负债和所有者权益总计		158,354,077,002.10	143,215,459,076.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

汤宗伟

主管会计工作负责人：

刘鸿

会计机构负责人：许志琼

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2015年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,862,626,256.17	5,422,436,699.26
其中:营业收入	八(四十一)	4,862,626,256.17	5,422,436,699.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,294,288,572.07	4,980,368,589.39
其中:营业成本	八(四十一)	4,859,808,618.05	4,671,424,342.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		25,042,894.48	8,482,586.37
销售费用	八(四十二)	11,393,510.74	6,072,204.81
管理费用	八(四十三)	147,472,373.55	165,893,783.69
财务费用	八(四十四)	250,571,175.25	128,495,671.93
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(四十五)	-89,802,791.13	200,492,763.95
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十六)	1,607,844,507.94	-6,572,491.87
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,607,792,823.01	-7,755,985.95
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,086,379,400.91	635,988,381.95
加:营业外收入	八(四十七)	25,437,344.26	8,377,519.72
其中:非流动资产处置利得		4,589,352.34	
减:营业外支出	八(四十八)	1,099,879.17	159,558.01
其中:非流动资产处置损失		259,482.79	684.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,110,716,866.00	644,206,343.66
减:所得税费用	八(四十九)	-6,266,763.16	34,005,931.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,116,983,629.16	610,200,412.65
归属于母公司所有者的净利润		974,433,949.73	583,620,499.55
少数股东损益		142,549,679.43	26,579,913.10
六、其他综合收益的税后净额	八(五十)	890,997,742.11	287,431,810.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		872,914,066.00	304,652,878.67
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定收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		872,914,066.00	304,652,878.67
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		839,508,779.46	
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			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		33,405,286.54	304,652,878.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,083,676.11	-17,221,068.30
七、综合收益总额		2,007,981,371.27	897,632,223.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,847,348,015.73	888,273,378.22
归属于少数股东的综合收益总额		160,633,355.54	9,358,844.80
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许琼

志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,860,710,836.12	8,033,281,942.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八(五十二)	2,813,323,346.56	1,780,441,854.63
经营活动现金流入小计		11,674,034,182.68	9,813,723,796.85
购买商品、接收劳务支付的现金		17,097,755,834.64	19,692,976,467.65
支付给职工以及为职工支付的现金		175,305,320.62	155,564,034.72
支付的各项税费		148,207,120.24	65,582,778.34
支付其他与经营活动有关的现金	八(五十二)	1,961,432,257.37	1,999,099,539.69
经营活动现金流出小计		19,382,700,532.87	21,913,222,820.40
经营活动产生的现金流量净额		-7,708,666,350.19	-12,099,499,023.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,941,546,666.00	605,625,181.00
取得投资收益收到的现金		612,296,582.89	1,748,881.82
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		41,707,816.59	182.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八(五十二)	1,393,319,356.76	448,902,772.21
投资活动现金流入小计		8,988,870,422.24	1,056,277,017.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,073,296,816.44	2,092,095,464.86
投资支付的现金		7,819,525,806.00	3,179,262,000.00
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	八(五十二)	62,900,000.00	523,424,011.70
投资活动现金流出小计		8,955,722,622.44	5,794,781,476.56
投资活动产生的现金流量净额		33,147,799.80	-4,738,504,459.53
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,967,929,476.00	10,850,025,500.00
取得借款收到的现金		9,983,500,000.00	11,191,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八(五十二)	860,012,558.79	3,722,764,572.12
筹资活动现金流入小计		18,811,442,034.79	25,763,790,072.12
偿还债务所支付的现金		8,143,733,049.49	11,672,204,998.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,392,975,710.48	4,165,009,884.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,110,778,706.96	
筹资活动现金流出小计		14,647,487,466.93	15,837,214,883.25
筹资活动产生的现金流量净额		4,163,954,567.86	9,926,575,188.87
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		9,536,265,347.37	16,447,693,641.58
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,024,701,364.84	9,536,265,347.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

宗伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许志琼

志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	资本公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	9,600,000,000.00		7,350,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33	287,075,808.12		2,146,439,898.01			2,109,171,868.74	71,750,572,575.83	
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	9,600,000,000.00		7,350,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33	287,075,808.12		2,146,439,898.01			2,109,171,868.74	71,750,572,575.83	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	404,200,000.00			5,330,642,901.89		872,914,066.00	147,899,647.06		291,831,129.16			1,479,162,763.70	8,526,650,527.81	
(一)综合收益总额						872,914,066.00			974,433,949.73			1,458,333,334.00	2,007,981,374.27	
(二)所有者投入和减少资本	404,200,000.00			5,330,642,901.89								1,458,333,334.00	7,193,176,235.89	
1.所有者投入的普通股	404,200,000.00			5,330,642,901.89								1,458,333,334.00	7,193,176,235.89	
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				139,200.00									139,200.00	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	10,004,200,000.00		7,350,000,000.00	54,522,196,391.52		1,939,245,577.33	434,975,455.18		2,438,271,027.17			3,588,334,652.44	80,277,223,103.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗汤

刘洪

主管会计工作负责人:

刘洪

会计机构负责人:

志琼

刘洪

重庆两江新区开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		其他综合收益		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	9,600,000,000.00			43,087,894,084.86			761,678,632.66		1,889,345,868.98	631,897,851.22	56,196,834,754.26
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	9,600,000,000.00			43,087,894,084.86			761,678,632.66		1,889,345,868.98	631,897,851.22	56,196,834,754.26
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,103,659,404.77			304,652,878.67		257,094,029.03	1,477,274,017.52	15,575,756,193.10
(一)综合收益总额				7,350,000,000.00			304,652,878.67		583,620,499.55	9,358,844.80	897,632,223.02
1.所有者投入和减少资本				6,103,659,404.77							1,489,933,544.25
2.其他权益工具持有者投入资本				6,102,841,840.00							15,000,025,500.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											7,350,000,000.00
4.其他				817,564.77							
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											-10,091,955.75
2.提取一般风险准备											-22,018,371.53
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	9,600,000,000.00			49,191,553,489.63			1,066,331,511.33		2,146,439,898.01	2,109,171,968.74	71,750,572,575.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗伟

刘伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许琼

许琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,763,581,757.79	7,247,889,459.59
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	十二(四)	3,387,063,089.85	2,063,322,484.85
预付款项			
应收利息		5,034,583.33	486,666.67
应收股利			
其他应收款	十二(二)	877,071,318.06	1,793,437,590.30
存货		114,440,390.93	66,770,135.85
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		123,800,000.00	165,000,000.00
流动资产合计		8,270,991,139.96	11,336,906,337.26
非流动资产:			
可供出售金融资产		359,000,000.00	135,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		81,878,192,393.06	69,087,289,349.42
长期股权投资	十二(三)	26,308,317,553.31	18,058,487,420.13
投资性房地产			
固定资产		3,341,743.04	7,274,530.01
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		35,094,439,186.42	35,097,335,785.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,490,095.01	3,273,808.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		626,773,334.00	364,870,000.00
非流动资产合计		144,271,554,304.84	122,753,530,893.85
资产总计		152,542,545,444.80	134,090,437,231.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

汤宗伟

刘鸿

许志琼

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,200,000,000.00	
以公允价值计量且表动计入当期损益的金融负债			
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		9,048,480,000.00	1,878,341,700.00
应付职工薪酬		8,981,623.01	8,431,285.61
应交税费		71,544.09	57,529.48
应付利息		210,212,500.00	185,400,000.00
应付股利		300,000,000.00	
其他应付款		2,749,035,403.86	2,569,343,835.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		6,155,032,032.00	4,577,006,362.51
其他流动负债			
流动负债合计		19,673,077,576.96	9,219,845,187.13
非流动负债：			
长期借款		47,216,963,253.85	49,764,814,888.83
应付债券		8,962,756,719.38	6,462,239,080.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		526,541,953.42	
长期应付职工薪酬		4,034,507.87	3,011,619.93
专项应付款		1,476,868.87	1,476,868.87
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		56,711,773,303.39	56,231,542,457.97
负债合计		76,384,850,880.35	65,451,387,645.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,004,200,000.00	9,600,000,000.00
其他权益工具		7,350,000,000.00	7,350,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,520,412,899.89	49,189,769,998.00
减：库存股			
其他综合收益		839,508,779.46	
专项储备			
盈余公积		434,975,455.18	287,075,808.12
未分配利润		3,008,597,429.92	2,212,203,779.89
所有者权益合计		76,157,694,564.45	68,639,049,586.01
负债和所有者权益总计		152,542,545,444.80	134,090,437,231.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

汤宗伟



主管会计工作负责人：

刘鸿

刘鸿

会计机构负责人：

许志琼

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	4,675,040,605.00	5,321,026,586.00
减: 营业成本	十二(四)	4,729,790,368.23	4,610,391,768.01
营业税金及附加		9,574,467.53	140,645.37
销售费用			
管理费用		66,058,484.05	93,511,560.94
财务费用			
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	1,609,267,538.37	-6,260,431.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,609,267,538.37	-7,443,925.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,478,884,823.56	610,722,180.44
加: 营业外收入		141,105.00	50.02
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		29,457.96	156,828.86
其中: 非流动资产处置损失		1,457.96	684.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,478,996,470.60	610,565,401.60
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,478,996,470.60	610,565,401.60
六、其他综合收益的税后净额		839,508,779.46	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收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		839,508,779.46	
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		839,508,779.46	
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			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		2,318,505,250.06	610,565,401.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,801,718,300.00	7,947,001,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		469,119,833.50	905,594,325.47
经营活动现金流入小计		9,270,838,133.50	8,852,596,025.47
购买商品、接收劳务支付的现金		267,402,240.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		30,310,408.00	31,396,842.56
支付的各项税费		16,008,514.01	27,202,311.68
支付其他与经营活动有关的现金		325,042,518.25	1,842,363,967.30
经营活动现金流出小计		638,763,680.26	1,900,963,121.54
经营活动产生的现金流量净额		8,632,074,453.24	6,951,632,903.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,618,096,666.00	605,625,181.00
取得投资收益收到的现金		612,244,897.96	1,748,881.82
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		50.00	182.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,797,529,356.76	448,902,772.21
投资活动现金流入小计		10,027,870,970.72	1,056,277,017.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		148,158.00	3,518,397.50
投资支付的现金		7,991,800,000.00	3,177,408,000.00
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		20,460,800,000.00	18,339,840,370.50
投资活动现金流出小计		28,452,748,158.00	21,520,766,768.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,424,877,187.28	-20,464,489,750.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,509,596,142.00	9,350,000,000.00
取得借款收到的现金		11,083,500,000.00	12,211,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		242,929,558.79	3,163,674,230.62
筹资活动现金流入小计		17,836,025,700.79	24,724,674,230.62
偿还债务所支付的现金		7,417,009,715.49	10,943,974,998.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,110,520,953.06	3,859,177,185.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,527,530,668.55	14,803,152,184.32
筹资活动产生的现金流量净额		6,308,495,032.24	9,921,522,046.30
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		7,247,889,459.59	10,839,224,260.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,763,581,757.79	7,247,889,459.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼

许琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,600,000.00	404,280,000.00		7,350,000,000.00	49,189,769,998.00				287,075,808.12	2,212,203,779.89	68,639,049,586.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	9,600,000.00	404,280,000.00		7,350,000,000.00	49,189,769,998.00				287,075,808.12	2,212,203,779.89	68,639,049,586.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,330,642,901.89		839,508,779.46		147,899,647.06	796,393,650.03	7,518,644,978.44
(一)综合收益总额					5,330,642,901.89		839,508,779.46			1,478,996,470.60	2,318,505,250.06
(二)所有者投入和减少资本	404,200,000.00				5,330,503,701.89						5,734,842,901.89
1.所有者投入的普通股	404,200,000.00										5,734,842,901.89
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					139,200.00						139,200.00
1.提取盈余公积									147,899,647.06	-682,602,820.57	-534,703,173.51
2.对所有者(或股东)的分配									147,899,647.06	-147,899,647.06	
3.其他										-534,703,173.51	-534,703,173.51
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	10,004,200,000.00			7,350,000,000.00	54,520,412,899.89		839,508,779.46		434,975,455.18	3,008,597,429.92	76,157,694,564.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗伟



主管会计工作负责人:

刘鸿



会计机构负责人:

许琼



重庆两江新区开发投资集团有限公司

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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				43,086,928,158.00				226,018,316.54	1,928,164,848.81	54,841,111,323.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额				43,086,928,158.00				226,018,316.54	1,928,164,848.81	54,841,111,323.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,102,841,840.00				61,057,491.58	284,038,931.08	13,797,938,262.66
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本				6,102,841,840.00						
1. 所有者投入的普通股				7,350,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本				6,102,841,840.00						
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,350,000,000.00						
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额				7,350,000,000.00				287,075,808.12	2,212,203,779.89	68,639,049,586.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

刘鸿

志琼

刘鸿

重庆两江新区开发投资集团有限公司

财务报表附注

二〇一五年度

一、 企业基本情况

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，实收资本 100.042 亿元，2016 年 1 月 22 日完成注册资本 100.042 亿元的变更登记。企业类型：有限责任公司；法定代表人：汤宗伟；企业住所：重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号。

公司营业执照注册号为：渝北 500112000095754 号。公司经营范围：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。

公司下设 9 个子分公司：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、重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区置业发展有限公司、重庆两江新区市政景观建设有限公司、重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司、重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司、重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司、重庆两江新区三挥投资咨询有限公司。

二、 财务报表的编制基础

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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告年度为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 企业合并的处理方法

公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积的资本溢价，资本公积的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

公司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。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

公司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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- (4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

(5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

(五) 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，对该安排净资产享有权力时，为合营企业；当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司根据对合营企业的影响程度，或按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定、或按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和列报》的规定进行会计处理。

公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务

的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并原则、方法

(1) 公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(2) 所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。同时抵销纳入合并范围本公司与各子公司个别报表项目数据中的重复因素。

(3) 对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。对同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

(4) 在报告期内若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数，其合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，其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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(5) 在报告期内若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金；将同时具备期限短（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且价值变

动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。期末各外币账户余额按资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。对以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

期末对外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。因财务报表折算产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产；(5) 其他金融负债等。

2、金融工具的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

按照取得时的公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，金融资产和金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置金融资产和金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认实际利息收入，计入投资收益，实际利率与票面利率差别不大的，采用票面利率作为实际利率。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、预付账款、其他应收款、长期应收款等，按与债务人之间应收的合同或协议价款作为初始确认金额，具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

资产负债表日，应收款项按摊余成本进行后续计量。处置或收回应收款项，将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产应当按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债按公允价值和交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

（1）在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权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。

（2）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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，与原直接计入所有者权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。

（3）金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公

允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）的减值准备

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，在该权益性工具价值回升时，通过权益转回，不得通过损益转回。

（十） 应收款项的减值准备

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试相结合的方法。本公司对应收重庆两江新区管理委员会的款项，由于均为财政资金拨款，故不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

公司单项金额重大的标准：应收款项账面余额超过 500 万元或者占应收账款余额 5% 的款项。

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	其他单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来

按组合计提准备的方法：

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的计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年内	0
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3、坏账损失的确认标准

公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产不足偿还的款项；因债务单位撤消、资不抵债或现金流量严重不足确实不能收回的款项；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短期内无法偿还的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确实无法收回的款项，按规定程序报经董事会批准后确认为坏账冲销坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

公司的存货主要包括为开发成本、原材料、发出商品、工程施工、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、开发产品。

开发成本主要是指土地一级开发过程中发生的征用成本、整治成本、财务费用及管理费用。

2、 存货的计量

存货的初始计量按取得时的实际成本。发出存货按加权平均法计价。

土地一级开发过程中发生的征用成本、整治成本、财务费用及管理费用计入土地开发成本，土地开发成本按平均成本结转；

低值易耗品采用一次摊销法核算。

3、 存货盘存制度

存货的核算采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认和计提

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。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资的投资成本

(1) 合并形成的长期股权投资

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以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份额作为初始投资成本。长期股权初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以支付合并对价的公允价值作为初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成

本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式形成的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的、公允的价值作为初始投资成本；

通过非货币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；

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。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

对子公司采用成本法核算，公司按照享有的被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对合营企业、联营企业的长期股权投资，采用权益法进行核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以

下因素进行适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

3、 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额。对本公司能参与被投资方的相关活动且有能力运用对被投资方的权力影响而享有可变回报的，被投资单位为本公司的子企业。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响

的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 长期股权投资减值准备

对长期股权投资存在减值迹象的，于资产负债表日对其进行减值测试，以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以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。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产

1、 初始计量及后续支出

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、 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

固定资产的标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的初始计量按取得时的实际成本。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率%
房屋建筑物	40 年	5.00	2.38
机器设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00
电子设备	5 年	5.00	19.00
其他	5 年	5.00	19.00

3、 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，并将替换部分的账面价值扣除。不符合固定资产确认条件的，计入当期费用。

4、 固定资产减值准备

公司在每期末判断固定资产是否存在减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提固定资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项固定资产的可收回金额进行估计时，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择

权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 借款费用

借款费用资本化确认原则：公司把可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，按其发生额确认为费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化的条件：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化；当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 个月时，暂停借款费用的资本化；当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，停止借款费用资本化。

资本化金额的确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以其当期实际发生的利息费用，减去其尚未动用资金的存款利息后的金额确定；占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

（十六） 无形资产

1、 无形资产的确认

公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，当其产生的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时确认。

2、 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

3、 无形资产的使用寿命和后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产

类别或项目	预计使用年限	确定依据
土地使用权	40 年	国有建设用地使用权成交确认书
软件	10 年	预计使用年限

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即达到预定用途）开始至终止确认时止。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产的减值准备

使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项无形资产的可收回金额进行估计时，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出资本化的条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（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。

（十七） 长期待摊费用

公司的长期待摊费用为办公大楼装修费用，按受益年限平均摊销，摊销年限为 5 年。

（十八） 其他非流动资产

其他非流动资产主要包括基础设施建设项目、公租房项目、委托贷款。

公司按照重庆两江新区经济和社会发展规划，对重庆两江新区范围内的市政基础设施建设项目、公租房项目进行投资，确认为其他非流动资产。其他非流动资产不计提折旧，同时相关利息均予资本化。

（十九） 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、收赡养人、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

公司的离职后福利计划为设定提存计划。

设定提存计划是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。

(二十) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1、该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，分类为权益工具：

- 1、赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利。
- 2、该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即该工具在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对企业资产没有优先于其他工具的要求权；
- 3、该类别的所有工具具有相同的特征；
- 4、除了公司以现金或其他金融资产回购或赎回该工具的合同义务外，该工具不满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》规定的金融负债定义中的任何其他特征；
- 5、该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该工具存续期内企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具的任

何影响)。

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

(二十一) 预计负债

预计负债的确认标准：公司承担了与或有事项相关的现实义务、履行该义务很可能导致经济利益流出且其金额能够可靠地计量。

公司的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；并不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；且与交易相关的收入金额能够可靠计量并很可能流入公司以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

2、 劳务收入确认原则

公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入确认原则

当与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产化和非货币性资产（不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，属于用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；属于用于补偿企业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损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 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。

(二十六) 资产证券化业务

当公司已将金融资产所有权上几乎全部风险和报酬转移给转入方，本公司终止确认该金融资产。

如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，分下列两种情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，将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。

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本报告期无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无需要说明的重要前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要应纳税项和税费率

税项	计税基数	税率
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

(二) 税收优惠文件

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
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	15%
重庆两江新区置业发展有限公司	15%
重庆两江新区市政景观建设有限公司	15%
重庆两江新区物业管理有限公司	15%
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	15%
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	15%
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	15%
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	15%

2、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。

3、本公司根据国家税务总局公告[2013]15号《关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》，本公司土地出让收入不属于营业税纳税范围，不缴纳营业税。

