

**2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资  
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 年年度财务报告经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑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，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

### 一、营业收入波动风险

2015、2014年度，公司营业收入分别为120,158.13万元和77,838.34万元，同比增长54.37%，波动幅度较大。主要系公司当年新增建造合同收入较多。公司2015年新增自来水销售及污水处理收入104.11万元，新增安装收入1,086.56万元，分别占当年营业收入比重的0.09%和0.90%。营业收入作为本期债券还本付息的重要保障，如果公司不能在持续期内有效调节公司营业收入状况，将会对本期债券的按时足额偿付产生一定的不利影响。

### 二、盈利能力风险

2015年公司主要收入来源于建造合同收入，主要属于政府项目回购产生的收入，容易受政府财力的影响，存在一定的不确定性，可能导致公司盈利能力有所波动，对本期债券的还本付息产生一定的不利影响。

### 三、利率波动风险

市场利率易受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，特别是我国正处于经济转型的关键时期，经济调控政策出台密集，未来几年内市场利率发生波动的可能性较大。由于本期债券采用固定利率形式，一旦市场利率发生波动，可能导致投资者持有本期债券获取的利息收益相对下降。

### 四、持续投融资风险

公司作为城市基础设施的建设和经营者，其运作的基础设施项目部分带有较强的公益性，盈利能力相对不高，同时项目收益状况又与国民经济增长存在一定的相关性，易受宏观调控影响而产生变化。如果出现经济增长速度持续放缓、停滞或衰退，将可能使公司的经营效益下降，现金流减少，从而可能影响本期债券的按时兑付。

## 目录

<b>重要提示</b>	2
<b>重大风险提示</b>	3
一、营业收入波动风险	3
二、盈利能力风险	3
三、利率波动风险	3
四、持续投融资风险	3
<b>第一节 公司及相关中介机构简介</b>	<b>8</b>
一、发行人	8
二、会计师事务所	8
三、主承销商	9
四、跟踪评级机构	9
五、债券受托管理人、募集资金账户监管人、偿债账户监管人、监管银行	10
<b>第二节 公司债券事项</b>	<b>11</b>
一、债券基本情况	11
二、募集资金使用情况	12
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	12
五、债券持有人会议召开情况	13
六、债券受托管理人履职情况	13
<b>第三节 公司财务和资产情况</b>	<b>14</b>
一、主要财务会计信息	14
二、主要资产及负债变动情况	15
三、资产抵质押情况	18
四、对外担保变动情况	22
五、银行授信使用及偿还情况	22
<b>第四节 公司业务和治理情况</b>	<b>24</b>
一、公司主要业务和经营状况简介	24
二、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险	25
三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明	27
四、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明	27
五、公司治理、内部控制情况说明	27
<b>第五节 重大事项</b>	<b>28</b>
<b>第六节 财务报告</b>	<b>29</b>

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

本公司、公司、发行人、开投公司	指	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司
旅投公司	指	重庆黑山谷旅游投资有限公司
国资公司	指	重庆万盛国有资产经营管理有限公司
旅业公司	指	重庆万盛旅业（集团）有限公司
本期债券	指	发行人公开发行的2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券2015年年度报告》
《债券持有人会议规则》	指	《2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券债券持有人会议规则》
《债券受托管理协议》	指	《2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券债券受托管理协议》
《信用评级报告》	指	《2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券信用评级分析报告》
主承销商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
债券受托管理人、账户监管人、监管银行	指	重庆银行股份有限公司万盛支行
募集说明书	指	《2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券募集说明书》
最近两年	指	2014年、2015年
资信评级机构、联合资信	指	联合资信评估有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于本期债券偿债资金的接收、储存及划转的银行账户
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司章程
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或 休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别 行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2015年

工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、发行人

(一) 中文名称: 重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

(二) 法定代表人: 肖猛

(三) 公司地址:

注册地址: 重庆市万盛经济技术开发区万东北路45号

办公地址: 重庆市万盛经济技术开发区万东北路45号

邮政编码: 400800

(四) 信息披露事务负责人:

姓 名: 汪梅

联系地址: 重庆市万盛经济技术开发区万东北路45号

联系电话: 023-48260056

传 真: 023-48260131

(五) 年度报告查询地址:

查询网址: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和 [www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

备 置 地

发行人: 重庆市万盛经济技术开发区万东北路45号

主承销商: 广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20层

(六) 报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况:

报告期内, 本公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员变更情况如下:

调整后董事会成员: 董事长: 肖猛; 董事: 李川、谭祈元、赖建、罗宗敏、张勤、覃政权、汪梅、龙雪梅、刘健华。

监事会成员: 主席: 尤邦令; 监事: 刘毅、杜华侨、胡小成、陈晓兰、犹元平

### 二、会计师事务所

名称: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市西城区裕民路18号2211房间

签字会计师：林海森、王东兰

联系人：林育印

联系电话：010-82250666-3600

### **三、主承销商**

#### **(一) 主承销商**

名称：广州证券股份有限公司

住所：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20层

法定代表：邱三发

办公地址：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20层

联系人：陈德龙

联系电话：020-88836999

#### **(二) 副主承销商**

名称：华林证券有限责任公司

住所：深圳市福田区民田路178号华融大厦5、6楼

法定代表：薛荣年

办公地址：北京市西城区金融街35号国际企业大厦A座17层朝内大街188号

联系人：陈业茂、孙怡婷

联系电话：021-20281289、010-88091670

#### **(三) 分销商**

名称：国海证券股份有限公司

住所：广西桂林市辅星路13号

法定代表：张雅峰

办公地址：北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1501室

联系人：张杨、张璐

联系电话：010-88576899-820、88576899-813

### **四、跟踪评级机构**

名称：联合资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦17层

法定代表：王少波

联系人：刘秀、周海涵

联系电话：010-85679696

## **五、债券受托管理人、募集资金账户监管人、偿债账户监管人、监管银行**

名称：重庆银行股份有限公司万盛支行

住所：重庆市万盛经开区万盛大道11号

负责人：王毅

联系人：周勤

联系地址：重庆市万盛经开区万盛大道11号

电话：023-48288860

传真：023-48288897

邮编：400810

## 第二节 公司债券事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券以及14万盛经开债01、14万盛经开债02、14万盛经开MTN001、15万盛给水项目NPB为本公司及其子公司公开发行且尚未全额兑付的债券，现将本期债券信息披露如下：

### 一、债券基本情况

- 1.债券名称：2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券
- 2.债券简称：13 万盛经开债、13 渝万盛。
- 3.债券代码：1380166.IB（银行间债券市场）、124270.SH（上交所）。
- 4.发行首日：2013 年 4 月 17 日。
- 5.到期日：2020 年 4 月 17 日。
- 6.债券上市时间及地点：本期债券于 2013 年 4 月 24 日在全国银行间债券市场上市交易；于 2013 年 6 月 25 日在上海证券交易所上市交易。
- 7.主承销商、上市推荐人：广州证券股份有限公司。
- 8.债券发行规模：人民币 13 亿元。
- 9.债券期限和利率：本期债券期限为 7 年，采用固定利率形式，票面年利率为 6.39%，在债券存续期内固定不变，本期债券采用单利按年计计息。
- 10.债券余额：10.40 亿元。
- 11.还本付息方式：每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，从存续期的第三个计息年度开始，每年偿还本金的 20%。最后五年每年的利息随当年本金的兑付一起支付（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日）。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
- 12.信用等级：经东方金诚国际信用评估有限公司综合评定，发行人的主体信用级别为 AA，本期债券的信用等级为 AA。
- 13.本息兑付情况：本期债券已于 2014 年 4 月 17 日、2015 年 4 月 17 日完成第一期和第二期利息款兑付，并于 2016 年 4 月 17 日完成第三期利息款和第一期本金兑付，不存在兑付兑息违约情况。

## 二、募集资金使用情况

本期债券募集资金 13 亿元，其中3.5亿元拟用于重庆市万盛经开区万东镇榜上片区经济适用房建设项目，4.6亿元拟用于重庆市万盛经开区青年镇后河坝片区经济适用房建设项目，3.7亿元拟用于重庆市万盛经开区南桐镇中心片区经济适用房建设项目，1.2亿元拟用于重庆市万盛经开区丛林镇新桥片区经济适用房建设项目。募投项目总投资 26.17亿元，其中重庆市万盛经开区万东镇榜上片区经济适用房建设项目总投资6.93亿元，项目使用募集资金占项目总投资的 50.48%；重庆市万盛经开区青年镇后河坝片区经济适用房建设项目总投资8.99亿元，项目使用募集资金占项目总投资的51.19%；重庆市万盛经开区南桐镇中心片区经济适用房建设项目总投资7.24亿元，项目使用募集资金占项目总投资的 51.11%；重庆市万盛经开区丛林镇新桥片区经济适用房建设项目总投资3.01亿元，项目使用募集资金占项目总投资的39.93%。募集资金使用情况如下：

表 2-1 募集资金使用情况

序号	提取金额	提取时间	用途	备注
1	8,200.00	2015.3.20	支付工程款	-
2	6,670.00	2015.6.18	支付工程款	-
3	5,500.00	2015.9.28	支付工程款	-
4	4,030.00	2015.12.22	支付工程款	-
<b>合计</b>	<b>24,400.00</b>	-	-	-

报告期内，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金余额为 3702.12 万元（含存款利息）。

## 三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托联合资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

## 四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更。现将具体情况披露如下：

### (一) 专项偿债账户使用情况

表 2-2 专项偿债账户使用情况

序号	提取金额	提取时间	用途	与募集说明书承诺是否一致
1	2594.47	2015.4.10	兑付中央国债登记结算有限责任公司本金和利息	是
2	5712.66	2015.4.10	兑付中国证券结算有限责任公司上海分公司本金和利息	是
合计	8307.13万元			

### (二) 提前偿还条款的履行情况

公司为保证本期债券能及时足额还本付息，降低到期一次性兑付本金的压力，制定了分期偿债方案。本期债券期限为7年，从本期债券存续期的第3年起每年按照本期债券发行总额20%的比例偿还债券本金，即从2016年-2020年，逐年分别等额偿还债券本金2.6亿元。

本期债券已于2016年4月17日按时足额兑付第一期本金2.6亿元，与募集说明书中提前偿还条款一致。

### (三) 公司主营业务收入及可变现资产情况

公司业务及财务状况信息请参阅本报告第三节、第四节相关内容。

## 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、债券受托管理人履职情况

发行人聘请了重庆银行股份有限公司万盛支行为账户监管银行和债券受托管理人，并与其签订了《账户监管协议》和《债券持有人会议规则》。债券受托管理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债券受托管理人和账户监管人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

### 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。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2013-2015年度/末的财务报表进行了审计，并出具了（2016）京会兴审字第04020064号标准无保留意见的审计报告。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：元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
总资产	20,779,728,280.53	18,525,818,065.30	12.17%
归属于母公司股东的净资产	10,240,616,524.07	10,084,916,070.78	1.54%
营业收入	1,201,581,258.08	778,383,361.98	54.37%
归属于母公司股东的净利润	306,167,973.80	245,878,225.73	24.52%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	338,349,388.00	262,119,193.39	29.08%
经营活动产生的现金流量净额	-933,692,430.27	-2,461,771,301.42	-62.07%
投资活动产生的现金流量净额	-376,891,371.20	-196,051,218.74	92.24%
筹资活动产生的现金流量净额	1,728,431,172.32	3,321,759,185.61	-47.97%
期末现金及现金等价物余额	1,525,514,495.59	1,107,667,124.74	37.72%

表 3-2 最近两年主要财务指标

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
流动比率	7.10	6.43	10.42%
速动比率	1.28	1.16	10.34%
资产负债率	50.72%	45.56%	11.33%
EBITDA 全部债务比	0.05	0.05	0.00%
利息保障倍数	0.98	2.52	-61.11%
现金利息保障倍数	-38.28	-71.10	-46.16%
EBITDA 利息保障倍数	1.08	2.71	-60.15%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

注：1. EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务。

2. 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）。

3. 现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息。

4. EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）。

5. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额。

6. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

## 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：元

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
<b>一、流动资产：</b>			
货币资金	1,625,514,495.59	1,107,667,124.74	46.75%
应收账款	13,679,556.84	13,423,856.96	1.90%
预付款项	208,964,054.24	556,854,415.22	-62.47%
其他应收款	1,353,123,359.57	1,079,811,769.84	25.31%
存货	14,582,051,405.71	13,066,362,923.80	11.60%
其他流动资产	7,000.00	128,982,620.54	-99.99%
<b>流动资产合计</b>	<b>17,783,339,871.95</b>	<b>15,953,102,711.10</b>	<b>11.47%</b>
<b>二、非流动资产：</b>			
长期股权投资	51,257,696.63	136,872,096.05	-62.55%
固定资产	635,834,519.04	660,278,482.56	-3.70%
在建工程	1,414,303,589.61	884,057,469.03	59.98%
生产性生物资产	211,000.00	211,000.00	0.00%
无形资产	6,435,772.62	6,580,019.58	-2.19%
商誉	3,949,181.16	3,949,181.16	0.00%
长期待摊费用	867,713.54	248,193.54	249.61%
递延所得税资产	7,584,812.45	4,649,367.75	63.14%
其他非流动资产	875,944,123.53	875,869,544.53	0.01%
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,996,388,408.58</b>	<b>2,572,715,354.20</b>	<b>16.47%</b>
<b>三、资产总计</b>	<b>20,779,728,280.53</b>	<b>18,525,818,065.30</b>	<b>12.17%</b>

表 3-4 负债明细

单位：元

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
<b>一、流动负债：</b>			
短期借款	100,000,000.00	120,000,000.00	-16.67%
应付账款	525,390,859.61	525,631,442.41	-0.05%
预收款项	894,860,647.45	100,990,702.04	786.08%
应付职工薪酬	354,768.81	459.60	77,090.78%
应交税费	1,584,380.76	407,108.20	289.18%
应付利息	197,574,171.23	161,668,722.23	22.21%
其他应付款	269,002,699.21	1,196,736,982.67	-77.52%
一年内到期的非流动负债	514,250,000.00	376,900,000.00	36.44%
<b>流动负债合计</b>	<b>2,503,017,527.07</b>	<b>2,482,335,417.15</b>	<b>0.83%</b>
<b>二、非流动负债：</b>			
长期借款	954,000,000.00	1,142,000,000.00	-16.46%
应付债券	6,004,487,114.08	3,947,468,929.73	52.11%

项目	2015年末	2014年末	同比变动
长期应付款	296,068,822.67	249,260,750.00	18.78%
专项应付款	781,538,292.64	619,836,897.64	26.09%
非流动负债合计	8,036,094,229.39	5,958,566,577.37	34.87%
负债合计	10,539,111,756.46	8,440,901,994.52	24.86%

### (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	同比变动
库存现金	36,896.46	35,258.39	4.65%
银行存款	1,625,477,599.13	1,057,631,866.35	53.69%
其他货币资金	-	50,000,000.00	-
合计	1,625,514,495.59	1,107,667,124.74	46.75%

报告期期末，货币资金余额较上年末增加46.75%，主要原因系公司的银行存款以及其他货币资金增加加快所致。

### (二) 预付账款

表 3-6 预付账款

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
预付款项	208,964,054.24	556,854,415.22	-62.47%

2015年预付账款期末余额较2014年缩减62.47%，主要是预收款项1年期以内及2-3年期大幅缩减所致。

### (三) 其他流动资产

表 3-7 其他流动资产明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
其他流动资产	7,000.00	128,982,620.54	-99.99%

2015年预收款项期末余额较2014年大幅缩减76.75%，主要原因系公司投资的银行理财产品到期，公司所持有的银行理财产品减少所致

### (四) 长期股权投资

表 3-8 长期股权投资明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
长期股权投资	51,257,696.63	136,872,096.05	-62.55%

2015年预收款项期末余额较2014年大幅缩减62.55%，主要原因系公司按权益法核算的长期股权投资大幅缩减，导致公司长期股权投资期末余额大幅减少。

### (五) 在建工程

表 3-9 在建工程明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
在建工程	1,414,303,589.61	884,057,469.03	59.98%

2015年在建工程期末余额较2014年增长59.98%，主要原因系公司新增在建污水处理以及供水支管网的工程项目较多，公司当年新增在建成本大幅增加所致。

### (六) 长期待摊费用

表 3-10 长期待摊费用明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
装修费	867,713.54	248,193.54	249.61%
合计	<b>867,713.54</b>	<b>248,193.54</b>	<b>249.61%</b>

2015年长期待摊费用期末余额较2014年大幅增长249.61%，主要原因系公司对装修费款项新增计提较多，导致长期待摊费用整体大幅上升。

### (七) 递延所得税资产

表 3-11 递延所得税资产明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
递延所得税资产	7,584,812.45	4,649,367.75	63.14%

2015年递延所得税资产期末余额较2014年大幅增长63.14%，主要原因系资产减值准备较上年大幅增加，导致调增的递延所得资产有所上升。

### (八) 预收款项

表 3-12 预收款项明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
预收款项	894,860,647.45	100,990,702.04	786.08%

2015年预收款项期末余额较2014年大幅增加786.08%，主要原因系公司新增预收1年期以内的款项增长较快，导致公司预收款项期末余额整体大幅增加。

### (九) 应付职工薪酬

表 3-13 应付职工薪酬明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付职工薪酬	354,768.81	459.6	77,090.78%

2015年应付职工薪酬期末余额较2014年大幅增长77,090.78%，主要原因系公司新增计提职工福利费、社会保险费以及住房公积金大幅增加，导致公司应付职工薪酬期末余额整体大幅上升。

### (十) 应交税费

表 3-14 应交税费明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应交税费	1,584,380.76	407,108.20	289.18%

2015年应交税费期末余额较2014年大幅增长289.18%，主要原因系公司新增计提税金大幅上升，导致公司应交税费期末余额整体增长。

### (十一) 其他应付款

表 3-15 其他应付款明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
其他应付款	269,002,699.21	1,196,736,982.67	-77.52%

2015年其他应付款期末余额较2014年大幅缩减77.52%，主要原因系公司结清与其他单位的资金往来款较多，导致公司其他应付款期末余额大幅下降。

### (十二) 一年内到期的非流动负债

表 3-16 一年内到期的非流动负债明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
一年内到期的非流动负债	514,250,000.00	376,900,000.00	36.44%

2015年一年内到期的非流动负债期末余额较2014年增长36.44%，主要原因系公司一年内到期的长期借款、应付债券和长期应付款均有所上升所致。

### (十三) 应付债券

表 3-17 应付债券明细

单位: 元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付债券	6,004,487,114.08	3,947,468,929.73	52.11%

2015年公司应付债券期末余额达60.04亿元，较去年同比增长52.11%。新增应付债券主要为15万盛经开PPN5年期及3+2年期债券共10亿元，以及发行人子公司发行的8亿元15万盛给水项目NPB。

## 三、资产抵押情况

截至本年度报告签署之日，发行人受限资产账面价值合计约330,104.96万元，除此之外，发行人未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。受限资产具体情况如下表所示：

表 3-10 资产抵押、质押、担保和其他权利限制安排

单位：万元

名称	权证号(如有)	持有人	取得成本	账面价值	是否抵押、质押
平山镁产业基地一期配套基础设施建设项目	213房地证2013字第019号	开投公司	投资人划转注入	10,900.00	是
土地储备整治项目	213房地证2013字第37018号	开投公司	投资人划转注入	26,729.18	是
	213房地证2013字第37034号	开投公司	投资人划转注入	11,501.77	是
	213房地证2013字第37035号	开投公司	投资人划转注入	6,299.62	是
	108房地证D2012字第10078号	开投公司	投资人划转注入	46,237.52	是
盛欣西区旅客服务中心项目	108房地证D2012字第10051号	开投公司	投资人划转注入	13,547.17	是
	213房地证D2013字第10082号	开投公司	投资人划转注入	16,728.60	是
文体中心项目	万盛区国用(2010)第33588号	国资公司	投资人划转注入	2,636.00	是
黑山谷5A景区基础设施项目	213房地证L2013字第10090号	旅投公司	投资人划转注入	25,066.60	是
流动贷款项目	213房地证2013字第37334号	开投公司	投资人划转注入	4,359.53	是
	213房地证2013字第37339号	开投公司	投资人划转注入	5,357.87	是
	213房地证2013字第37338号	开投公司	投资人划转注入	7,699.12	是
	213房地证2013字第37336号	开投公司	投资人划转注入	3,110.43	是
	213房地证2013字第37320号	开投公司	投资人划转注入	302.43	是
	213房地证2013字第37340号	开投公司	投资人划转注入	171.45	是
	213房地证2013字第37323号	开投公司	投资人划转注入	1,354.99	是
黑山谷创5A工程贷款	108房地证D2012字第10026号	旅业公司	投资人划转注入	29,838.00	是
	108房地证D2012字第10038号	旅业公司	投资人划转注入	13,872.00	是
	108房地证D2012字第10037号	旅业公司	投资人划转注入	11,990.00	是
黑山谷深度开发贷款	万盛区国用(2009)第19780号	旅投公司	投资人划转注入	29,145.93	是
	108房地证D2010字第00514号	旅投公司	投资人划转注入	8,497.00	是
	108房地证D2011字第10000号	旅投公司	投资人划转注入	7,348.00	是

名称	权证号(如有)	持有人	取得成本	账面价值	是否抵押、质押
	108房地证D2010字第00512号	旅投公司	投资人划转注入	2,766.16	是
	108房地证D2010字第00510号	旅投公司	投资人划转注入	3,101.06	是
	108房地证D2010字第00511号	旅投公司	投资人划转注入	1,423.92	是
	108房地证D2011字第10001号	旅投公司	投资人划转注入	1,650.00	是
	108房地证2010字第00447号	旅投公司	投资人划转注入	3,852.00	是
	108房地证D2010字第00490号	旅投公司	投资人划转注入	2,637.54	是
	108房地证D2010字第3580号	旅投公司	投资人划转注入	508.24	是
	108房地证D2010字第3581号	旅投公司	投资人划转注入	24.88	是
	108房地证D2010字第3582号	旅投公司	投资人划转注入	26.81	是
	108房地证D2010字第3583号	旅投公司	投资人划转注入	56.01	是
	108房地证D2010字第3586号	旅投公司	投资人划转注入	120.66	是
	108房地证D2010字第3587号	旅投公司	投资人划转注入	369.10	是
	108房地证D2010字第3584号	旅投公司	投资人划转注入	141.69	是
	108房地证D2010字第3588号	旅投公司	投资人划转注入	480.46	是
	108房地证D2010字第3585号	旅投公司	投资人划转注入	167.21	是
	108房地证D2010字第3589号	旅投公司	投资人划转注入	211.10	是
	108房地证D2010字第3590号	旅投公司	投资人划转注入	425.51	是
	108房地证D2010字第3592号	旅投公司	投资人划转注入	110.49	是
	108房地证D2010字第3591号	旅投公司	投资人划转注入	631.63	是
	108房地证D2010字第3593号	旅投公司	投资人划转注入	408.42	是
	108房地证D2010字第3595号	旅投公司	投资人划转注入	319.87	是
	108房地证D2010字第3596号	旅投公司	投资人划转注入	511.91	是
	108房地证D2010字第3597号	旅投公司	投资人划转注入	15.79	是
	108房地证D2010字第3598号	旅投公司	投资人划转注入	44.71	是
	108房地证D2010字第	旅投公司	投资人划转注入	280.66	是

名称	权证号（如有）	持有人	取得成本	账面价值	是否抵押、质押
石林深度开发贷款	3599号				
	108房地证D2010字第3600号	旅投公司	投资人划转注入	215.68	是
	108房地证D2010字第3601、3571、3572号	旅投公司	投资人划转注入	2,990.37	是
	108房地证2005字第02048号	旅投公司	投资人划转注入	292.96	是
	108房地证D2010字第3573号	旅投公司	投资人划转注入	633.66	是
	108房地证D2010字第3574号	旅投公司	投资人划转注入	599.89	是
	108房地证D2010字第3575号	旅投公司	投资人划转注入	920.42	是
	108房地证D2010字第3576号	旅投公司	投资人划转注入	11.34	是
	108房地证D2010字第3578号	旅投公司	投资人划转注入	7.78	是
	108房地证2011字第1217号	旅投公司	投资人划转注入	1,405.00	是
石林深度开发贷款	108房地证2011字第1218号	旅投公司	投资人划转注入	678.00	是
	108房地证2011字第1219号	旅投公司	投资人划转注入	8,714.00	是
	108房地证2011字第1220号	旅投公司	投资人划转注入	902.00	是
	108房地证2011字第1221号	旅投公司	投资人划转注入	3,302.00	是
	房权证108字第009260号	旅投公司	投资人划转注入	1,580.34	是
	房权证108字第010654号	旅投公司	投资人划转注入	528.98	是
	房权证108字第009259号	旅投公司	投资人划转注入	744.85	是
	房权证108字第4385号	旅投公司	投资人划转注入	1,652.08	是
	108房地证2012字第4608-4631、4634-4658、4660-4666、4676-4698	旅投公司	投资人划转注入	1,946.57	是