七、 企业合并和合并财务报表

(一) 子企业情况（金额单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	2级	1	重庆市北碚区水土镇大地村	水土产业园开发建设	21,634.72	50.84	55.00	445,561.72	1
2	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	2级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	龙兴工业园开发建设	21,408.18	51.38	55.00	551,560.98	1
3	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	2级	1	重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号	鱼复工业园开发建设	20,165.36	54.55	55.00	509,685.45	1
4	重庆两江新区市政景观建设有限公司	2级	1	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道1号	园林景观工程	10,000.00	100.00	100.0	13,245.00	1
5	重庆两江新区置业发展有限公司	2级	1	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道1号	房地产开发和投资管理	62,500.00	96.00	100.00	72,149.42	1
6	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	2级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	房地产开发和投资管理	100,000.00	100.00	100.00	440,419.31	1
7	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	2级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	人力资源供求信息的收集和咨询	1,000.00	85.30	85.30	500.00	1
8	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	2级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	影视项目的投资及开发	13,000.00	76.92	100.00	15,511.47	1
9	重庆两江新区三挥咨询投资有限公司	2级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	投资咨询和管理咨询	72,000.00	60.00	60.00	43,200.00	1
10	重庆两江新区物业管理有限公司	3级	1	渝北区龙兴镇龙兴工业园	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
11	重庆两江风帆酒店管理有限公司	3级	1	重庆市北碚区高新技术产业园	酒店管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
12	重庆两江艺农实业发展有限公司	3 级	1	重庆市江津区慈云镇桥头新街 12 号	农业开发旅游开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
13	重庆市两江新区农银企业管理有限公司	3 级	1	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	企业管理及咨询	5.00	49.00	100.00	2.45	1
14	重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）	4 级	1	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	企业管理咨询		0.001	100.00		1

说明：国开发展基金有限公司本年度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、重庆两江新区置业发展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。

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下企业合并；3. 非同一控制下企业合并；4. 其他。

（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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	重庆市两江新区农银企业管理有限公司	49.00	100.00	5.00	2.45	3 级	具有实质控制
2	重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）	0.001	100.00			4 级	具有实质控制

说明： 1、重庆两江新区置业发展有限公司对重庆市两江新区农银企业管理有限公司的持股比例为 49%，后于 2014 年 9 月与农银国际企业管理有

限公司签订了《股权委托管理协议》，约定农银国际企业管理有限公司将其持有的重庆市两江新区农银企业管理有限公司 51%的股权托管给重庆两江新区置业发展有限公司经营管理，委托管理期限自该协议签署之日起至重庆市两江新区农银企业管理有限公司工商注销登记时止。

2、农银国际企业管理有限公司对重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）的持股比例为 0.001%，农银国际企业管理有限公司与重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）签订《委托管理协议》，约定重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）委托农银国际企业管理有限公司负责重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）资产的投资、管理及退出活动，委托管理期限为重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）的经营期限。

（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表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	重庆两江机器人融资租赁有限公司	55.00	55.00	50,000.00	27,500.00	2 级	不具有实质控制

说明：本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，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，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 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，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 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) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	49.16	1,100,274.20		132,900,071.00
2	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	48.62	601,791.85		117,631,576.66
3	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	45.45	1,146,119.48		92,041,348.74

2、 主要财务信息 (金额单位: 万元)

项目	本期数			上年数		
	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	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
流动资产	2,262,068.64	2,249,055.26	1,865,244.31	2,015,354.66	1,936,828.04	1,663,712.49
非流动资产	501,203.73	751,417.79	881,300.61	323,250.68	566,585.88	726,448.12
资产合计	2,763,272.37	3,000,473.05	2,746,544.93	2,338,605.35	2,503,413.92	2,390,160.61
流动负债	74,016.93	59,887.77	45,534.38	99,164.67	64,792.10	54,214.35
非流动	2,226,318.74	2,374,626.88	2,181,858.90	1,943,365.77	2,116,128.10	1,975,236.95

项 目	本期数			上年数		
	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	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
动 负 债						
负 债 合 计	2,300,335.67	2,434,514.65	2,227,393.28	2,042,530.45	2,180,920.20	2,029,451.30
营 业 收 入	1,177.75	859.49	1,719.95	781.49	746.31	1,283.59
净 利 润	244.51	133.73	254.69	171.93	913.46	136.95
综 合 收 益 总 额	244.51	4,152.33	254.69	838.54	-3,580.05	136.95
经 营 活 动 现 金 流 量	-453,847.31	-630,880.16	-357,150.84	-698,594.89	-599,617.03	-523,719.51

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	264,659.80	262,428.63
银行存款	6,024,436,705.04	9,536,002,918.74
其他货币资金	1,287,660.00	
合计	6,025,989,024.84	9,536,265,347.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	1,287,660.00	
合计	1,287,660.00	

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,730,000.00
合计		3,730,000.00

说明：期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 2,524,236.88 元。

(三) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	3,416,375,157.36	100.00			2,075,882,005.73	100.00		

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计								
提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,416,375,157.36	100.00			2,075,882,005.73	100.00		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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)	24,299,403.65	100.00		9,190,304.14	100.00	
合计	24,299,403.65	100.00		9,190,304.14	100.00	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备	3,392,075,753.71	100.00		2,066,691,701.59	100.00	
合计	3,392,075,753.71	100.00		2,066,691,701.59	100.00	

2、金额较大应收账款的情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质和内容
重庆两江新区管理委员会	3,387,063,089.85	1 年以内	土地成本和土地出让金返还
重庆利龙科技集团有限公司	8,367,810.00	1 年以内	房屋销售款
中建五局第三建设有限公司	6,079,624.80	1 年以内, 1-2 年	工程款
合计	3,401,510,524.65		

3、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	账面金额
重庆两江新区管理委员会	3,387,063,089.85
重庆利龙科技集团有限公司	8,367,810.00
中建五局第三建设有限公司	6,079,624.80
重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	679,900.00
重庆亚伦建筑工程有限公司	504,533.00
合计	3,402,694,957.65

(四) 预付账款

1、 预付账款账龄

账龄	期末数			年初数		
	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)	82,554,630.60	43.89		192,120,825.69	59.65	
1-2 年	29,028,904.18	15.43		125,009,407.98	38.82	
2-3 年	74,633,478.72	39.68		4,926,984.04	1.53	
3 年以上	1,870,800.00	0.99				
合计	188,087,813.50	100.00		322,057,217.71	100.00	

2、 账款超过 1 年的大额预付账款情况

债务单位	期末余额	账龄	款项性质和 内容	未结算原因
重庆市送变电工程有限公司	30,657,799.72	1-3 年	工程预付款	尚未办理结算
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	19,850,000.00	2-3 年	工程预付款	尚未办理结算
中铁十八局集团有限公司	10,300,000.00	1-2 年	工程预付款	尚未办理结算
重庆缙能实业(集团)有限公司	10,000,000.00	2-3 年	预付设备款 和工程款	尚未办理结算
重庆嘉汇投资有限责任公司	10,000,000.00	2-3 年	预付材料设	尚未办理结算

债务单位	期末余额	账龄	款项性质和 内容 备款	未结算原因
小计	80,807,799.72			

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	5,034,583.33	486,666.67
合计	5,034,583.33	486,666.67

(六) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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 其 他 应 收 款	1,249,173,204.72	100.00			1,727,404,653.55	100.00		

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	1,249,173,204.72	100.00			1,727,404,653.55	100.00		

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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)	58,026,477.69	100.00		45,008,574.42	100.00	
合计	58,026,477.69	100.00		45,008,574.42	100.00	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备	1,191,146,727.03	100.00		1,682,396,079.13	100.00	
合计	1,191,146,727.03	100.00		1,682,396,079.13	100.00	

2、年末其他应收款单项金额较大的情况

单位名称	款项内容	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

重庆两江新区管理委员会	往来款	526,943,660.00	1 年内	42.18
重庆果园港埠有限公司	征地费用	234,500,000.00	1 年内	18.77
北碚区渝广高速公路建设指挥部	拆迁成本	72,419,400.00	1 年内	5.8
重庆市江北区国土资源管理分局	项目款	72,409,800.00	3 年以上	5.8
北碚区复兴镇财政办公室	土地拆迁款	58,000,000.00	1-2 年	4.64
重庆市农村土地整治中心	预借代建费	51,305,695.00	1 年内	4.11
重庆市国土资源和房屋管理局	土地保证金等	18,920,000.00	1 年内	1.51
重庆市土地和矿业权交易中心	保证金	24,870,000.00	1 年内	1.99
重庆市江北区土地征用管理办公室	项目款	24,634,630.00	3 年以上	1.97
合计		1,084,003,185.00		86.77

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面金额
重庆两江新区管理委员会	往来款	526,943,660.00
重庆果园港埠有限公司	征地费用	234,500,000.00
北碚区渝广高速公路建设指挥部	拆迁成本	72,419,400.00
重庆市江北区国土资源管理分局	项目款	72,409,800.00
北碚区复兴镇财政办公室	土地拆迁款	58,000,000.00
合计		964,272,860.00

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	63,263,210,510.35		63,263,210,510.35	54,454,875,820.06		54,454,875,820.06
原材料	83,765.31		83,765.31	152,148.09		152,148.09
发出商品	49,961,566.75		49,961,566.75	49,961,566.75		49,961,566.75
工	247,037,499.43		247,037,499.43	347,184,248.74		347,184,248.74

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
程 施 工						
周 转 材 料	1,535,737.97		1,535,737.97	949,716.21		949,716.21
库 存 商 品	1,567,867.18		1,567,867.18	1,397,641.57		1,397,641.57
消 耗 性 生 物 资 产	28,819,364.60		28,819,364.60	18,011,545.79		18,011,545.79
开 发 产 品	2,307,969,659.33		2,307,969,659.33	2,317,220,828.72		2,317,220,828.72
劳 务 成 本	1,247,033.90		1,247,033.90			
合 计	65,901,433,004.82		65,901,433,004.82	57,189,753,515.93		57,189,753,515.93

2、存货年末余额中含有的借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
开发成本	63,263,210,510.35	8,932,025,509.86	2,020,357,280.39
开发产品	2,307,969,659.33	202,673,088.76	
合计	65,571,180,169.68	9,134,698,598.62	2,020,357,280.39

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	103,800,000.00	90,000,000.00
理财产品		75,000,000.00

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
小额贷款收益权	20,000,000.00	
代扣代缴税费	27,598.32	27,598.32
待抵扣增值税	4,421,225.70	5,185,823.98
预缴个人所得税		37,507.24
合计	128,248,824.02	170,250,929.54

(九) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	361,888,400 .00		361,888,400 .00	135,888,400 .00		135,888,400 .00
其中：重庆电影集团有限公司	15,000,000. 00		15,000,000. 00	15,000,000. 00		15,000,000. 00
重庆直升机产业投资有限公司	144,000,000 .00		144,000,000 .00	120,000,000 .00		120,000,000 .00
重庆华清能源有限公司	2,888,400.0 0		2,888,400.0 0	888,400.00		888,400.00
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业	200,000,000 .00		200,000,000 .00			
合计	361,888,400 .00		361,888,400 .00	135,888,400 .00		135,888,400 .00