## 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 26,200.00万元，本期新增担保金额合计 26,200.00 万元。明细如下：

表 3-11 公司对外担保情况

单位：万元

序号	担保对象		担保种类	反担保方式	实际担保金额	本期新增担保金额
	名称	企业性质				
1	重庆市必森建筑工程有限公司	民营	信用	-	8,000.00	8,000.00
2	重庆市万盛区顺达公路开发有限责任公司	国有	信用	-	5,200.00	5,200.00
3	重庆钢汇贸易有限公司	民营	信用	-	4,000.00	4,000.00
4	重庆市万盛区顺达公路开发有限责任公司	国有	信用	-	3,000.00	3,000.00
5	重庆市群峰园林开发有限公司	民营	信用	-	2,000.00	2,000.00
6	重庆市世亚房地产开发有限公司	民营	信用	-	2,000.00	2,000.00
7	重庆古天建筑工程有限公司	民营	信用	-	1,000.00	1,000.00
8	重庆宏禹实业有限公司	民营	信用	-	1,000.00	1,000.00
	合计	-	-	-	2,6200.00	2,6200.00

## 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12月31日，公司合并口径授信总额为2,244,300.00 万元，未使用的授信额度为2,157,300.00万元。具体授信情况如下：

表 3-12 主要贷款银行授信情况

单位：万元

授信银行	被授信主体	授信种类	授信额度	已用额度	剩余额度
中国建设银行股份有限公司綦江支行	重庆市万盛经济技术开发区开发投集团有限公司	抵押	23,000.00	21,500.00	1,500.00
重庆银行股份有限公司万盛支行	重庆市万盛经济技术开发区开发投集团有限公司	抵押、信用	1,200,000.00	8,000.00	1,192,000.00
中国工商银行股份有限公司重庆万盛支行	重庆市万盛经济技术开发区开发投集团有限公司	抵押、信用	1,000,000.00	40,000.00	960,000.00
中信银行股份有限公司	重庆万盛旅业（集	抵押	10,000.00	8,000.00	2,000.00

2013年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券2015 年年度报告

授信银行	被授信主体	授信种类	授信额度	已用额度	剩余额度
司重庆分行	团)有限公司公司				
国家开发银行重庆分行	重庆万盛国有资产经营管理公司	抵押	11,300.00	9,500.00	1,800.00

## 第四节 公司业务和治理情况

本公司隶属于重庆市万盛经济技术开发区管理委员会，是重庆市万盛经济技术开发区重点构建的城市基础设施建设的运营主体和城市资产经营载体。公司主要经营业务涵盖一级土地整理开发、市政工程与城市基础设施建设等业务板块。发行人严格按照《公司法》及中国其它有关法律、法规的要求，依据《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）最近两年经营情况分析

2015年，公司实现营业收入120,158.13万元。其中，建造合同收入109,399.96万元，占营业收入比重为91.05%；土地整治收入1,449.03万元，占营业收入比重为1.21%；旅游收入6,609.45万元，占营业收入比重为5.50%；租金及贸易收入1,509.02万元，占营业收入比重为1.26%；自来水销售及污水处理收入104.11万元，占营业收入比重为0.09%；安装收入1,086.56万元，占营业收入比重为0.90%。

**表 4-1 最近两年经营情况**

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
<b>一、营业总收入：</b>			
营业收入	1,201,581,258.08	778,383,361.98	54.37%
其中：建造合同	1,093,999,564.89	496,202,176.24	120.47%
土地整治	14,490,325.00	211,108,440.00	-93.14%
旅游	66,094,519.32	60,549,234.88	9.16%
租金及贸易	15,090,171.12	10,523,510.86	43.39%
自来水销售及污水处理	1,041,068.14	-	-
安装	10,865,609.61	-	-
<b>二、营业总成本</b>			
营业成本	845,034,992.27	523,057,261.84	61.56%
其中：建造合同	829,071,393.49	370,476,692.87	123.79%
土地整治	-	149,812,636.00	-
旅游	5,103,980.44	1,591,427.25	220.72%
租金及贸易	4,000,163.35	1,176,505.72	240.00%
自来水销售及污水处理	1,731,325.52	-	-
安装	5,128,129.47	-	-
营业税金及附加	3,225,336.89	4,002,470.03	-19.42%

销售费用	43,822,775.92	50,503,778.45	-13.23%
管理费用	79,915,754.01	65,222,733.93	22.53%
财务费用	195,952.66	-110,468.50	-277.38%
资产减值损失	11,749,778.76	6,230,683.92	88.58%
投资收益	-25,519,866.28	30,882,859.48	-182.63%
<b>三、营业利润</b>	<b>192,116,801.29</b>	<b>160,359,761.79</b>	<b>19.80%</b>
<b>四、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,993,528,944.05	802,145,911.78	148.52%
收到的税费返还	85,901,990.79	70,052,600.68	22.62%
收到其他与经营活动有关的现金	568,284,185.22	496,955,823.49	14.35%
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,647,715,120.06</b>	<b>1,369,154,335.95</b>	<b>93.38%</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,827,966,761.81	3,256,404,639.28	-43.87%
支付给职工以及为职工支付的现金	29,054,960.34	30,898,557.21	-5.97%
支付的各项税费	3,839,988.59	4,002,609.18	-4.06%
支付其他与经营活动有关的现金	1,720,545,839.59	539,619,831.70	218.84%
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,581,407,550.33</b>	<b>3,830,925,637.37</b>	<b>-6.51%</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-933,692,430.27</b>	<b>-2,461,771,310.42</b>	<b>-62.07%</b>

报告内，公司营业收入、营业成本、营业利润及经营性现金流量波动较大，部分科目波动幅度超过 30%，主要是受公司主营业务行业特征影响所致。公司主营业务以基础设施建设、旅游产业及土地整理转让为主，项目建设及投资回报周期较长，客观上决定了公司年度营业状况具有一定的波动性。

## （二）报告期内投资情况分析

公司 2015 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 49,662.75 万元，较 2014 年度（2,830.60 万元）大幅增加。报告期内增长 46,832.15 万元，增幅达 1,654,50%。

## 二、行业趋势、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.基础设施建设行业发展概况

城市基础设施是国民经济可持续发展的重要物质基础，自改革开放以来，我国城市基础设施建设发展迅速，城市化进程不断加快，城市人口持续增加。与此同时，我国也是大规模城市化起步不久的发展中国家，城市基础设施相对滞后仍是我国城市面临的紧迫问题。“十三五计划”中明确提出要推进以人为核心的新型城镇化，提高城市规划、建设、管理水平，进一步鼓励有能力在城镇稳定就业和生活的农业人口进城落户。整体来看，随着中国经济持续稳定快速发展和各级财政收入的不断增长，国家及地方政府对城市基础设施建设的投资仍将保持快速增长。

长的趋势。在扩大内需、促进经济增长、充分发挥城市综合服务功能的推动下，我国城市基础设施建设将保持较大的投资规模，行业面临着较好发展前景。

## 2. 土地整理开发发展概况

土地整理开发是指按照城市规划、土地利用总体规划、城市功能定位和经济发展要求，由政府或其授权委托的企业，对一定区域范围内的城市国有土地、乡村集体土地进行统一的征地、拆迁、安置、补偿，并进行适当的市政配套设施建设，使建设用地实现宗地平整、市政配套的状态，达到出让标准的土地开发行为。随着我国经济的高速发展、城市化进程的逐步加快，工业生产增长、改善人民居住环境将对工业和民用建筑用地产生更大需求。预计未来10-20年，我国仍将持续保持旺盛的城市土地需求，城镇土地价格仍将保持稳步上升的趋势，土地整理开发行业也将保持稳定的发展态势。

## 3. 旅游服务行业发展概况

旅游服务业属于第三产业，因为其发展符合环境保护、调节产业结构的产业发展战略，又能提供较多的就业机会，提高就业率，维护社会稳定，所以旅游业一直以来都是各国发展的重点产业。近年来，随着社会经济的发展，旅游服务业在城市发展中的产业地位、经济作用逐步增强，对城市经济的拉动以及对文化的环境的促进作用日益显现，已成为全球经济中发展势头最强劲和规模最大的产业之一。

### （二）公司发展战略及下一年度经营计划

本公司作为重庆市万盛经济技术开发区负责城市基础设施建设投资的重要建设主体，将继续以政府公益性基础设施建设为主业，抓好各项工作的落实，同时围绕成重庆市政府和万盛经开区政府的发展规划，切实发挥好城市基础设施投资建设职能，拓展以城市基础设施建设为主导的核心产业，不断实现资产保值增值，促进企业经营规模化，业务多元化，管理现代化，成为一家具有良好经营状况的优质国有公司。

### （三）可能面临的风险

公司作为城市基础设施的建设和经营者，运作的基础设施建设项目部分带有较强的公益性，盈利能力相对不高，将在一定程度上影响本公司的盈利水平。同时，旅游产业项目具有投资规模大、建设工期长的特点，建设期内的施工成本受

建筑材料、设备价格和劳动力成本等多种因素影响，项目实际投资可能超出投资预算。在项目管理的过程当中，可能会由于项目管理制度不健全或项目管理能力不足等原因对募投项目产生不利影响，进而影响项目的收益实现和本期债券本息的按时偿付。

### **三、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，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**

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无非经营性往来占款或资金拆借情况。

本公司对外担保情况详见“第三节 公司财务和资产情况”之“四、对外担保变动情况”。公司所有对外担保之被担保人均不属于“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，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时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	发行人经营方针、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	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人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	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人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	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、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。

(以下无正文)

(本页无正文，为 2013 年重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告之盖章页)

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司



重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司  
2013-2015 年度合并财务报表审计报告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附件
  - 1、 合并资产负债表
  - 2、 母公司资产负债表
  - 3、 合并利润表
  - 4、 母公司利润表
  - 5、 合并现金流量表
  - 6、 母公司现金流量表
  - 7、 合并所有者权益变动表
  - 8、 母公司所有者权益变动表
  - 9、 财务报表附注

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层



## 审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 04020064 号

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司：

我们审计了后附的重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

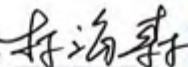
### 三、审计意见

我们认为，开投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，公允反映了开投集团 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

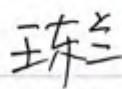
北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京  
二〇一六年四月十二日

中国注册会计师:   
林海森



中国注册会计师:   
王东兰



合并资产负债表

2015-12-31

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、(一)	1,625,514,495.59	1,107,667,124.74	443,730,459.29
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	五、(二)	13,679,556.84	13,423,856.96	40,420,014.36
预付款项	五、(三)	208,964,054.24	556,854,415.22	153,909,304.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(四)	1,353,123,359.57	1,079,811,769.84	721,625,235.97
存货	五、(五)	14,582,051,405.71	13,066,362,923.80	10,741,734,926.56
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		7,000.00	128,982,620.54	39,693.00
<b>流动资产合计</b>		<b>17,783,339,871.95</b>	<b>15,953,102,711.10</b>	<b>12,101,459,633.56</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、(六)	51,257,696.63	136,872,096.05	15,844,030.57
投资性房地产				
固定资产	五、(七)	635,834,519.04	660,278,482.56	604,778,708.52
在建工程	五、(八)	1,414,303,589.61	884,057,469.03	390,130,759.82
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产		211,000.00	211,000.00	211,000.00
油气资产				
无形资产	五、(九)	6,435,772.62	6,580,019.58	10,506,065.50
开发支出				
商誉	五、(十)	3,949,181.16	3,949,181.16	3,949,181.16
长期待摊费用	五、(十一)	867,713.54	248,193.54	530,846.63
递延所得税资产	五、(十二)	7,584,812.45	4,649,367.75	3,091,696.76
其他非流动资产	五、(十三)	875,944,123.53	875,869,544.53	979,411,885.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,996,388,408.58</b>	<b>2,572,715,354.20</b>	<b>2,008,454,174.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,779,728,280.53</b>	<b>18,525,818,065.30</b>	<b>14,109,913,808.19</b>