说明：(1) 本公司持有重庆电影集团有限公司股权 25%，根据章程约定，重庆电影集团有限公司的运营管理、市场开发主要由重庆广电集团决定，董事长由重庆广电集团委派，公司对重庆电影集团有限公司不具有控制、共同控制和重大影响。

(2) 本公司与重庆机电控股（集团）公司、重庆渝富资产经营管理有限公司、重庆对外经贸（集团）有限公司、重庆银海租赁有限公司共同出资建立重庆直升机产业投资有限公司，本公司认缴出资 3 亿元，出资比例 10%，实际出资 1.44 亿元，出资比例 4.8%。

(3) 2015 年度，本公司与重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司、重庆广泰投资集团有限公司、重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司、重庆保税港区开发管理有限公司、重庆悦来投资集团有限公司及重庆两江金融发展有限公司共同组建重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业。重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司及

其他公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 200,500.00 万元，本公司认缴出资额 110,000.00 万元，实缴出资额 20,000.00 万元。根据合伙协议约定，有限合伙人不得控制、影响或参与合伙企业的管理或以合伙企业的名义开展任何业务。

(4) 重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、华能重庆两江燃机发电有限责任公司、重庆市同方科技发展有限公司三方共同出资组建重庆华清能源有限公司，重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司认缴出资 444.20 万元，持股比例 10%，首次出资额为认缴出资的 20%，即 88.84 万元，本年增加出资 200.00 万元。

(十) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆两江新区云计算运营有限公司	1,319,686,368.45		1,319,686,368.45	1,382,374,503.60		1,382,374,503.60
重庆两江新区管理委员会	850,000,000.00		850,000,000.00	850,000,000.00		850,000,000.00
重庆渝资光电产业投资	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

有 限 公 司				
重 庆 市 渝 北 区 人 民 政 府	251,060,614.93	251,060,614.93	330,268,424.81	330,268,424.81
重 庆 两 江 金 融 发 展 有 限 公 司			100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	2,920,746,983.38	2,920,746,983.38	3,162,642,928.41	3,162,642,928.41

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业 投资	148,988,861.84	293,015,482.69		442,004,344.53
对联营企业 投资	3,036,131,177.48	2,583,425,505.39	612,244,897.96	5,007,311,784.91
小计	3,185,120,039.32	2,876,440,988.08	612,244,897.96	5,449,316,129.44
减：长期股权 投资减值准 备				

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,185,120,039.32	2,876,440,988.08	612,244,897.96	5,449,316,129.44

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合计		3,623,300,000.00	3,185,120,039.32	429,000,000.00	1,607,792,823.01	839,508,779.46	139,385.61	612,244,897.96	5,449,316,129.44		
一、合营企业											
重庆两江万科投资有限公司	权益法	100,000,000.00	99,172,869.11						99,172,869.11	50.00	50.00
重庆两江机器人融资租赁有限公司	权益法	275,000,000.00		275,000,000.00	22,218,365.61		185.61		297,218,551.22	55.00	55.00
重庆中油两江发展有限公司	权益法	50,000,000.00	49,815,992.73		-4,203,068.53				45,612,924.20	50.00	50.00
小计		425,000,000.00	148,988,861.84	275,000,000.00	18,015,297.08		185.61		442,004,344.53		
二、联营企业											
重庆渝资光电产业投资有限公司	权益法	3,000,000,000.00	2,999,457,769.72		1,593,915,337.29	839,508,779.46		612,244,897.96	4,820,636,988.51	30.61	30.61
重庆两江新区创新创业投资发展有	权益法	30,000,000.00	22,152,558.30		-6,329,382.55		139,200.00		15,962,375.75	30.00	30.00

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)
				追加(+)/减少 (-) 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			
有限公司											
重庆两江长 兴电力有限 公司	权益 法	68,000,000. 00		68,000,000 .00	-240,435.27				67,759,564. 73	34.0 0	34.00
重庆中科盛 弘机械租赁 有限公司	权益 法	1,000,000.0 0		1,000,000. 00	-127,861.68				872,138.32	20.0 0	18.87
重庆新能源 汽车融资租 赁有限公司	权益 法	68,000,000. 00		68,000,000 .00	-98,136.03				67,901,863. 97	34.0 0	34.00
新能源汽车 产业发展(重 庆)有限公司	权益 法	17,000,000. 00		17,000,000 .00	-70,349.00				16,929,651. 00	34.0 0	34.00
重庆北部人 力资源管理 有限公司	权益 法	1,500,000.0 0	1,614,822.0 9		5,954.27				1,620,776.3 6	30.0 0	30.00
重庆两江节 能服务有限 公司	权益 法	9,800,000.0 0	10,917,794. 25		4,305,430.2 6				15,223,224. 51	49.0 0	49.00
重庆绿城两 江建筑设计 有限公司	权益 法	3,000,000.0 0	1,988,233.1 2		-1,583,031.3 6				405,201.76	30.0 0	30.00

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)
				追加(+)/减少 (-) 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			
小计		3,198,300,0 00.00	3,036,131,1 77.48	154,000,00 0.00	1,589,777,5 25.93	839,508,77 9.46	139,200. 00	612,244,89 7.96	5,007,311,7 84.91		

说明:

- (1) 本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司（“盛弘科技”）共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司（“盛弘租赁”）。本公司认缴出资额 200.00 万，持股比例 20%；盛弘科技认缴出资额 800.00 万，持股比例 80%。本公司本年度实际出资 100.00 万，实际出资比例 18.87%。
- (2) 本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，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，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 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，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 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。
- (3) 截止报告日，除重庆两江机器人融资租赁有限公司外，其他合营和联营企业本年按权益法确认的投资收益均按照被投资单位提供的未审报表确认。

（十二） 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	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	5,150,604,255.95		383,646,526.83			5,534,250,782.78
其中:	1,370,522,295.95		383,646,526.83			1,754,168,822.78

项目	年初公允价值	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	
房屋、 建筑物							
地使 使用权	3,780,081,960.00						3,780,081,960.00
二、 公允 价值 变动 合计	236,101,544.05		-7,080,026.83	-82,722,764.30			146,298,752.92
其 中： 房 屋、 建 筑 物	57,503,204.05		-7,080,026.83	1,084,635.70			51,507,812.92
地使 使用权	178,598,340.00			-83,807,400.00			94,790,940.00
三、 投资 性房 地产 账面 价值 合计	5,386,705,800.00						5,680,549,535.70
其 中： 房 屋、 建 筑	1,428,025,500.00						1,805,676,635.70

项目	年初公允价值	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	转为自用房地产处置	
物						
地使用权	3,958,680,300.00					3,874,872,900.00

2、公允价值的确定依据：

重庆铂码房地产土地资产评估有限公司出具的重铂房评 [2015]0023 号、重铂房评 [2015]0026 号、重铂房评[2016]0004 号、重铂房评 [2016]第 0005 号、重铂房评 [2016]第 0007 号、重铂[2016]（估）字第 0003 号评估报告作为投资性房地产公允价值确定的依据。

(十三) 固定资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	193,003,390.29	354,419,027.81	7,955,001.21	539,467,416.89
其中：土地资产				
房屋及建筑物	117,508,113.49	329,423,965.62		446,932,079.11
机器设备	1,300,729.90	125,934.00		1,426,663.90
运输工具	54,943,925.22	21,089,601.00	4,762,754.50	71,270,771.72
电子设备	10,499,834.27	3,640,709.19	1,167,003.89	12,973,539.57
办公设备	4,930,199.65		949,996.06	3,980,203.59
其他	3,820,587.76	138,818.00	1,075,246.76	2,884,159.00
二、累计折旧合计	42,521,815.89	32,209,631.13	2,602,135.65	72,129,311.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	270,654.96	16,961,872.96		17,232,527.92
机器设备	447,962.70	250,374.14	340,816.77	357,520.07
运输工具	32,561,872.20	11,481,358.12	752,273.52	43,290,956.80
电子设备	4,960,279.66	2,475,790.95	604,282.87	6,831,787.74
办公设备	2,167,362.82	427,864.93	682,132.20	1,913,095.55

其他	2,113,683.55	612,370.03	222,630.29	2,503,423.29
三、固定资产账面净值合计	150,481,574.40			467,338,105.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	117,237,458.53			429,699,551.19
机器设备	852,767.20			1,069,143.83
运输工具	22,382,053.02			27,979,814.92
电子设备	5,539,554.61			6,141,751.83
办公设备	2,762,836.83			2,067,108.04
其他	1,706,904.21			380,735.71
四、固定资产账面价值合计	150,481,574.40			467,338,105.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	117,237,458.53			429,699,551.19
机器设备	852,767.20			1,069,143.83
运输工具	22,382,053.02			27,979,814.92
电子设备	5,539,554.61			6,141,751.83
办公设备	2,762,836.83			2,067,108.04
其他	1,706,904.21			380,735.71

说明：年末已提足折旧继续使用的固定资产原值 15,818,444.07。

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

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
龙兴苗圃				4,626,691.53		4,626,691.53
现代农业园区建设	10,610,281.19		10,610,281.19	9,320,051.18		9,320,051.18
堆肥棚自建仓库及蓄粪池	243,957.00		243,957.00	243,957.00		243,957.00
慈云管理用房	950,716.50		950,716.50			
慈云养鸡场	26,475.00		26,475.00			
御临河基地建设	215,465.00		215,465.00			
陪都影像二期（影视街二期）	19,711,173.14		19,711,173.14	10,013,153.77		10,013,153.77
陪都影像一期（影视街一	1,834,455.		1,834,455.			