## 合并资产负债表(续)

2015-12-31

编制单位:重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五、(十四)	100,000,000.00	120,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				100,000,000.00
应付账款	五、(十五)	525,390,859.61	525,631,442.41	459,839,808.62
预收款项	五、(十六)	894,860,647.45	100,990,702.04	81,892,656.71
应付职工薪酬	五、(十七)	354,768.81	459.60	285,039.00
应交税费	五、(十八)	1,584,380.76	407,108.20	361,528.37
应付利息	五、(十九)	197,574,171.23	161,668,722.23	59,764,250.00
应付股利				
其他应付款	五、(二十)	269,002,699.21	1,196,736,982.67	257,890,057.20
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	514,250,000.00	376,900,000.00	387,517,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>2,503,017,527.07</b>	<b>2,482,335,417.15</b>	<b>1,347,550,339.90</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五、(二十二)	954,000,000.00	1,142,000,000.00	1,160,000,000.00
应付债券	五、(二十三)	6,004,487,114.08	3,947,468,929.73	1,282,206,622.66
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	五、(二十四)	296,068,822.67	249,260,750.00	99,900,000.00
专项应付款	五、(二十五)	781,538,292.64	619,836,897.64	382,506,732.10
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,036,094,229.39</b>	<b>5,958,566,577.37</b>	<b>2,924,613,354.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,539,111,756.46</b>	<b>8,440,901,994.52</b>	<b>4,272,163,694.66</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五、(二十六)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中: 永续债				
资本公积	五、(二十七)	6,589,734,224.25	6,740,302,024.25	6,739,591,042.25
其他综合收益				
专项储备		100,279.49		
盈余公积		111,699,431.85	85,945,266.48	61,357,443.91
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十八)	1,539,082,588.48	1,258,668,780.05	1,036,801,627.37
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>10,240,616,524.07</b>	<b>10,084,916,070.78</b>	<b>9,837,750,113.53</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,240,616,524.07</b>	<b>10,084,916,070.78</b>	<b>9,837,750,113.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,779,728,280.53</b>	<b>18,525,818,065.30</b>	<b>14,109,913,808.19</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

2015-12-31

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	5001101003931	497,933,393.25	956,023,856.98	376,159,355.18
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				
预付款项		150,115,200.00	552,932,900.00	150,189,300.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、(一)	1,377,330,292.91	1,418,972,953.28	457,212,311.25
存货		12,893,107,901.50	11,522,685,525.76	9,056,075,015.03
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			100,000,000.00	
流动资产合计		14,918,486,787.66	14,550,615,236.02	10,039,635,981.46
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、(二)	807,303,000.00	697,984,700.00	681,984,700.00
投资性房地产				
固定资产		23,720,993.21	25,185,034.03	23,134,292.00
在建工程		136,318.05	136,318.05	458,409.05
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		91,153.42	115,913.38	18,173.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		156,852.42	248,193.54	213,524.34
递延所得税资产		5,448,200.73	2,994,117.00	1,549,470.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		836,856,517.83	726,664,276.00	707,358,568.73
资产总计		15,755,343,305.49	15,277,279,512.02	10,746,994,550.19

## 母公司资产负债表(续)

2015-12-31

编制单位:重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		237,908,516.96	234,011,115.06	90,724,694.08
预收款项		820,816,736.75	24,613,000.00	14,613,000.00
应付职工薪酬				
应交税费		954.82	934.20	855.75
应付利息		157,073,166.67	140,328,722.23	59,764,250.00
应付股利				
其他应付款		1,151,624,157.86	2,590,802,174.18	955,711,260.90
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		257,250,000.00	194,900,000.00	199,517,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,624,673,533.06	3,184,655,945.67	1,320,331,060.73
非流动负债:				
长期借款		313,000,000.00	244,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		4,523,371,282.08	3,552,268,929.73	1,282,206,622.66
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		224,962,950.00	233,460,750.00	99,900,000.00
专项应付款		51,138,346.54	24,238,346.54	2,000,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,112,472,578.62	4,053,968,026.27	1,544,106,622.66
负债合计		7,737,146,111.68	7,238,623,971.94	2,864,437,683.39
所有者权益:				
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中: 永续债				
资本公积		4,987,932,800.00	5,265,932,800.00	5,265,932,800.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		111,699,431.85	85,945,266.48	61,357,443.91
一般风险准备				
未分配利润		918,564,961.96	686,777,473.60	555,266,622.89
所有者权益合计		8,018,197,193.81	8,038,655,540.08	7,882,556,866.80
负债和所有者权益总计		15,755,343,305.49	15,277,279,512.02	10,746,994,550.19

法定代表人:

肖猛

主管会计工作负责人:

赖建

会计机构负责人:

汪枫



合并利润表

2013—2015年度

编制单位：重庆市万州经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、(二十九)	1,201,581,258.08	778,383,361.98	600,652,930.25
二、营业成本	五、(二十九)	845,034,992.27	523,057,261.84	412,326,031.25
营业税金及附加		3,225,336.89	4,002,470.03	1,999,203.39
销售费用		43,822,775.92	50,503,778.45	32,685,740.10
管理费用		79,915,754.01	65,222,733.93	33,527,690.52
财务费用	五、(三十)	195,952.66	-110,468.50	-164,975.67
资产减值损失		11,749,778.76	6,230,683.92	9,894,795.10
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）	五、(三十一)	-25,519,866.28	30,882,859.48	-1,650,141.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,116,801.29	160,359,761.79	108,734,304.40
加：营业外收入	五、(三十二)	117,549,804.69	91,926,331.35	123,083,613.21
减：营业外支出	五、(三十三)	4,880,867.96	7,965,538.40	31,877,651.53
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,785,738.02	244,320,554.74	199,940,266.08
减：所得税费用	五、(三十四)	-1,382,235.78	-1,557,670.99	-2,473,698.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
归属于母公司股东的净利润		306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
归属于母公司股东的综合收益总额		306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2013-2015年度

编制单位: 重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一、(三)	858,221,182.22	363,213,127.30	552,200,264.75
减: 营业成本	十一、(三)	629,319,850.93	263,228,263.60	409,528,345.47
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用		12,391,603.73	14,503,116.61	14,863,784.30
财务费用		19,764.41	13,764.24	-15,086.44
资产减值损失		9,816,334.92	5,778,588.00	3,728,427.70
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)	十一、(四)			-121,635.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		206,673,628.23	79,689,394.85	123,973,158.55
加: 营业外收入		48,720,707.65	74,967,631.43	80,000,000.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		306,765.88	3,000.00	67,000.00
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		255,087,570.00	154,654,026.28	203,906,158.55
减: 所得税费用		-2,454,083.73	-1,444,647.00	-932,106.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		257,541,653.73	156,098,673.28	204,838,265.47
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
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				
六、综合收益总额		257,541,653.73	156,098,673.28	204,838,265.47

法定代表人:

肖猛

主管会计工作负责人:

蒋建

会计机构负责人:

王梅

## 合并现金流量表

2013—2015年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,993,528,944.05	802,145,911.78	632,340,262.49
收到的税费返还		85,901,990.79	70,052,600.68	2,556,647.28
收到其他与经营活动有关的现金		568,284,185.22	496,955,823.49	895,131,423.65
经营活动现金流入小计		2,647,715,120.06	1,369,154,335.95	1,530,028,333.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,827,966,761.81	3,256,404,639.28	3,276,253,757.63
支付给职工以及为职工支付的现金		29,054,960.34	30,898,557.21	34,235,030.87
支付的各项税费		3,839,988.59	4,002,609.18	2,336,285.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,720,545,839.59	539,619,831.70	23,227,091.39
经营活动现金流出小计		3,581,407,550.33	3,830,925,637.37	3,336,052,165.23
经营活动产生的现金流量净额		-933,692,430.27	-2,461,771,301.42	-1,806,023,831.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		218,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,139,177.93	254,794.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,735.57		26,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				928,947.85
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00		
投资活动现金流入小计		222,652,913.50	254,794.00	955,447.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,627,459.05	28,306,012.74	103,312,007.29
投资支付的现金		60,000,000.00	168,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,300,000.00		944,030.57
支付其他与投资活动有关的现金		17,616,825.65		612,931.32
投资活动现金流出小计		599,544,284.70	196,306,012.74	104,868,969.18
投资活动产生的现金流量净额		-376,891,371.20	-196,051,218.74	-103,913,521.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				636,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		271,000,000.00	400,473,605.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金		2,077,848,000.00	2,660,700,000.00	1,280,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		223,175,000.00	889,065,002.16	173,517,583.00
筹资活动现金流入小计		2,572,023,000.00	3,950,238,607.16	2,470,047,583.00
偿还债务支付的现金		407,000,000.00	497,517,000.00	209,493,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,123,827.68	130,962,421.55	82,219,205.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		100,468,000.00		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		843,591,827.68	628,479,421.55	294,712,205.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,728,431,172.32	3,321,759,185.61	2,175,335,377.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		417,847,370.85	663,936,665.45	265,398,024.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,107,667,124.74	443,730,459.29	178,332,434.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,525,514,495.59	1,107,667,124.74	443,730,459.29

法定代表人：

肖猛

主管会计工作负责人：

赖建

会计机构负责人：江梅



## 母公司现金流量表

2013-2015年度

编制单位: 重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,654,424,918.97	378,764,569.73	566,965,356.56
收到的税费返还		48,720,707.65	67,616,189.00	
收到其他与经营活动有关的现金		49,761,634.14	911,881,778.13	858,139,381.50
经营活动现金流入小计		1,752,907,260.76	1,358,262,536.86	1,425,104,738.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,537,665,416.09	2,807,426,029.62	2,998,800,790.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,376,595.07	7,398,570.39	8,579,836.04
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		1,460,582,012.20	16,872,839.96	5,424,622.83
经营活动现金流出小计		3,003,624,023.36	2,831,697,439.97	3,012,805,249.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,250,716,762.60	-1,473,434,903.11	-1,587,700,511.52
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		100,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				928,947.85
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		100,103,500.00		928,947.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,289.24	1,102,797.20	1,315,062.31
投资支付的现金			116,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,300,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		90,862,289.24	117,102,797.20	1,315,062.31
投资活动产生的现金流量净额		9,241,210.76	-117,102,797.20	-386,114.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金				636,030,000.00
取得借款收到的现金		171,000,000.00	179,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		992,848,000.00	2,265,500,000.00	1,280,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,900,000.00	22,238,346.54	
筹资活动现金流入小计		1,190,748,000.00	2,466,738,346.54	2,016,530,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	199,517,000.00	137,793,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,362,911.89	96,819,144.43	43,767,074.25
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		407,362,911.89	296,336,144.43	181,560,074.25
筹资活动产生的现金流量净额		783,385,088.11	2,170,402,202.11	1,834,969,925.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-458,090,463.73	579,864,501.80	246,883,299.77
加: 期初现金及现金等价物余额		956,023,856.98	376,159,355.18	129,276,055.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		497,933,393.25	956,023,856.98	376,159,355.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：重庆品正能源技术开发有限公司



单位：人民币元

		实收资本	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	本期金额		
									归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	6,740,302,024.25			85,945,286.48		1,258,668,780.05	10,084,916,070.78		10,084,916,070.78
加：会计政策变更 500 前期差错更正 10,393.11	2										
二、本年年初余额	4	2,000,000,000.00	6,740,302,024.25			85,945,286.48		1,258,668,780.05	10,084,916,070.78		10,084,916,070.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5		-150,567,800.00		100,279.49	25,754,165.37		280,413,898.43	155,700,453.29		155,700,453.29
(一)净利润	6							306,167,973.80			306,167,973.80
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9										
3.与计入所有者权益的利得和损失相关的所得税影响	10										
4.其他	11										
上述（一）和（二）小计	12							306,167,973.80	306,167,973.80		306,167,973.80
(三)所有者投入和减少资本	13		-150,567,800.00						-150,567,800.00		-150,567,800.00
1.所有者投入资本	14		-278,000,000.00								
2.股份支付计入所有者权益的金额	15										
3.其他	16		127,432,200.00								
(四)专项储备提取和使用	17					100,279.49			100,279.49		100,279.49
1.提取专项储备	18					100,279.49					
2.使用专项储备	19										
(五)利润分配	20					25,754,165.37			-25,754,165.37		-25,754,165.37
1.提取盈余公积	21										
其中：法定公积金	22					25,754,165.37			-25,754,165.37		-25,754,165.37
任意公积金	23										
储备基金	24										
企业发展基金	25										
利得归还投资	26										
2.提取一般风险准备	27										
3.对所有者的分配	28										
4.其他	29										
(六)所有者权益内部结转	30										
1.资本公积转增资本	31										
2.盈余公积转增资本	32										
3.盈余公积弥补亏损	33										
4.其他	34										
四、本期期末余额	35	2,000,000,000.00	6,589,734,224.25		100,279.49	111,699,431.85		1,539,082,588.48	10,240,616,524.07		10,240,616,524.07