重庆两江新区开发投资集团有限公司
 2015 年度
 财务报表附注

期)	53	53		
合计	33,592,523.36	33,592,523.36	24,203,853.48	24,203,853.48

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
龙兴苗圃		4,626,691.53		4,626,691.53				100.00%				自筹
现代农业园区建设	100,000,000.00	9,320,051.18	1,290,230.01			10,610,281.19		10.61%				自筹
堆肥棚自建仓库及蓄粪池	5,000,000.00	243,957.00				243,957.00		4.88%				自筹
慈云管理用房			950,716.50			950,716.50		90.00%				自筹
慈云养鸡场			26,475.00			26,475.00		90.00%				自筹
御临河基地建设			215,465.00			215,465.00						自筹

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
陪都影像二期(影视街二期)	544,000,000.00	10,013,153.77	9,698,019.37			19,711,173.14		90.00%				自筹
陪都影像一期(影视街一期)			1,834,455.53			1,834,455.53		100.00%				自筹
合计	649,000,000.00	24,203,853.48	14,015,361.41	4,626,691.53		33,592,523.36						

(十五) 无形资产

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	35,475,304.63 3.49	1,155,150.00	29,337,002.02	35,447,122.78 1.47
其中：软件	6,313,452.60	1,155,150.00		7,468,602.60
土地使用权	35,468,991.18 0.89		29,337,002.02	35,439,654.17 8.87
二、累计摊销额合计	20,217,343.85	12,520,128.87	2,209,300.69	30,528,172.03
其中：软件	1,845,197.39	622,279.59		2,467,476.98
土地使用权	18,372,146.46	11,897,849.28	2,209,300.69	28,060,695.05
三、减值准备累计合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	35,455,087.28 9.64			35,416,594.60 9.44
其中：软件	4,468,255.21			5,001,125.62
土地使用权	35,450,619.03 4.43			35,411,593.48 3.82

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
装修工程	7,184,381.94	900,878.19	4,097,457.45		3,987,802.68	
租金	31,078.81		31,078.81			
德庄火锅加盟费	34,583.33		34,583.33			
影视城一期民国街亮化工程		414,000.00	36,800.00		377,200.00	
影视城一期修缮工程费用		1,124,515.66	6,666.67		1,117,848.99	
民国街商铺室内装修工程	325,748.58		84,977.88		240,770.70	
其他	922,112.22		478,196.60		443,915.62	
合计	8,497,904.88	2,439,393.85	4,769,760.74		6,167,537.99	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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				
可抵扣亏损	2,401,434.82	9,605,739.28	1,975,483.99	7,901,935.97
已计提未实际支付工资	1,044,529.38	6,963,529.20	617,086.45	4,113,909.69
合计	3,445,964.20	16,569,268.48	2,592,570.44	12,015,845.66
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	205,668,988.80	1,371,126,592.04	196,582,701.28	1,310,551,341.86
计入当期损益的投资性房地产公	16,603,495.93	110,689,972.84	30,073,914.59	200,492,763.96

项目	期末余额		年初余额	
	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
允价 值变 动				
合 计	222,272,484.73	1,481,816,564.88	226,656,615.87	1,511,044,105.82

(十八) 其他非流动资产

1、其他非流动资产分类

项目	期末余额	年初余额
基础设施建设项目	16,449,484,861.40	14,543,171,265.75
公租房项目	11,125,374,071.08	9,830,237,113.42
委托贷款	3,525,236,668.00	305,000,000.00
合计	31,100,095,600.48	24,678,408,379.17

2、其他非流动资产年末余额中含有的借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
基础设施建设项目	16,449,484,861.40	2,748,263,440.23	1,201,475,449.67
合计	16,449,484,861.40	2,748,263,440.23	1,201,475,449.67

(十九) 所有权受到限制的资产

公司土地使用权 27,922.18 亩、房屋建筑物 241,347.77 平方米为公司银行借款提供抵押；
期末履约保函保证金 1,287,660.00 元，所有权受限。

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	400,000,000.00	380,000,000.00
信用借款	1,200,000,000.00	
合计	1,600,000,000.00	380,000,000.00

2、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
浙商银行重庆分行营业部	100,000,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
重庆银行解放碑支行	100,000,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
招商银行重庆分行营业部	200,000,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
合计	400,000,000.00	

3、信用借款

贷款单位	借款余额	借款期限	利率
中国工商银行重庆两江分行	600,000,000.00	9 个月	短期贷款基准年利率
中国工商银行重庆两江分行	600,000,000.00	9 个月	短期贷款基准年利率
合计	1,200,000,000.00		

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	314,925,198.63	717,831,617.72
1-2 年 (含 2 年)	336,347,980.46	92,397,082.67
2-3 年 (含 3 年)	5,894,941.71	5,555,095.28
3 年以上	3,313,570.94	
合计	660,481,691.74	815,783,795.67

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
中冶建工集团有限公司	110,972,503.53	1-2 年	工程尚未结算完成
预提费用	90,656,578.46	1-2 年	暂估投资性房地产后续费用
中国十九冶集团有限公司	67,157,698.10	1-2 年	工程尚未结算完成
重庆市送变电工程有限公司	26,052,219.90	1-2 年	工程尚未结算完成
重庆缙能实业(集团)有限公司	10,169,546.50	1-2 年	工程尚未结算完成
重庆市北碚区园林建筑安装工程公司	8,915,935.99	1-3 年	工程尚未结算完成
怡达快速电梯有限公司	1,991,300.00	1-2 年	工程质保金, 工程尚未完工
沈阳博林特电梯股份有限公司	1,149,517.50	1-2 年	工程质保金, 工程尚未完工
恒达富士电梯有限公司	1,050,900.00	2-3 年	工程质保金, 工程尚未完工
合计	318,116,199.98		

(二十二) 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,196,595,336.54	1,841,646,037.81

账龄	期末余额	年初余额
1 年以上	2,047,532,630.09	211,246,000.00
合计	9,244,127,966.63	2,052,892,037.81

账龄超过 1 年的预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转原因
重庆两江新区土地储备整治中心	1,878,341,700.00	1-2 年	工程预收款
北碚区人民政府	140,000,000.00	2-3 年	预收征地补偿款
安徽建工集团有限公司	16,000,000.00	2-3 年	工程预收款
重庆市渝北区翠云街道办事处	8,400,000.00	2-3 年	工程预收款
重庆公路运输(集团)有限公司	3,000,000.00	3-4 年	预收征地补偿款
合计	2,045,741,700.00		

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,788,585.67	185,105,711.02	186,153,853.27	37,740,443.42
离职后福利-设定提存计划	3,403.00	16,813,019.84	16,816,422.84	
辞退福利	21,874.13	-1,041.63	20,832.50	
合计	38,813,862.80	201,917,689.23	202,991,108.61	37,740,443.42

2、 短期职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,972,419.53	138,371,910.11	137,097,458.29	33,246,871.35
二、职工福利		10,632,540.24	10,619,740.24	12,800.00
三、社会保险费	-0.5	7,053,193.81	7,053,193.31	
其中：基本医疗保险费		6,528,180.73	6,528,180.73	
工伤保险费		286,089.80	286,089.80	
生育保险费	-0.5	238,923.28	238,922.78	
四、住房公积	2,828.00	6,629,052.88	6,631,880.88	
五、工会经费和职工教育经费	2,446,889.28	4,599,765.20	4,480,869.84	2,565,784.64
六、其他短期薪酬	4,366,449.36	17,819,248.78	20,270,710.71	1,914,987.43

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
合计	38,788,585.67	185,105,711.02	186,153,853.27	37,740,443.42

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-0.50	16,275,316.56	16,275,316.06	
失业保险费	3,403.50	537,703.28	541,106.78	
合计	3,403.00	16,813,019.84	16,816,422.84	

(二十四) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		3,481.55	1,922.33	1,559.22
营业税	14,599,274.78	54,513,835.91	61,080,218.90	8,032,891.79
城市维护建设税	1,257,149.23	3,803,218.40	4,276,040.92	784,326.71
教育费附加	494,143.72	1,711,169.86	1,901,444.46	303,869.12
地方教育费附加	381,229.30	997,343.62	1,133,186.19	245,386.73
企业所得税	9,584,216.27	7,972,496.38	4,838,658.00	12,718,054.65
个人所得税	423,182.43	7,675,952.75	7,536,441.37	562,693.81
代扣代缴税费	34,246,912.69	245,843,418.40	222,025,225.14	58,065,105.95
车船使用税		55,619.10	55,619.10	
房产税	115,388.71	9,368,408.50	9,156,107.92	327,689.29
土地使用税		35,018,548.58	35,018,548.58	
土地增值税	398,860.00	1,111,665.03		1,510,525.03
印花税	41.25	12,766,822.91	12,750,224.16	16,640.00
合计	61,500,398.38	380,841,980.99	359,773,637.07	82,568,742.30

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	210,212,500.00	185,400,000.00
合计	210,212,500.00	185,400,000.00

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
划分为权益工具的永续债股利	300,000,000.00		

项目	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
合计	300,000,000.00		

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租赁押金、履约保证金等	1,427,779,151.68	1,840,489,528.79
往来款	348,561,649.51	299,933,244.15
工程质保金	4,804,143.04	5,506,586.11
营销基金	2,420,957.72	
员工借款	1,342,049.95	1,352,285.92
服务费	101,200.00	58,925.00
董事长基金	300,000.00	300,000.00
其他	176,462,075.23	118,964,507.63
合计	1,961,771,227.13	2,266,605,077.60

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未付原因
重庆两江万科投资有限公司	100,112,513.69	2-3 年	往来款
中冶建工集团有限公司	79,091,048.00	1-2 年	履约保证金
重庆航悦置业有限公司	60,000,000.00	3-4 年	履约保证金
重庆果园港埠有限公司	50,000,000.00	2-3 年	履约保证金
中国第四冶金建设有限责任公司	46,728,982.00	1-2 年	履约保证金
重庆建工集团股份有限公司	24,377,212.81	1-2 年	履约保证金
重庆新元投资有限公司	23,430,000.00	2-3 年	履约保证金
中铁十八局集团有限公司	22,522,900.00	2-4 年	履约保证金
重庆渝涪高速公路有限公司	21,953,300.00	2-3 年	履约保证金
中国建筑第五工程局有限公司	20,000,000.00	1-2 年	招标保证金
重庆钢铁集团建设工程有限公司	20,000,000.00	1-2 年	招标保证金
中国建筑第七工程局有限公司	20,000,000.00	1-2 年	履约保证金
湖南省建筑工程集团总公司	20,000,000.00	1-2 年	履约保证金
合计	508,215,956.50		

2、金额较大其他应付款的情况

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质和内容
--------	------	----	---------

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质和内容
重庆两江新区管理委员会	970,000,000.00	1 年以内	往来款
中国第四冶金建设有限责任公司	56,250,353.00	1 年以内、1-2 年	履约保证金
合计	1,026,250,353.00		

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

借款类别	期末余额	年初余额
一年内到期长期借款	5,062,708,700.00	3,499,866,266.51
一年内到期应付债券	1,496,500,000.00	1,496,316,250.00
一年内到期长期应付款		127,541,666.68
合计	6,559,208,700.00	5,123,724,183.19