法定代表人：肖健

会计机构负责人：王梅



## 合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：重庆南方融资担保有限公司



单位：人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1 2,000,000,000.00	6,739,591,042.25			61,357,443.91	1,036,801,627.37	9,837,750,113.53
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
二、本年年初余额	4 2,000,000,000.00	6,739,591,042.25			61,357,443.91	1,036,801,627.37	9,837,750,113.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5 710,982.00				24,587,822.57	221,867,152.68	247,165,957.25
（一）净利润	6					245,878,225.73	245,878,225.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10						
4.其他	11						
（三）所有者投入和减少资本	12					245,878,225.73	245,878,225.73
1.所有者投入资本	13 710,982.00						710,982.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	14						
3.其他	15 710,982.00						
（四）专项储备提取和使用	16						
1.提取专项储备	17						
2.使用专项储备	18						
（五）利润分配	19						
1.提取盈余公积	20 24,587,822.57					-24,011,073.05	576,749.52
其中：法定公积金	21 24,587,822.57						
任意公积金	22 24,587,822.57						
储备基金	23 24,587,822.57						
企业发展基金	24 24,587,822.57						
利得归还投资	25 24,587,822.57						
2.提取一般风险准备	26 24,587,822.57						
3.对所有者的分配	27 24,587,822.57						
4.其他	28 24,587,822.57						
（六）所有者权益内部结转	29 24,587,822.57						
1.资本公积转增资本	30 24,587,822.57						
2.盈余公积转增资本	31 24,587,822.57						
3.盈余公积弥补亏损	32 24,587,822.57						
4.其他	33 24,587,822.57						
四、本期期末余额	34 85,945,266.48					1,258,668,780.05	10,084,916,070.78
	35 2,000,000,000.00	6,740,302,024.25					

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

## 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：重庆市力维经济发展有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司所有者权益			小计	少数股东权益	所有者权益合计
					盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	1 1,363,970,000.00	6,851,667,142.25			40,873,617.36		854,871,489.07	9,111,382,248.68		9,111,382,248.68
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3				40,873,617.36		854,871,489.07	9,111,382,248.68		9,111,382,248.68
二、本年年初余额	4 1,363,970,000.00	6,851,667,142.25			20,483,826.55		181,930,138.30	726,357,864.85		726,357,864.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5 636,030,000.00	-112,076,100.00			20,483,826.55		202,413,964.85	202,413,964.85		202,413,964.85
(一)净利润	6									
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10									
4.其他	11							202,413,964.85		202,413,964.85
上述（一）和（二）小计	12									
(三)所有者投入和减少资本	13 636,030,000.00	-112,076,100.00						523,953,900.00		523,953,900.00
1.所有者投入资本	14 636,030,000.00	-112,076,100.00						523,953,900.00		523,953,900.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	15									
3.其他	16									
(四)专项储备提取和使用	17									
1.提取专项储备	18									
2.使用专项储备	19									
(五)利润分配	20									
1.提取盈余公积	21				20,483,826.55		-20,483,826.55			
其中：法定公积金	22				20,483,826.55		-20,483,826.55			
任意公积金	23				20,483,826.55		-20,483,826.55			
储备基金	24				20,483,826.55		-20,483,826.55			
企业发展基金	25				20,483,826.55		-20,483,826.55			
利得归还投资	26									
2.提取一般风险准备	27									
3.对所有者的分配	28									
4.其他	29									
(六)所有者权益内部结转	30									
1.资本公积转增资本	31									
2.盈余公积转增资本	32									
3.盈余公积弥补亏损	33									
4.其他	34									
四、本期期末余额	35 2,000,000,000.00	6,739,591,042.25			61,357,443.91		1,036,801,627.37	9,837,750,113.53		9,837,750,113.53

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



## 母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：重庆南方路德经济技术开发区投资集团有限公司

单位：人民币元

		本期金额							
项	目	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			85,945,266.48		686,777,473.60	8,038,655,540.08
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
二、本年年初余额	4	2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			85,945,266.48		686,777,473.60	8,038,655,540.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5			-278,000,000.00		25,754,165.37		231,787,488.36	-20,458,346.27
（一）净利润	6							257,541,653.73	257,541,653.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10								
4.其他	11								
上述（一）和（二）小计	12							257,541,653.73	257,541,653.73
（三）所有者投入和减少资本	13			-278,000,000.00					-278,000,000.00
1.所有者投入资本	14			-278,000,000.00					-278,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	15								
3.其他	16								
（四）专项储备提取和使用	17								-25,754,165.37
1.提取专项储备	18								
2.使用专项储备	19								
（五）利润分配	20								
1.提取盈余公积	21								
其中：法定公积金	22								25,754,165.37
任意公积金	23								
2.提取一般风险准备	24								
3.对所有者的分配	25								
4.其他	26								
（六）所有者权益内部结转	27								
1.资本公积转增资本	28								
2.盈余公积转增资本	29								
3.盈余公积弥补亏损	30								
4.其他	31								
四、本期期末余额	32	2,000,000,000.00	4,987,932,800.00			111,699,431.85		918,564,961.96	8,018,197,193.81

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: 临沂市万盛经济技术开发区华发投资集团有限公司

2014年度

## 母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1 2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			61,357,443.91		555,266,622.89
加: 公积金转增资本 前尚未转增	2						7,882,556,866.80
二、本年年初余额	3 2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			61,357,443.91		555,266,622.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4 2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			24,587,822.57		131,510,550.71
(一) 净利润	5 6						156,098,673.28
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10						
4. 其他	11						
上述(一)和(二)小计	12						156,098,673.28
(三) 所有者投入和减少资本	13						156,098,673.28
1. 所有者投入资本	14						
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15						
3. 其他	16						
(四) 专项储备提取和使用	17						
1. 提取专项储备	18						
2. 使用专项储备	19						
(五) 利润分配	20						24,587,822.57
1. 提取盈余公积	21						
其中: 法定公积金	22						24,587,822.57
任意公积金	23						
2. 提取一般风险准备	24						
3. 对所有者的分配	25						
4. 其他	26						
(六) 所有者权益内部结转	27						
1. 资本公积转增资本	28						
2. 盈余公积转增资本	29						
3. 盈余公积弥补亏损	30						
4. 其他	31						
四、本期期末余额	32 2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			85,945,265.48		686,777,473.60

法定代表人:

肖猛

主管会计工作负责人:

樊建

会计机构负责人:

王楠

## 母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：重庆南方经济发展有限公司

单位：人民币元

		本期金额				
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1	1,363,970,000.00	5,265,932,800.00			40,873,617.36
加：会计政策变更	2					370,912,183.97
前期差错更正	3					370,912,183.97
二、本年年初余额	4	1,363,970,000.00	5,265,932,800.00			40,873,617.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	636,030,000.00			20,483,826.55	184,154,438.92
（一）净利润	6					204,838,265.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10					
4.其他	11					
上述（一）和（二）小计	12					204,838,265.47
（三）所有者投入和减少资本	13	636,030,000.00				636,030,000.00
1.所有者投入资本	14	636,030,000.00				636,030,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	15					
3.其他	16					
（四）专项储备提取和使用	17					
1.提取专项储备	18					-20,483,826.55
2.使用专项储备	19					-20,483,826.55
（五）利润分配	20					-20,483,826.55
1.提取盈余公积	21					20,483,826.55
其中：法定公积金	22					20,483,826.55
任意公积金	23					-20,483,826.55
2.提取一般风险准备	24					
3.对所有者的分配	25					
4.其他	26					
（六）所有者权益内部结转	27					
1.资本公积转增资本	28					
2.盈余公积转增资本	29					
3.盈余公积弥补亏损	30					
4.其他	31					
四、本期期末余额	32	2,000,000,000.00	5,265,932,800.00			61,357,443.91

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王伟

肖猛



# 重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

## 2013至2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

##### (1) 设立

重庆市万盛建设投资有限公司系由重庆市万盛区财政局出资组建的国有独资公司，于 2007 年 9 月 14 日取得重庆市工商行政管理局核发的渝名称预核准字(2007)渝万第 274912 号《企业(字号)名称预先核准通知书》，设立时注册资金 10,000.00 万元，其中：货币出资 210.00 万元，土地使用权 9,790.00 万元，土地使用权 367.93 亩，评估价值为 9,958.64 万元，由重庆恒基土地房地产资产评估有限公司评估，并出具了重恒基地评字(2007)第 6115 号土地估价报告。出资人确认价值为 9,958.64 万元，其中 9,790.00 万元作为注册资本，168.64 万元作为公司的资本公积，由重庆恒基会计师事务所有限责任公司审验，并出具了重恒所验(2007)第 098 号验资报告。

##### (2) 历次变更

本公司股东会议决定和章程修正案的规定，增加注册资本 4,085.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,085.00 万元，该出资由重庆万兴会计师事务所有限责任公司审验，并出具了渝万所验(2009)第 62 号验资报告。

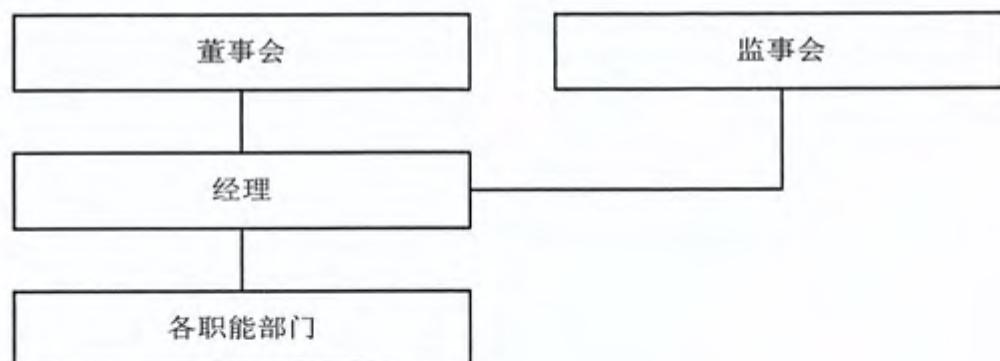
重庆市人民政府渝府(2012)18 号文以及本公司股东会议决定和章程修正案的规定，增加注册资本 185,915.00 万元，实收资本 122,312.00 万元，变更后的注册资本为 200,000.00 万元，实收资本为 136,397.00 万元。本次增资以土地使用权出资，评估价值为 122,312.43 万元，由重庆鑫凯源资产评估房地产土地估价有限公司出具(渝)鑫土评(2012)(估)字第 006 号报告评估，并由重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具重鑫验字(2012)第 0681 号验资报告。

重庆市人民政府渝府(2012)18 号文以及本公司股东会议决定和章程修正案的规定，2013 年 7 月 10 日，重庆市万盛经济技术开发区管委会第二次出资人民币 63,603.00 万元，本次增资增加实收资本 63,603.00 万元，由重庆鑫凯源会计师事务所审验并出具重鑫验字(2013)第 0721 号验资报告。经本次增资后，重庆市万盛经济技术开发区管委会出资注册资本(实收资本)为 20 亿元。

## 2、企业业务性质和经营范围

一般经营项目：旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资；城镇化建设投资；基本建设项目前期可行性研究、评议、论证；公共事业投资与管理；土地开发整治和经营管理；在授权范围内开展国有资产多种形式经营；开展对外融资业务。

## 3、公司基本组织架构



4、本公司财务报表于 2016 年 4 月 12 日已经公司董事会批准报出。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的 41 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方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。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方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。

购买方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，经复核后，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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有

者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。 单项金额重大是指：余额大于等于 500.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

##### 确定组合的依据

组合 1	应收外部款项
组合 2	应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	单独分析可回收性确定坏账金额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五转销法
- (2) 包装物采用五五摊销法
- (3) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

#### (4) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

### (十) 长期股权投资

#### 1、投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方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。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的的依据

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，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为

当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### （十二）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输工具、临时设施。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资

产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

#### 各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40年	5.00	2.38
办公设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
运输设备	8-10年	5.00	9.50-11.88

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，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。

#### 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、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。

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。

#### (十三) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的

借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十五）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

###### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间

合理分配的，全部作为固定资产。

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，本年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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用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（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （十九）职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### （二十）收入

公司的收入主要包括土地整治收入、建造合同收入、其他商品和劳务收入，其确认原则：

##### 1、土地整治的收入，在同时满足下述条件时予以确认

- (1) 将土地使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权，也不对其实施控制；
- (3) 相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### 2、建造合同收入，在同时满足下述条件时予以确认

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

### 3、其他收入

(1) 销售商品，在同时满足已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量条件时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### (二十一) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### （二十三）经营租赁与融资租赁

#### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 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。公司发生的与出租交易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。

## (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （二十六）前期差错更正

#### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### （一）本公司主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
重庆盛欣贸易经营管理有限公司	盛欣公司	全资子公司	重庆市万盛区	贸易经营	8,000.00	在授权范围内独立开展对国有资产的经营活动，实施对外投资、租赁、合资、合作、控股、参股、收购、兼并、重组、资产处置、物业管理；开展对外融资业务；房地产开发；城市基础设施建设投资，园区基础设施建设投资；园林景观施工；种植、销售：花卉、苗木；国际货物运输代理服务；国际贸易；日用百货、五金、交电、化工原料及产品、金属材料、普通机械设备、电子产品、通信设备；从事经济信息咨询服务；自有房产租赁；物业管理服务；自营和代理货物及技术的进出口；道路货运；煤炭批发；农副产品、铁矿石、铁粉销售；预包装食品、水果、坚果、食用油、肉类熟食制品、蛋及蛋类制品、烘培食品、罐头、酒精饮料、咖啡、可可批发；食用农产品批发

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
经开区平山产业园区建设管理有限公司	产业园公司	全资子公司	重庆市万盛区	基础建设	200.00	从事园区基础设施建设投资及管理，基本建设项目前期可行性研究、评议、咨询，园区公共事业投资与管理，土地开发整治和经营管理，在授权范围内开展国有资产多种形式经营，开展物业管理服务、投资服务、技术运营、项目建设业务
经开区煤电化产业园区建设管理有限公司	煤电化公司	全资子公司	重庆市万盛区	基础建设	200.00	从事园区基础设施建设投资及管理；基本建设项目前期可行性研究、评议、咨询；园区公共事业投资与管理；土地开发整治和经营管理；在授权范围内开展国有资产多种形式经营；开展物业管理服务、投资服务、技术营运、项目建设业务
重庆市万盛经开区水务资产经营管理有限公司	水务公司	全资子公司	重庆市万盛区	水务管理	5,000.00	生活饮用水；污水处理及运营。水务行业投资、建设、经营管理；政府规定的自来水管网安装费、入户安装费、水费、代收污水处理费收取；自建供水水源及设施的管理；二次加压贮水设施的清洗消毒；水务技术开发业务
重庆盛基土地资产运营有限责任公司	盛基公司	全资子公司	重庆市万盛区	土地整治	5,000.00	国有土地收购、储备、整治；国有土地使用权折资入股、租赁、转让；农村集体经营性建设用地和农村宅基地收购、整治、利用；农业产业化经营，观光休闲农业项目开发
重庆鱼子岗旅游开发有限责任公司	鱼子岗公司	全资子公司	重庆市万盛区	基础建设	10,000.00	城市、旅游基础设施建设及经营；基本建设项目前期可行性研究、评议、论证；工程技术咨询；销售建筑材料、钢材，房地产开发；农业产业化经营，观光休闲农业项目开发

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
盛欣公司	92,784,700.00	-	100.00	100.00
产业园公司	2,000,000.00	-	100.00	0.00
煤电化公司	2,000,000.00	-	100.00	0.00
水务公司	15,000,000.00	-	100.00	100.00
盛基公司	50,000,000.00	-	100.00	100.00
鱼子岗公司	0.00	-	100.00	100.00

(续表二)

子公司简称	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
盛欣公司	是	无	无
产业园公司	否	无	无
煤电化公司	否	无	无
水务公司	是	无	无
盛基公司	是	无	无

子公司简称	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
鱼子岗公司	是	无	无

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
重庆黑山谷旅游投资有限公司	旅投公司	全资子公司	重庆市万盛区	旅游开发	16,820.00	旅游景区项目、饭店宾馆项目、游乐项目、商品开发项目、旅游交通项目等旅游基本建设项目的投资与开发；土地储备、整理、整治；房屋拆迁，实施拆迁补偿安置；会务服务，商务信息咨询
重庆万盛国有资产经营管理有限公司	国资公司	全资子公司	重庆市万盛区	国有资产管理	41,700.00	运用国有资产进行投资、转让、租赁、参股、控股，代理国有资产各种收益业务；房地产开发；实施城市市政设施建设，对城市规划区范围内的土地进行整治和储备；农业、种养殖业，农业基础设施建设；粮食收购、加工、储备
重庆并劲旅游股份有限公司	并劲商贸	控股子公司	重庆市万盛区	贸易经营	4,300.00	化工产品、建筑材料、日用百货、五金、家用电器销售；房屋租赁；林木种植；提供劳务；物业管理；建筑设备及零部件租赁；建筑工程咨询服务；水上漂流；道路运输；景区景点开发、经营；农副土特产品、工艺美术品销售。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
旅投公司	168,200,000.00	—	100.00	100.00
国资公司	417,000,000.00	—	100.00	100.00
并劲股份	35,018,300.00	—	83.14	83.14

(续表二)

子公司简称	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
旅投公司	是	无	无
国资公司	是	无	无
并劲股份	是	无	无

## (二) 孙公司情况

## 1、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
重庆黑山谷旅行社有限公司	旅行公司	全资孙公司	重庆市万盛区	30.00	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务(按许可证核准事项经营)

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
旅行公司	30.00	—	100.00	0.00

(续表二)

孙公司简称	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
旅行公司	否	无	无

## 2、同一控制下企业合并取得的孙公司

无

## 3、非同一控制下的企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
重庆万盛旅业(集团)有限公司	旅业集团	全资孙公司	重庆市万盛区	5,931.37	水上漂流;道路运输;景区景点开发、经营,农副土特产品、工艺美术品销售
重庆黑山酒店管理有限公司	黑山酒店	全资孙公司	重庆市万盛区	400.00	酒店管理与咨询服务
重庆黑山谷电子商务有限公司	电子商务	控股孙公司	重庆市万盛区	78.43	利用互联网销售旅游商品、网址策划建设、电子商务交易、票务食宿在线预订、旅游产品开发、旅游信息发布及咨询、商务咨询、企业形象策划、会务服务,计算机软硬件及辅助设备的技术开发、销售及技术服务,数码产品、办公设备、计算机消耗材的销售、维修,计算机网络工程、弱电工程、音响设备维护
重庆黑山谷文化旅游发展有限公司	文化旅游	全资孙公司	重庆市万盛区	200.00	民族民间文化艺术整理开发、广告策划、广告设计、广告制作、广告发布、旅游景区开发、旅游商品开发与销售、户外运动项目开发、广告牌租赁及房屋门面租赁

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
旅业集团	5,931.37	—	100.00	100.00
黑山酒店	400.00	—	100.00	100.00

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投 资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
电子商务	40.00	-	0.00	0.00
文化旅游	200.00	-	100.00	100.00

(续表二)

孙公司简称	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的金额
旅业集团	是	无	无
黑山酒店	是	无	无
电子商务	否	无	无
文化旅游	是	无	无

### (三) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

### (四) 合并范围发生变更的说明

1、母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

无

2、纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

无

3、本期合并报表范围的变更情况

与上期相比，本期新增合并单位 1 家，具体为：

公司名称	新增原因
重庆鱼子岗旅游开发有限责任公司	新设

与上期相比，本期减少合并单位 2 家，具体为：

公司名称	减少原因
重庆惠盛工程建设投资有限公司	股权转让
重庆金桥机场有限公司	股权转让

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

无

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

无

(五) 本期发生同一控制下企业合并

无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

(八) 本期发生的反向购买

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	36,896.46	35,258.39
银行存款	1,625,477,599.13	1,057,631,866.35
其他货币资金		50,000,000.00
合计	1,625,514,495.59	1,107,667,124.74

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
质押的定期存单	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	13,701,105.05	100.00	21,548.21	0.16	13,679,556.84

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合1：应收外部款项	1,229,790.05	8.98	21,548.21	1.75	1,208,241.84
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门款项	12,471,315.00	91.02			12,471,315.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,701,105.05	100.00	21,548.21	0.16	13,679,556.84

续表一

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	13,424,175.30	100.00	318.34	0.01	13,423,856.96
组合1：应收外部款项	872,378.30	6.50	318.34	0.04	872,059.96
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门款项	12,551,797.00	93.50			12,551,797.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,424,175.30	100.00	318.34	0.01	13,423,856.96

应收账款种类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	817,926.25		0.00
1-2年	405,497.00	20,274.85	5.00
2-3年	6,366.80	1,273.36	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,229,790.05	21,548.21	—

续表一

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	866,011.50		0.00
1-2 年	6,366.80	318.34	5.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	872,378.30	318.34	—

## 2、本期转回或收回情况

无

## 3、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

## 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

## 5、期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

## 6、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	12,239,400.00	4-5 年、5 年以上	89.33
重庆欧枫投资有限公司	第三方	400,000.00	1-2 年	2.92
重庆禧德置业有限公司	第三方	286,200.00	1 年以内	2.09
何启斌	第三方	128,561.00	1 年以内	0.94
重庆圣悦旅游开发有限公司	第三方	100,000.00	1 年以内	0.73
合计	—	13,154,161.00	—	96.01

## 7、应收关联方账款情况

无

## 8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

## 9、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (三) 预付账款

## 1、预付账款按账龄列示如下

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,254,139.02	26.44	403,161,900.00	72.40
1-2年	3,519,915.22	1.68	3,372,215.22	0.61
2-3年	80,000.00	0.04	150,015,000.00	26.94
3年以上	150,110,000.00	71.84	305,300.00	0.05
合计	208,964,054.24	100.00	556,854,415.22	100.00

## 2、账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	150,000,000.00	3-4年	棚户区门面款
合计	—	150,000,000.00	—	—

## 3、期末预付账款期末余额主要明细如下：

主要债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	150,000,000.00	3-4年	合同正在执行
重庆市恒厦建筑工程有限公司	第三方	3,920,000.00	1年以内	合同正在执行
重庆琛烨建筑劳务有限公司	第三方	1,840,000.00	1年以内	合同正在执行
重庆铝都仪器仪表有限公司	第三方	1,070,955.57	1年以内	合同正在执行
重庆市万盛区黑山镇财政所	第三方	837,121.90	1-2年	合同正在执行
合计	—	157,668,077.47	—	—

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,383,449,061.09	100.00	30,325,701.52	2.19	1,353,123,359.57
组合1：应收外部款项	272,301,066.56	19.68	30,325,701.52	11.14	241,975,365.04
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,111,147,994.53	80.32			1,111,147,994.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,383,449,061.09	100.00	30,325,701.52	2.19	1,353,123,359.57

续表一

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,098,408,922.47	100.00	18,597,152.63	1.69	1,079,811,769.84
组合1：应收外部款项	165,030,898.23	15.02	18,597,152.63	11.27	146,433,745.60
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	933,378,024.24	84.98			933,378,024.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,098,408,922.47	100.00	18,597,152.63	1.69	1,079,811,769.84

其他应收账款种类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	157,402,168.33	-	0.00
1-2年	53,189,785.33	2,659,489.27	5.00
2-3年	42,270,250.81	8,454,050.16	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	1,133,500.00	906,800.00	80.00
5年以上	18,305,362.09	18,305,362.09	100.00
合计	272,301,066.56	30,325,701.52	—

续表一

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,321,785.33		0.00
1-2年	42,270,250.81	2,113,512.54	5.00
2-3年			20.00
3-4年	1,133,500.00	566,750.00	50.00

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4—5年	11,942,360.00	9,553,888.00	80.00
5年以上	6,363,002.09	6,363,002.09	100.00
合计	165,030,898.23	18,597,152.63	—