2、一年内到期的长期借款

贷款单位	期末余额	借款条件	利率
交通银行股份有限公司重庆九 龙坡支行	899,998,700.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率浮动
中国进出口银行股份有限公司 重庆分行	375,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率
重庆农村商业银行股份有限公 司营业部	350,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率浮动
中国工商银行股份有限公司重 庆两江分行	922,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率浮动
中国建设银行股份有限公司重 庆两江分行	47,500,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率浮动
国家开发银行股份有限公司重 庆分行	787,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国农业银行股份有限公司重 庆两江支行	2,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国农业发展银行重庆市分行 营业部	542,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国银行股份有限公司重庆两 江分行	400,700,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
上海浦东发展银行股份有限公 司重庆沙南支行	199,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准 年利率浮动
富滇银行股份有限公司重庆分 行	50,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
富滇银行股份有限公司重庆分 行	40,000,000.00	保证借款	按同期人民币贷款基准利率

贷款单位	期末余额	借款条件	利率
华夏银行股份有限公司重庆分行	183,110,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
国家开发银行股份有限公司重庆分行	264,400,000.00	保证借款	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
合计	5,062,708,700.00		

3、一年内到期的应付债券

债券名称	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
2015 年第一期公司短期融资券		1,494,000,000.00	-2,500,000.00	1,496,500,000.00
合计		1,494,000,000.00	-2,500,000.00	1,496,500,000.00

(二十九) 长期借款

1、借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	43,650,483,251.85	46,768,404,888.83
保证借款	2,390,400,000.00	2,652,053,846.00
信用借款	1,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	47,540,883,251.85	51,920,458,734.83

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	4,337,783,285.85	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国进出口银行股份有限公司重庆分行	1,176,466,632.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,234,130,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	3,384,600,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	2,480,000,000.00	8 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	1,676,250,000.00	2759 天	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
国家开发银行股份有限公司重庆分行	8,746,000,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆银行股份有限公司解放碑支行	309,733,334.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率
平安银行股份有限公司重庆大渡口支行	774,000,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江支行	2,793,300,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
上海浦东发展银行股份有限公司重庆沙南支行	550,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国农业发展银行重庆市分行营业部	4,686,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国银行股份有限公司重庆两江分行	4,594,200,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
富滇银行股份有限公司重庆分行	99,500,000.00	5 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
兴业银行股份有限公司重庆分行	5,000,000,000.00	8 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
华夏银行股份有限公司重庆分行	808,520,000.00	5 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
小计	43,650,483,251.85			

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行股份有限公司重庆分行	2,390,400,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
小计	2,390,400,000.00	

4、信用借款

贷款单位	借款余额	借款期限	利率
兴业银行股份有限公司重庆分行	1,000,000,000.00	2 年	4.99%
东海证券股份有限公司	500,000,000.00	/	无利率, 到期后获得股权的对价款
合计	1,500,000,000.00		

(三十) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
2013 年第一期中期票据	2,495,384,814.16	2,493,910,293.44
2014 年第一期公司债券	1,987,986,064.21	1,984,794,488.90
2014 年第二期公司债券	1,986,676,592.85	1,983,534,298.00
2015 年第一期中期票据	2,492,709,248.16	
合计	8,962,756,719.38	6,462,239,080.34

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期
2013年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2013.10.14	5年	2,492,237,500.00	2,493,910,293.44		155,000,000.00	-1,474,520.72		2,495,
2014年第一期公司债券	2,000,000,000.00	2014.04.25	7年	1,982,760,500.00	1,984,794,488.90		134,000,000.00	-3,191,575.31		1,987,
2014年第二期公司债券	2,000,000,000.00	2014.09.16	7年	1,982,760,500.00	1,983,534,298.00		117,600,000.00	-3,142,294.85		1,986,
2015年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2015.08.13	5年	2,492,237,500.00		2,492,237,500.00	38,000,000.00	-471,748.16		2,492,
合计	9,000,000,000.00			8,949,996,000.00	6,462,239,080.34	2,492,237,500.00	444,600,000.00	-8,280,139.04		8,962,

(三十一) 长期应付款

单位	期末余额	年初余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	3,300,825.78	
国银金融租赁有限公司		1,833,458,333.32
国开基金发展有限公司	609,172,625.72	
合计	612,473,451.50	1,833,458,333.32

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廉政保证金	8,350,804.64	3,547,220.51	190,296.44	11,707,728.71
合计	8,350,804.64	3,547,220.51	190,296.44	11,707,728.71

(三十三) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项工作经费	42,444,619.25	29,821,470.31	52,926,752.19	19,339,337.37
农转非人员就业	1,354,052.84			1,354,052.84
农转城及市政	44,250,044.87			44,250,044.87
征地工作经费		27,130,857.00	22,386,927.20	4,743,929.80
合计	88,048,716.96	56,952,327.31	75,313,679.39	69,687,364.88

(三十四) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还原因
政府补助	954,859.00	866,429.00	859,661.81	961,626.19	
合计	954,859.00	866,429.00	859,661.81	961,626.19	

其中：政府补助情况

种类	金额	计入当期损益金额	本期返还的金额	返还原因
编印两江新区农转城人员服务手册		200,000.00		
两江新区人才特区网推广		171,265.00		

种类	金额	计入当期损益金额	本期返还的金额	返还原因
两江新区社会人才档案保管室标准化建设		9,576.00		
国家级综合开发区创新人才综合管理系统	100,000.00			
水土园区人力资源服务中心建设	148,349.00	16,441.95		
鱼复园区人力资源服务中心建设	300,000.00	144,298.86		
两江人才孵化中心前期筹备费	63,080.00	63,080.00		
水土园区人力资源服务中心运行费用	170,000.00	170,000.00		
鱼复园区人力资源服务中心运行费用)	85,000.00	85,000.00		
合计	866,429.00	859,661.81		

(三十五) 实收资本

投资人	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
重庆两江新区管理委员会	9,600,000,000.00	100.00	400,000,000.00		10,000,000,000.00	99.60
国开发展基金有限公司			4,200,000.00		4,200,000.00	0.04
合计	9,600,000,000.00	100.00	404,200,000.00		10,004,200,000.00	100.00

注：(1) 根据《重庆市财政局关于下达两江新区开发投资集团有限公司第十三期资本金预算的通知》(渝财建[2015]21号)，本公司本年度增加实收资本4亿元。

(2) 国开发展基金有限公司与重庆两江新区管理委员会和本公司签订投资合同，由国开发展基金有限公司对本公司投资3000万元，用于重庆两江新区工业开发区污水管网综合工程建设，其中420万元作为对本公司的出资，2580万元作为资本溢价，项目投资期限20年，投资期限内平均年化投资收益率最高不超过1.2%；项目建设期满后由重庆两江新区管委会对股权进行回购。

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率/利息率	金额	到期日或续期情况	持股条件	转换情况
重庆渝高新兴科技发展有限公司权益工具	2014年6月	权益工具	7%	5,000,000.00	无到期日		
重庆两江新渝投资有限公司权益工具	2014年12月	权益工具	7.8%	1,100,000.00	无到期日		

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率/ 利息率	金额	到期日或续 期情况	持股 条件	转换情 况
重庆天合天城镇化发 展投资中心权益工具	2014 年 12 月	权益工具	5.52%	1,250,000,0 00.00	无到期日		
合计				7,350,000,0 00.00			

1、金融工具的主要条款

(1) 重庆渝高新兴科技发展有限公司、重庆两江新区管理委员会、重庆两江新区开发投资集团有限公司三方签订协议约定：重庆渝高新兴科技发展有限公司以现金方式向重庆两江新区开发投资集团有限公司增资 50 亿。后签订补充协议约定：投资方作为其他权益工具投入本公司。投资方不参与经营管理，按协议约定的投资回报率享受利润分配权。投资在约定赎回之前长期存续，在约定赎回时退出。

(2) 重庆两江新渝投资有限公司由重庆两江新区管理委员会出资 1 亿、工银瑞信投资管理有限公司以专项计划项下资金出资 20 亿成立。重庆两江新渝投资有限公司、重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆两江新区管理委员会三方签订协议约定：两江新渝以资本金全部向两江集团增资人民币 21 亿元，全部增资完成后，两江新渝对两江集团出资比例 3.6%。后签订补充协议约定：投资方作为其他权益工具投入本公司。投资方不参与经营管理，按协议约定的投资回报率享受利润分配权。投资在约定赎回之前长期存续，在约定赎回时退出。截止 2014 年 12 月 31 日，该权益工具已发行 11 亿元。

(3) 重庆天合天城镇化发展投资中心（有限合伙）、重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆两江新区管理委员会三方签订协议约定：重庆天合天城镇化发展投资中心（有限合伙）以增资扩股的方式向重庆两江新区开发投资集团有限公司投资人民币 12.5 亿元。后签订补充协议约定：投资方作为其他权益工具投入本公司。投资方不参与经营管理，按协议约定的投资回报率享受利润分配权。投资在约定赎回之前长期存续，在约定赎回时退出。

2、股利或利息的设定机制

除非发生强制性分配股利事件，在公司盈利年度，一般先保证投资方分得红利，但公司可自行选择将当期分红以及按照本条款已经递延的所有分红延期支付，且不受到任何递延支付次数的限制。强制性分配股利事件是指在向其他权益工具的投资人分红之前，发生向股东分红或减少注册资本情况。

(1) 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末数	年初数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）	76,684,644,752.98	69,641,400,707.09
（1）归属于母公司普通股持有者的权益	69,334,644,752.98	62,291,400,707.09
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	7,350,000,000.00	7,350,000,000.00
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	456,323,173.51	185,068,493.15
累计未分配股利		
2.归属于少数股东的权益	3,588,334,640.62	2,109,171,868.74
（1）归属于普通股少数股东的权益	3,588,334,640.62	2,109,171,868.74
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		
合计	80,272,979,393.60	71,750,572,575.83

（三十七） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价		20,627,374.28		20,627,374.28
二、其他资本公积	49,191,553,489.63	7,029,735,527.61	1,719,720,000.00	54,501,569,017.24
三、原制度资本公积转入				
合计	49,191,553,489.63	7,050,362,901.89	1,719,720,000.00	54,522,196,391.52
其中：国有独享资本公积	49,191,553,489.63	7,029,735,527.61	1,719,720,000.00	54,501,569,017.24