## 2、本期转回或收回情况

无

## 3、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

## 4、本报告期实际核销的其他应收账款情况

无

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
应收关联方公司、政府及相关部门及内部职工代垫款	1,111,147,994.53	933,378,024.24
应收外单位往来款	272,301,066.56	165,030,898.23
合计	1,383,449,061.09	1,098,408,922.47

## 6、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
重庆万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	关联方	554,564,004.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	40.09
重庆万盛经开区煤电化园区建设管理有限公司	关联方	220,276,251.00	1年以内、1-2年	15.92
万盛大道二期综合开发工程指挥部	第三方	109,941,876.21	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	7.95
棚户区指挥部	第三方	87,021,539.00	1年以内、5年以上	6.29
重庆佳升实业发展有限公司	第三方	81,351,440.07	1年以内、1-2年	5.88
合计	—	1,053,155,110.48	—	76.13

## 7、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	子公司	554,564,004.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	40.09
重庆万盛经开区煤电化园区建设管理有限公司	子公司	220,276,251.00	1年以内、1-2年	15.92
合计	—	774,840,255.20	—	56.01

## 8、涉及政府补助的其他应收款

无

## 9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	124,515,505.53		124,515,505.53	501,278.17		501,278.17
低值易耗品	6,900.00		6,900.00	68,035.00		68,035.00
开发成本	14,457,529,000.18		14,457,529,000.18	13,065,793,610.63		13,065,793,610.63
合计	14,582,051,405.71		14,582,051,405.71	13,066,362,923.80		13,066,362,923.80

## 2、存货跌价准备

本公司期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，未计提存货跌价准备

## (六) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类如下

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	4,700,000.00		4,700,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	9,713,666.06		120,628,065.48	
其他按成本法核算的长期股权投资	36,844,030.57		11,544,030.57	
合计	51,257,696.63		136,872,096.05	

## 2、长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
经开区平山产业园区建设管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
黑山谷旅行社有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00
经开区煤电化产业园区建设管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆消防安全产业发展有限公司	10,000,000.00	10,020,119.39		306,453.33	9,713,666.06
重庆黑山谷电子商务有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00

被投资单位名称	初始投资成本	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
重庆国能投资开发有限公司	80,000,000.00	110,607,946.09		110,607,946.09	
重庆盛镁镁业有限公司	10,000,000.00	10,944,030.57			10,944,030.57
万盛宾馆	600,000.00	600,000.00			600,000.00
重庆中铁国际融资租赁公司	25,300,000.00		25,300,000.00		25,300,000.00
合计	130,600,000.00	136,872,096.05	25,300,000.00	110,914,399.42	51,257,696.63

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况

##### (1) 固定资产账面原值

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
房屋、建筑物、构筑物	689,486,704.13	11,474,109.94	40,790,813.72	660,170,000.35
运输工具	24,859,999.79	2,790,661.38	13,914,520.74	13,736,140.43
办公设备	34,780,534.09	37,346,171.88	3,441,214.50	68,685,491.47
合计	749,127,238.01	51,610,943.20	58,146,548.96	742,591,632.25

##### (2) 累计折旧

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
房屋、建筑物、构筑物	57,409,488.06	21,950,354.49	7,223,621.49	72,136,221.06
运输工具	11,231,752.25	2,502,555.70	6,627,383.45	7,106,924.50
办公设备	20,207,515.14	10,290,612.50	2,984,159.99	27,513,967.65
合计	88,848,755.45	34,743,522.69	16,835,164.93	106,757,113.21

##### (3) 固定资产账面净值

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
房屋、建筑物、构筑物	588,033,779.29	632,077,216.07
运输工具	6,629,215.93	13,628,247.54
办公设备	41,171,523.82	14,573,018.95
合计	635,834,519.04	660,278,482.56

##### (4) 固定资产减值准备

截至2015年12月31日，无固定资产减值准备

##### (5) 固定资产账面价值

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
房屋、建筑物、构筑物	588,033,779.29	632,077,216.07

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
运输工具	6,629,215.93	13,628,247.54
办公设备	41,171,523.82	14,573,018.95
合计	635,834,519.04	660,278,482.56

## 2、暂时闲置的固定资产

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## 3、融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产

2014 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆黑山谷旅游投资有限公司与远东国际租赁有限公司签订了售后回租协议，旅投公司以 1,580.00 万元的价格将其账面价值 1,600.00 万元的固定资产出售给远东国际，同时远东国际将此固定资产回租给旅投公司，租赁期间为 2014 年 12 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日，留购价款为 100.00 元，售后租回交易形成的融资租赁的固定资产。

## （八）在建工程

### 1、在建工程项目情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黑山谷一期景区工程	814,016,244.81		814,016,244.81	525,641,776.92		525,641,776.92
龙麟石海景区工程	264,492,587.90		264,492,587.90	248,791,482.10		248,791,482.10
创 5A 景区	67,174,820.63		67,174,820.63	57,284,346.27		57,284,346.27
其他项目	32,640,020.08		32,640,020.08	8,575,889.00		8,575,889.00
职工培训中心装修				710,861.12		710,861.12
世界地质公园	325,178.00		325,178.00	325,178.00		325,178.00
轮子坡石林改造工程	153,000.00		153,000.00	153,000.00		153,000.00
鱼子岗	6,956,921.27		6,956,921.27	3,630,535.85		3,630,535.85
四十九中学				1,600,672.10		1,600,672.10
动漫大道				137,185.00		137,185.00
科技孵化基地				363,955.60		363,955.60
鲤鱼河引水项目	73,796,195.76		73,796,195.76	36,842,587.07		36,842,587.07
平山产业园区污水处理工程	3,150,897.75		3,150,897.75			
八角小城供水支管网工程	5,734,583.00		5,734,583.00			
开投停车场项目	79,349.22		79,349.22			
老街项目	131,363,113.41		131,363,113.41			
椅子台土地复垦项目	4,189,477.78		4,189,477.78			

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
关坝镇基础设施及征地拆迁项目	10,231,200.00		10,231,200.00			
合计	1,414,303,589.61		1,414,303,589.61	884,057,469.03		884,057,469.03

## 2、本期计提在建工程减值准备

无

## (九) 无形资产

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	8,487,770.20	5,400.00		8,493,170.20
土地使用权	858,332.82			858,332.82
奥陶纪一江流坝	710,977.38			710,977.38
四道拐一江流坝	6,086,660.00			6,086,660.00
新场一朱家河坝	708,000.00			708,000.00
广联达软件	18,800.00			18,800.00
用友软件	105,000.00			105,000.00
商标著作权		5,400.00		5,400.00
二、累计摊销合计	1,907,750.62	149,646.96		2,057,397.58
土地使用权	217,485.00	17,172.00		234,657.00
奥陶纪一江流坝	159,309.44	10,152.00		169,461.44
四道拐一江流坝	1,364,386.00	86,952.00		1,451,338.00
新场一朱家河坝	158,683.56	10,116.00		168,799.56
广联达软件	4,386.62	3,759.96		8,146.58
用友软件	3,500.00	21,000.00		24,500.00
商标著作权		495.00		495.00
三、无形资产账面净值合计	6,580,019.58	—	—	6,435,772.62
土地使用权	640,847.82	—	—	623,675.82
奥陶纪一江流坝	551,667.94	—	—	541,515.94
四道拐一江流坝	4,722,274.00	—	—	4,635,322.00
新场一朱家河坝	549,316.44	—	—	539,200.44
广联达软件	14,413.38	—	—	10,653.42
用友软件	101,500.00	—	—	80,500.00
商标著作权		—	—	4,905.00
四、减值准备合计				

类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
五、无形资产账面价值合计	6,580,019.58	—	—	6,435,772.62
土地使用权	640,847.82	—	—	623,675.82
奥陶纪—江流坝	551,667.94	—	—	541,515.94
四道拐—江流坝	4,722,274.00	—	—	4,635,322.00
新场—朱家河坝	549,316.44	—	—	539,200.44
广联达软件	14,413.38	—	—	10,653.42
用友软件	101,500.00	—	—	80,500.00
商标著作权	—	—	—	4,905.00

#### (十) 商誉

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	减值准备
重庆万盛旅业(集团)有限公司	3,949,181.16	—	—	3,949,181.16	—
合计	3,949,181.16	—	—	3,949,181.16	—

注：重庆黑山谷旅游投资有限公司回购重庆万盛旅业(集团)有限公司成本大于净资产形成的商誉。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
装修费	248,193.54	710,861.12	91,341.12	—	867,713.54
合计	248,193.54	710,861.12	91,341.12	—	867,713.54

#### (十二) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,347,249.73	7,584,812.45	18,597,470.97	4,649,367.75
内部交易未实现利润	—	—	—	—
可抵扣亏损	—	—	—	—
合计	30,347,249.73	7,584,812.45	18,597,470.97	4,649,367.75

##### 2、未确认递延所得税资产明细

无

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## (十三) 其他非流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
房屋	4,947,855.00			4,947,855.00
公路/土地	522,713,354.23	74,579.00		522,787,933.23
林木价值	328,952,600.00			328,952,600.00
黑山石林	19,255,735.30			19,255,735.30
合计	875,869,544.53	74,579.00		875,944,123.53

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款		120,000,000.00
信用借款		
合计	100,000,000.00	120,000,000.00

## 2、已到期未偿还的短期借款情况

无

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款明细如下

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	27,087,539.14	8,258,834.36
1 至 2 年	1,930,333.14	266,833,980.35
2 至 3 年	249,395,314.47	248,839,625.34
3 年以上	246,977,672.86	1,699,002.36
合计	525,390,859.61	525,631,442.41

## 2、期末数中无欠关联方款项

## 3、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
万盛经济技术开发区国土房管局	485,842,350.14	未到结算期	—
重庆市万盛区顺达公路开发公司	9,055,642.34	未到结算期	—
江西省朝晖城市建设工程有限公司	2,892,100.00	未到结算期	—

单位名称	2015年12月31日	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
重庆康悦建设有限公司	2,100,000.00	未到结算期	—
重庆佳升实业发展有限公司	1,174,579.86	未到结算期	—
合计	501,064,672.34	—	—

#### (十六) 预收款项

##### 1、预收账款项列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	810,810,781.45	21,637,797.00
1至2年	18,136,861.00	13,278,717.00
2至3年	13,278,717.00	45,634,288.00
3年以上	52,634,288.00	20,439,900.04
合计	894,860,647.45	100,990,702.04

##### 2、期末数中无预收关联方款项

##### 3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	2015年12月31日	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
重庆市万盛区国家税务局	18,352,196.00	建房款、售房款	—
动漫主题产业园	15,000,000.00	建房款、售房款	—
重庆市万盛区环保局	12,000,000.00	建房款、售房款	—
万盛工矿棚户区改造工程指挥部	10,000,000.00	土地出让金	—
重庆黔鄂湘农机股份公司	10,000,000.00	土地出让金	—
重庆市万盛区气象局	7,706,000.00	建房款、售房款	—
合计	73,058,196.00	—	—

#### (十七) 应付职工薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		21,359,900.53	21,148,742.53	211,158.00
二、职工福利费	459.60	2,722,929.84	2,722,929.84	459.60
三、社会保险费		5,243,472.79	5,116,478.58	126,994.21
其中：1、医疗保险费		1,670,117.63	1,638,428.60	31,689.03
2、基本养老保险费		3,282,761.37	3,195,807.57	86,953.80
3、失业保险费		97,224.67	91,139.94	6,084.73
4、生育保险费		91,353.83	90,206.72	1,147.11

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
5、工伤保险费		102,015.29	100,895.75	1,119.54
四、住房公积金		1,426,814.73	1,410,657.73	16,157.00
五、工会经费和职工教育经费		449,287.55	449,287.55	
合计	459.60	31,202,405.44	30,848,096.23	354,768.81

#### (十八) 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	18,456.81	7,852.97
营业税	189,432.94	182,877.70
城建税	14,609.13	13,337.97
企业所得税	1,168,254.15	
个人所得税	3,684.95	4,437.82
房产税	179,726.22	184,406.56
土地使用税		4,410.56
教育费附加	6,325.37	5,902.14
地方教育费附加	3,933.60	2,769.89
其他	-42.41	1,112.59
合计	1,584,380.76	407,108.20

#### (十九) 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	197,574,171.23	161,668,722.23
短期借款应付利息		
合计	197,574,171.23	161,668,722.23