说明：（1）本年度国开基金投入增加资本公积 20,627,374.28 元。

（2）其他资本公积本年增加主要系收到重庆两江新区管理委员会征地税费返还、财政补助资金、公租房建设资本金以及投资款等。

（3）其他资本公积本年减少系根据《重庆两江新区财政局关于调整两江集团、悦来集团和两江土储中心部分土地储备整治项目资本金相关事宜的通知》（两江财政 2015-28）将部分土地储备整治项目资本金划转至重庆两江新区土地储备整治中心。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	1,066,331.51	900,084,029.64		9,086,287.53	872,914,066.00	18,083.67	1,939,245.57
其中：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		839,508,779.46			839,508,779.46		839,508.77
投资性房地产公允价值变动损益	1,066,331.51	60,575,250.18		9,086,287.53	33,405,286.54	18,083.67	1,099,736.79
其他综合收益合计	1,066,331.51	900,084,029.64		9,086,287.53	872,914,066.00	18,083.67	1,939,245.57

(三十九) 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	287,075,808.12	147,899,647.06		434,975,455.18
合计	287,075,808.12	147,899,647.06		434,975,455.18

本期发生增加的原因：当期净利润按照法定盈余公积提取 10%。

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年年初数	2,146,439,898.01	1,889,345,868.98
本年增加数	974,433,949.73	583,629,062.34
其中：本年净利润转入	974,433,949.73	583,620,499.55
其他调整因素		8,562.79
本年减少数	682,602,820.57	326,535,033.31
其中：本年提取盈余公积数	147,899,647.06	61,056,540.16
本年分配现金股利数	534,703,173.51	265,478,493.15
本年年末余额	2,438,271,027.17	2,146,439,898.01

(四十一) 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
1、主营业务小计	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01
土地一级开发	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01
2、其他业务小计	187,585,651.17	130,018,249.82	101,410,113.26	61,032,574.58
其中：物业管理收入	37,417,081.51	24,468,255.54	15,201,019.99	12,566,520.41
租金收入	55,344,746.50	13,350,600.55	33,021,458.74	7,584,148.96
景观设计	23,645,280.80	8,395,788.86	32,590,622.93	12,486,730.42
房产销售	16,735,620.00	19,742,400.06		
市政管护	20,284,146.81	28,938,107.12		
其他	34,158,775.55	35,123,097.69	20,597,011.60	28,395,174.79
合计	4,862,626,256.17	4,859,808,618.05	5,422,436,699.26	4,671,424,342.59

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
招商代理费	540,791.44	2,324,865.49
汽车费用	184,185.54	390,757.24
物业管理费	268,707.82	90,102.00
办公费	275,877.18	52,820.00
差旅交通费	314,527.29	26,395.80
业务招待费	346,336.17	22,348.00
园区城市设计费用		250,000.00
研究成果采购费用		1,453,414.50
宣传推广费	1,699,853.60	651,969.59
职工薪酬	2,168,831.53	
折旧及摊销费	95,916.88	
税费	4,437,211.33	
其他	1,061,271.96	809,532.19
合计	11,393,510.74	6,072,204.81

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,272,090.37	71,565,434.72
差旅交通费	536,514.44	1,889,460.49
业务招待费	366,306.94	2,631,178.20
办公费	238,162.26	3,066,152.45
劳动保护费	1,667,841.32	1,628,051.01
汽车费用	528,264.06	6,813,678.93
会议费	111,204.47	640,618.64
折旧费	7,478,045.47	5,944,870.51
税费	25,288,265.26	40,333,401.51
咨询代理费	166,748.88	915,924.40
审计评估费	863,510.59	347,097.41
修理费	460,560.54	407,377.73
房租水电物业费	542,972.58	4,823,697.69
低值易耗品摊销	1,160,570.59	775,631.35
无形资产摊销	9,356,864.39	5,554,280.96

项目	本期发生额	上期发生额
职工伙食费	4,266,810.13	3,821,534.05
广告宣传费	316,904.46	3,514,862.62
长期待摊费用	2,193,927.50	3,407,145.41
党团活动费	199,119.29	243,307.96
董事会费	46,279.00	176,366.60
董事长基金	1,978,823.53	2,630,688.62
其他	3,432,587.48	4,763,022.43
合计	147,472,373.55	165,893,783.69

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,088,256.62	157,398,795.56
减：利息收入	10,936,105.11	28,998,529.70
手续费	419,023.74	89,264.92
汇兑损失		6,141.15
合计	250,571,175.25	128,495,671.93

(四十五) 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
按公允价值计量投资性房地产	-89,802,791.13	200,492,763.95
合计	-89,802,791.13	200,492,763.95

(四十六) 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	1,607,792,823.01	-7,755,985.95
处置长期股权产生的投资收益		1,183,494.08
其他	51,684.93	
合计	1,607,844,507.94	-6,572,491.87

(四十七) 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
非流动资产处理利得	4,589,352.34		4,589,352.34
其中：固定资产处理利得			

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
无形资产处理利得	4,589,352.34		4,589,352.34
政府补助	19,721,459.47	6,589,125.88	19,721,459.47
接受捐赠		801,449.36	
其他	1,126,532.45	986,944.48	1,126,532.45
合计	25,437,344.26	8,377,519.72	25,437,344.26

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人力资源拓展专项工作定额补助	2,560,000.00	2,880,000.00	与收益相关
人力资源服务大厅建设补贴		152,881.00	与收益相关
信息产业重点企业招聘补贴		344,710.00	与收益相关
两江新区财政局拨付水土园区服务中心建设费用	81,651.00		与收益相关
编印两江新区农转城人员服务手册	200,000.00		与收益相关
两江新区人才特区网推广	171,265.00	98,735.00	与收益相关
两江新区社会人才档案保管室标准化建设	9,576.00	1,406.00	与收益相关
水土园区人力资源服务中心建设	16,441.95		与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心建设	144,298.86		与收益相关
两江人才孵化中心前期筹备费	63,080.00		与收益相关
水土园区人力资源服务中心运行费用	170,000.00		与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心运行费用	85,000.00		与收益相关
两江置业公司酒店运营补助	6,750,000.14		与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴	270,461.00		与收益相关
农机补贴款	22,800.00		与收益相关
科技项目补助款	50,000.00		与收益相关
防洪救灾补助款	600,000.00		与收益相关
重庆两江新区财政局租金返还	8,526,885.52	3,111,393.88	与收益相关
合计	19,721,459.47	6,589,125.88	

(四十八) 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
非流动资产处理损失	259,482.79	684.25	259,482.79

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
其中：固定资产处理损失	259,482.79	684.25	259,482.79
无形资产处理损			
对外捐赠	550,000.00		550,000.00
其他	290,396.38	158,873.76	290,396.38
合计	1,099,879.17	159,558.01	1,099,879.17

说明：其他主要为支付安全事故赔偿。

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

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	8,530,063.40	5,317,903.27
递延所得税调整	-14,323,812.43	28,509,820.91
计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数		
其他	-473,014.13	178,206.83
合计	-6,266,763.16	34,005,931.01

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	1,116,983,629.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	167,547,544.37
子公司适用不同税率的影响	511,432.08
调整以前期间所得税的影响	-473,014.13
非应税收入的影响	-937,137,724.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	720,972,578.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-371,364.31
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	42,483,655.39
其他	200,130.02
所得税费用	-6,266,763.16

(五十) 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						
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						
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	839,508,779.4 6		839,508,779.4 6			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	839,508,779.4 6		839,508,779.4 6			
2. 投资性房地产公允价值变动损益	60,575,250.18	9,086,287.53	51,488,962.65	231,110,756.9 4	-56,321,053.4 3	287,431,810.3 7
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	60,575,250.18	9,086,287.53	51,488,962.65	231,110,756.9 4	-56,321,053.4 3	287,431,810.3 7
三、其他综合收益合计	900,084,029.6 4	9,086,287.53	890,997,742.1 1	231,110,756.9 4	-56,321,053.4 3	287,431,810.3 7

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	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	投资性房地产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	其他	小计
一、上年年初余额			761,678,632.6 6				761,678,632.6 6
二、上年增减变动金额 (减少以“—”号填列)			304,652,878.6 7				304,652,878.6 7
三、本年初余额			1,066,331,511. 33				1,066,331,511. 33
四、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		839,508,779.4 6	33,405,286.54				872,914,066.0 0
五、本年年末余额		839,508,779.4 6	1,099,736,797. 87				1,939,245,577. 33

(五十一) 借款费用

当期资本化的借款费用金额为 3,221,832,730.06 元。

(五十二) 现金流量表附注

- 1、2015 年度收到的其他与经营活动有关的现金主要系收到重庆两江新区管理委员会下拨的补助、保证金净额及外单位往来款。
- 2、2015 年度支付的其他与经营活动有关的现金主要系为外单位往来款，支付的差旅费、会议费等。
- 3、2015 年度收到的其他与投资活动有关的现金主要系收回的理财产品和委托贷款的本金及利息、外单位偿还借款及利息、处置子公司收到的现金与年初现金等价物的差额。
- 4、2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金主要系购买理财产品和委托贷款。
- 5、2015 年度收到的其他与筹资活动有关的现金主要系公司收到的财政补贴。

(五十三) 合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,116,983,629.16	610,200,412.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,118,930.75	13,656,107.52
无形资产摊销	12,520,128.87	10,086,672.62
长期待摊费用摊销	4,769,760.74	6,274,270.24
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）	-4,329,869.55	684.25
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）	89,802,791.13	-200,492,763.95
财务费用（收益以“-”号填列）	261,088,256.62	157,398,795.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,607,844,507.94	6,572,491.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-853,393.76	-1,564,093.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,384,131.14	30,073,914.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,711,679,488.89	-13,557,223,118.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,822,614,574.56	-421,086,925.54

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,821,754,066.45	1,246,604,528.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,828,668,402.12	-12,099,499,023.55
二、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	6,024,701,364.84	9,536,265,347.37
减：现金年初余额	9,536,265,347.37	16,447,693,641.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,511,563,982.53	-6,911,428,294.21

2、现金和现金等价物情况

项目	期末金额	年初金额
一、现金	6,024,701,364.84	9,536,265,347.37
其中：库存现金	264,659.80	262,428.63
可随时用于支付的银行存款	6,024,436,705.04	9,536,002,918.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,024,701,364.84	9,536,265,347.37

九、或有事项的说明

1、截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为下述单位提供担保，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：

单位	合同金额	担保期限
重庆两江市政景观建设有限公司	100,000,000.00	2015.01.29-2016.01.28
重庆两江市政景观建设有限公司	100,000,000.00	2015.12.11-2016.12.10
重庆两江市政景观建设有限公司	200,000,000.00	2015.11.19-2016.11.18
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,398,000,000.00	2011.12.12-2020.12.11
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,258,000,000.00	2012.02.10-2025.02.10
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,000,000,000.00	2011.11.30-2024.11.30
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	775,000,000.00	2011.11.30-2024.11.30
重庆两江新区土地储备中心	495,000,000.00	2014.12.29-2021.12.27
重庆两江新区土地储备中心	494,000,000.00	2014.12.29-2021.12.27
重庆两江新区土地储备中心	4,500,000,000.00	2014.12.29-2021.12.27
合计	10,320,000,000.00	

2、本公司与国开发展基金有限公司签订“国开发展基金投资合同”，约定于 2023 年 12 月 18 日和 2035 年 12 月 18 日分别以 0.06 亿元、0.07 亿元受让国开基金有限公司对重庆市德辉龙兴实业有限公司（以下简称“重庆德辉”）的投资。同时，本公司与重庆德辉的股东吴奎、吴燕辉签订“股权转让协议”，约定吴奎、吴燕辉于 2023 年 12 月 17 日和 2035 年 12 月 17 日分别以 0.06 亿元、0.07 亿元受让本公司对重庆德辉的投资。

3、本公司与国开发展基金有限公司签订“国开发展基金投资合同”，约定于 2022 年 12 月 7 日、2026 年 12 月 7 日和 2030 年 12 月 7 日分别以 1.3 亿元、1.4 亿元和 1.3986 亿元受让国开基金有限公司对重庆超硅半导体有限公司（以下简称“重庆超硅”）的投资。同时，重庆超硅于 2015 年 11 月 13 日通过股东会决议，拟由重庆超硅现有股东分别与本公司签署股权收购协议，回购国开基金所持股份，截止报告日该收购协议尚未签订。

十、 资产负债表日后事项

本报告期无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)本企业的控制人情况

本公司的控制人为重庆两江新区管理委员会

(二)本企业的子企业详见附注七（一）

(三)本企业的联营企业、合营企业详见附注八（十一）

(四)关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2015 年度		2014 年度	
			金额（万元）	占同类交易比例%	金额（万元）	占同类交易比例%
重庆两江新区管理委员会	土地一级开发	市场定价	467,504.06	100	532,102.66	100

3、关联担保情况

本公司为关联方提供的担保详见附注九。

(五) 关联方应收应付款项

关联方名称	科目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆两江新区管理委员会	应收账款	3,387,063,089.85		2,063,349,740.85	
	其他应收款	526,943,660.00		1,512,943,660.00	
	长期应收款	850,000,000.00		850,000,000.00	
重庆两江万科投资有限公司	其他应付款	100,112,513.69		100,112,513.69	
重庆渝资光电产业投资有限公司	长期应收款	500,000,000.00		500,000,000.00	

十二、 母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法								
组合 2: 不计提坏账准备	3,387,063,089.85	100			2,063,322,484.85	100		
合计	3,387,063,089.85	100			2,063,322,484.85	100		

期末应收账款净额为 3,387,063,089.85 元, 均为应收股东重庆两江新区管理委员会的土地成本和土地出让金返还。

(二) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	154,684.20	0.02			167,910.00	0.01		
组合 2: 不计提坏账准备的应收款	876,916,633.86	99.98			1,793,269,680.30	99.99		
合计	877,071,318.06	100			1,793,437,590.30	100		

1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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	154,684.20	100		167,910.00	100	
合计	154,684.20	100		167,910.00	100	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面金额
重庆两江新区管理委员会	借款	526,943,660.00
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	征地综合费用	142,498,153.41
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	征地综合费用	121,322,673.45
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	征地综合费用	77,019,977.50
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	征地综合费用	6,975,187.68
合计		874,759,652.04

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,937,704,223.00	5,984,159,327.70		20,921,863,550.70
对合营企	99,172,869.11	297,218,551.22		396,391,420.33

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
业投资				
对联营企 业投资	3,021,610,328.02	2,580,697,152.22	612,244,897.96	4,990,062,582.28
小计	18,058,487,420.13	8,862,075,031.14	612,244,897.96	26,308,317,553.31
减：长期 股权投资 减值准备				
合计	18,058,487,420.13	8,862,075,031.14	612,244,897.96	26,308,317,553.31

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合计		24,480,863,550.70	18,058,487,420.13	6,413,159,327.70	1,609,267,538.37	839,508,779.46	139,385.61	612,244,897.96	26,308,317,553.31		
一、子企业											
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	成本法	4,455,617,238.15	2,777,860,537.00	1,677,756,701.15					4,455,617,238.15	24.89	55
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	成本法	5,515,609,784.18	3,115,056,910.00	2,400,552,874.18					5,515,609,784.18	51.38	55
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	成本法	5,096,854,470.77	3,515,103,676.00	1,581,750,794.77					5,096,854,470.77	54.55	55
重庆两江新区市政景观建设有限公司	成本法	132,450,000.00	132,450,000.00						132,450,000.00	100	100

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动				宣告发放现金股利或利润	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动				
重庆两江新区置业发展有限公司	成本法	721,494,235.20	600,000,000.00	121,494,235.20				721,494,235.20	96	100	
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	成本法	4,404,193,100.00	4,246,703,100.00	157,490,000.00				4,404,193,100.00	100	100	
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	成本法	155,114,722.40	110,000,000.00	45,114,722.40				155,114,722.40	100	100	
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	成本法	8,530,000.00	8,530,000.00					8,530,000.00	85.3	85.3	
重庆两江新区三挥咨询投资有限公司	成本法	432,000,000.00	432,000,000.00					432,000,000.00	60	60	
小计		20,921,863,550.70	14,937,704,223.00	5,984,159,327.70				20,921,863,550.70			
二、合营企业											

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
重庆两江万科投资有限公司	权益法	100,000,000.00	99,172,869.11						99,172,869.11	50	50
重庆两江机器人融资租赁有限公司	权益法	275,000,000.00		275,000,000.00	22,218,365.61		185.61		297,218,551.22	55	55
小计		375,000,000.00	99,172,869.11	275,000,000.00	22,218,365.61		185.61		396,391,420.33		
三、联营企业											
重庆渝资光电产业投资有限公司	权益法	3,000,000,000.00	2,999,457,769.72		1,593,915,337.29	839,508,779.46		612,244,897.96	4,820,636,988.51	30.61	30.61
重庆两江新区创新创业投资发展有限公司	权益法	30,000,000.00	22,152,558.30		-6,329,382.55		139,200.00		15,962,375.75	30	30
重庆两江长兴电力有限公司	权益法	68,000,000.00		68,000,000.00	-240,435.27				67,759,564.73	34	34
重庆中科盛弘机械租赁有限公司	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00	-127,861.68				872,138.32	20	18.87

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	权益法	68,000,000.00		68,000,000.00	-98,136.03				67,901,863.97	34	34
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	权益法	17,000,000.00		17,000,000.00	-70,349.00				16,929,651.00	34	34
小计		3,184,000,000.00	3,021,610,328.02	154,000,000.00	1,587,049,172.76	839,508,779.46	139,200.00	612,244,897.96	4,990,062,582.28		

- (1) 联营、合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。
- (2) 本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司（“盛弘科技”）共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司（“盛弘租赁”）。本公司认缴出资额 200 万，持股比例 20%；盛弘科技认缴出资额 800 万，持股比例 80%。本公司本年度实际出资 100 万，实际出资比例 18.87%。
- (3) 本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，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，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 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，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 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。

- (4) 国开发展基金有限公司本年度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、重庆两江新区置业发展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。

(四) 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
主营业务：				
土地一级开发	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01
合计	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01

(五) 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	1,609,267,538.37	-6,260,431.24
合计	1,609,267,538.37	-6,260,431.24

(六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,478,996,470.60	610,565,401.60
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,009,437.01	4,141,685.07
无形资产摊销	2,966,599.09	1,935,180.05
长期待摊费用摊销	1,783,713.77	1,962,826.76
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,457.96	
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）	-1,609,267,538.37	6,260,431.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,670,255.08	-26,302,200.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,112,980,221.65	3,842,641,770.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,688,274,346.61	2,510,427,808.22
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	8,632,074,453.24	6,951,632,903.93
二、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	3,763,581,757.79	7,247,889,459.59
减：现金年初余额	7,247,889,459.59	10,839,224,260.33
现金及现金等价物净增加额	-3,484,307,701.80	-3,591,334,800.74

十三、按有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无形资产中有土地使用权价值 3,499,731.18 万元，系根据重庆市财政局文件，作“无形资产”登记入账，并相应增加权益性资产。

重庆两江新区开发投资集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一六年二月二十九日



许志琼



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部

证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人 朱建弟
成立日期 2011年1月24日
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限
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。
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

NOTICE

1. When processing the CPA shall submit the certificate when necessary.

2. This certificate shall be valid for another year after the renewal.

3. The CPA shall remain the certificate in the jurisdictional 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 renewal after making an arrangement of loss on the certificate.

注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

同意变更
Agree to transfer to the transferee

注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

同意变更
Agree to transfer to the transferee

注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

同意变更
Agree to transfer to the transferee

注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

同意变更
Agree to transfer to the transferee

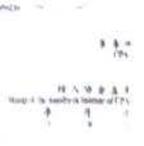
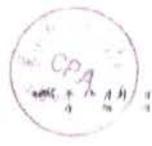
注册会计师工作年检变更登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to the transferee

同意变更
Agree to transfer to the transferee

注册会计师协会
Institute of CPAs

同意变更
Agree to transfer to the transferee





姓名: 方梅
 Full name: 女
 性别: 女
 Sex: 1971年03月29日
 出生日期: 重庆大华会计师事务所
 Working unit: 512201710329082
 身份证号码: Identity card No.

证书编号: 500100250260
 No. of Certificate

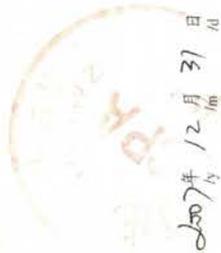
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 10 31
 Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

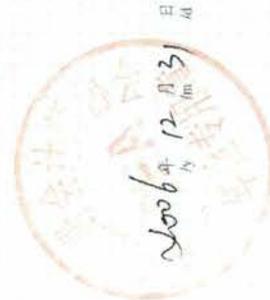
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.

2014.3.31



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.

2013.3.31



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.

2012.3.31



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

立信大华会计师事务所
 (重庆)
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月2日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
 CPAs

中国注册会计师协会
 重庆分所
 事务所
 CPAs
 2011年12月2日