#### (二十) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资金往来款	236,222,753.09	1,176,503,347.07
保证金	32,046,125.10	19,308,528.52
工程款		6,682.51
工会经费	432,067.98	409,889.05
社保个人部分	301,753.04	508,535.52

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	269,002,699.21	1,196,736,982.67

## 2、账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
重庆市万盛经济技术开发区财政局	84,388,049.43	信用期内
重庆市万盛经济技术开发区国土房管局	49,000,000.00	信用期内
万盛经开区机关事务管理局	19,100,000.00	信用期内
重庆市万盛区国土资源管理局	6,612,000.00	信用期内
重庆市万盛区经济和信息化委员会	6,220,000.00	信用期内
合计	165,320,049.43	—

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

### 1、一年内到期的非流动负债明细

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	360,000,000.00	277,000,000.00
一年内到期的应付债券	26,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	128,250,000.00	99,900,000.00
一年内到期的其他长期负债		
合计	514,250,000.00	376,900,000.00

### 2、一年内到期的长期借款情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款		
保证借款	61,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	296,000,000.00	194,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	360,000,000.00	277,000,000.00

### 3、一年内到期的长期借款抵押借款情况

提供借款机构	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵押物
中国建设银行	42,000,000.00	2014年12月31日	2019年12月30日	土地使用权
农业银行	70,000,000.00	2010年06月17日 2011年08月09日	2020年06月16日 2019年08月08日	土地使用权
国家开发银行	14,000,000.00	2008年06月30日	2022年06月30日	土地使用权
中国工商银行	90,000,000.00	2012年07月06日 2012年08月06日 2013年10月29日 2013年11月29日	2020年07月05日 2020年07月05日 2021年10月15日 2016年09月20日	土地使用权



提供借款机构	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵押物
中信银行	80,000,000.00	2013年12月26日	2016年12月25日	土地使用权
合计	296,000,000.00	—	—	—

#### 4、一年内到期的长期借款质押借款情况

提供借款机构	借款金额	借款起始日	借款终止日	质押物
国家开发银行	3,000,000.00	2009年06月22日	2019年06月22日	应收账款收益权
合计	3,000,000.00	—	—	—

#### 5、无一年内到期的长期借款的逾期借款情况

##### (二十二) 长期借款

###### 1、长期借款分类

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款		
抵押借款	925,000,000.00	1,050,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	9,000,000.00	12,000,000.00
合计	954,000,000.00	1,142,000,000.00

###### (1) 逾期借款

截至2015年12月31日，本公司无逾期借款。

###### (2) 因逾期借款获得展期形成的长期借款

截至2015年12月31日，本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

###### 2、长期抵押借款情况

贷款单位	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵押物
重庆三峡银行	120,000,000.00	2015年07月16日	2018年07月15日	房屋
中国建设银行	173,000,000.00	2014年12月31日	2019年12月30日	土地使用权
农业银行	249,000,000.00	2010年06月17日 2011年08月09日	2020年06月16日 2019年08月08日	土地使用权
国家开发银行	73,000,000.00	2008年06月30日	2022年06月30日	土地使用权
工商银行	310,000,000.00	2012年07月06日 2012年08月06日 2013年10月29日	2020年07月05日 2020年07月05日 2021年10月15日	土地使用权
合计	925,000,000.00	—	—	—

###### 3、长期质押借款情况

贷款单位	借款金额	借款起始日	借款终止日	质押物

贷款单位	借款金额	借款起始日	借款终止日	质押物
国家开发银行	9,000,000.00	2009年06月22日	2019年06月22日	应收账款收益权
合计	9,000,000.00	—	—	—

#### 4、期末无到期未偿还的长期借款

##### (二十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	13亿	2013/4/17	7年	13亿	59,764,250.00	83,070,000.00	59,764,250.00	1,261,344,533.60
	8亿	2014/4/8	7年	8亿	48,776,000.00	65,520,000.00	48,776,000.00	790,513,828.65
	7亿	2014/8/25	7年	7亿	17,432,916.67	48,650,000.00	17,432,916.67	691,220,513.25
	8亿	2014/9/25	5年	8亿	14,355,555.56	54,400,000.00	14,355,555.56	790,895,677.24
	3亿	2014/6/20	3年	3亿	16,005,000.00	29,700,000.00	15,867,123.29	296,400,000.00
	1亿	2014/6/24	3年	1亿	5,335,000.00	9,900,000.00	5,180,547.95	98,800,000.00
	6亿	2015/9/21	3+2年	6亿			9,633,333.33	595,099,681.50
	3亿	2015/7/9	3年	3亿			14,520,000.00	295,404,437.33
	8亿	2015/11/24	10年	8亿			4,933,333.33	790,511,394.67
	4亿	2015/9/21	5年	4亿			7,111,111.10	394,297,047.84
合计	61亿	—	—	61亿	161,668,722.23	291,240,000.00	197,574,171.23	6,004,487,114.08

##### (二十四) 长期应付款

###### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	284,962,950.00	233,460,750.00
融资租赁	11,105,872.67	15,800,000.00
合计	296,068,822.67	249,260,750.00

###### 2、其他说明

无

##### (二十五) 专项应付款

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
经开区财政局	2,000,000.00	5,944,500.00		7,944,500.00
景区开发款	12,034,920.00		319,500.00	11,715,420.00
土地出让金	7,927,183.52			7,927,183.52
地质公园遗迹保护资金	2,000,000.00			2,000,000.00
观井湾地块	7,280,000.00			7,280,000.00

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
大道二期	119,935,000.00			119,935,000.00
绕城公路	30,248,783.00			30,248,783.00
鱼子岗项目	2,090,309.58			2,090,309.58
文体中心	120,910,000.00			120,910,000.00
新区开发项目	11,199,075.00			11,199,075.00
国债资金	4,587,000.00			4,587,000.00
抢险救灾专项资金	100,000.00			100,000.00
区环保局（建房款）	1,650,000.00			1,650,000.00
西区规划展览馆建设资金	3,290,000.00			3,290,000.00
“6.24”救灾资金	1,000,000.00			1,000,000.00
2012年规划经费补助款	1,000,000.00			1,000,000.00
市旅游局补助款	800,000.00	1,350,000.00		2,150,000.00
国家旅游度假区创建经费	500,000.00			500,000.00
八角修编经费	200,000.00			200,000.00
资源枯竭城市补助款	1,000,000.00			1,000,000.00
奥陶纪林地科研费	1,460,000.00			1,460,000.00
八角安居房资金	255,000,000.00	111,000,000.00		366,000,000.00
八角小城基础建设费	9,342,675.00	500,000.00		9,842,675.00
景区污水处理设施改造费	570,000.00	2,000,000.00		2,570,000.00
档案馆工程	1,473,605.00		1,473,605.00	
鲤鱼河引水工程	22,238,346.54	26,900,000.00		49,138,346.54
旅游基础设施中央基建投资款		14,000,000.00		14,000,000.00
风景名胜区保护费		1,000,000.00		1,000,000.00
自驾车营地建设费		800,000.00		800,000.00
合计	619,836,897.64	163,494,500.00	1,793,105.00	781,538,292.64

#### （二十六）实收资本

投资者名称	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比 例（%）	投资金额	所占比 例（%）	投资金额	所占比 例（%）
重庆市万盛 经济技术开 发区管理委 员会	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00	100.00	2,000,000,000.00	100.00

#### （二十七）资本公积

## 1、各期资本公积情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本溢价	1,690,700.00	1,690,700.00	1,690,700.00
拨入股权	585,200,000.00	585,200,000.00	585,200,000.00
拨款转入	4,070,000.00	4,070,000.00	4,070,000.00
划入土地	4,537,259,500.00	4,815,259,500.00	4,815,259,500.00
划入房产	127,132,200.00		
其他资本公积	1,334,381,824.25	1,334,081,824.25	1,333,370,842.25
合计	6,589,734,224.25	6,740,302,024.25	6,739,591,042.25

## 2、2014年变动情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
资本溢价	1,690,700.00			1,690,700.00
拨入股权	585,200,000.00			585,200,000.00
拨款转入	4,070,000.00			4,070,000.00
划入土地	4,815,259,500.00			4,815,259,500.00
其他资本公积	1,333,370,842.25	710,982.00		1,334,081,824.25
合计	6,739,591,042.25	710,982.00		6,740,302,024.25

注：本年新增的其他资本公积为重庆市万盛经济技术开发区管委会无偿划拨入的车辆。

## 3、2015年变动情况

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本溢价	1,690,700.00			1,690,700.00
拨入股权	585,200,000.00			585,200,000.00
拨款转入	4,070,000.00			4,070,000.00
划入土地	4,815,259,500.00		278,000,000.00	4,537,259,500.00
划入房产		127,132,200.00		127,132,200.00
其他资本公积	1,334,081,824.25	300,000.00		1,334,381,824.25
合计	6,740,302,024.25	127,432,200.00	278,000,000.00	6,589,734,224.25

注：（1）根据重庆市万盛经济技术开发区委员会关于收回黑山八角火尖山土地使用权的通知，减少资本公积2.78亿；

（2）根据万盛经开国资发【2015】6号文，重庆市万盛经开区国有资产管理局关于对区属国有企业注入资本金的通知，国有资产管理局对盛欣公司注入国有资本金人民币叁拾万元整；

（3）根据重庆市万盛经济技术开发区委员会（2015）1396号批示，将上级专项资金形成的房产无偿划转注

入开投公司，增加资本公积 127,132,200.00 元；

#### (二十八) 未分配利润

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	1,258,668,780.05	1,036,801,627.37	854,871,489.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
减：提取法定盈余公积	25,754,165.37	24,587,822.57	20,483,826.55
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付投资者红利			
转作资本的投资者红利			
加：其他		576,749.52	
期末未分配利润	1,539,082,588.48	1,258,668,780.05	1,036,801,627.37

#### (二十九) 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	1,201,581,258.08	778,383,361.98	600,652,930.25
营业成本	845,034,992.27	523,057,261.84	412,326,031.25

##### 2、主营业务（分项目）

项目名称	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建造合同收入	1,093,999,564.89	829,071,393.49	496,202,176.24	370,476,692.87	436,000,264.75	324,376,343.47
土地整治收入	14,490,325.00		211,108,440.00	149,812,636.00	116,200,000.00	85,152,002.00
旅游收入	66,094,519.32	5,103,980.44	60,549,234.88	1,591,427.25	48,254,939.50	2,665,538.18
租金及贸易收入	15,090,171.12	4,000,163.35	10,523,510.86	1,176,505.72	197,726.00	132,147.60
自来水销售及污水处理收入	1,041,068.14	1,731,325.52				
安装收入	10,865,609.61	5,128,129.47				
合计	1,201,581,258.08	845,034,992.27	778,383,361.98	523,057,261.84	600,652,930.25	412,326,031.25

#### (三十) 财务费用

项目	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出			

项目	2015年度	2014年度	2013年度
减：利息收入	581,732.02	179,380.93	232,411.14
利息净支出	-581,732.02	-179,380.93	-232,411.14
手续费支出	777,684.68	68,912.43	67,435.47
合计	195,952.66	-110,468.50	-164,975.67

### (三十一) 投资收益

类别	2015年度	2014年度	2013年度
交易性金融资产收益			
持有至到期投资收益			
可供出售金融资产收益			
长期股权投资收益	-26,428,907.21	30,882,859.48	-1,650,141.16
其中：权益法核算确认的投资收益	-306,453.33	30,882,859.48	
成本法核算单位分回的股利或利润			
股权转让收益	-26,122,453.88		-1,650,141.16
其他投资收益	909,040.93		
合计	-25,519,866.28	30,882,859.48	-1,650,141.16

### (三十二) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目情况

项目	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计		672,810.00	
其中：固定资产处置利得		672,810.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	10,000.00	51,800.00	
政府补助	116,760,971.08	85,604,185.34	122,656,647.28
违约赔偿收入		3,891.00	9,768.00
其他利得	778,833.61	5,593,645.01	417,197.93
合计	117,549,804.69	91,926,331.35	123,083,613.21

#### 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
税费返还	85,902,237.08	85,150,585.34		与收益相关

补助项目	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款	30,000,000.00		122,656,647.28	与收益相关
大巴车燃油补贴	725,520.00	453,600.00		与收益相关
旅游局补助款	133,214.00			与收益相关
合计	116,760,971.08	85,604,185.34	122,656,647.28	—

### (三十三) 营业外支出

项目	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	3,064,280.05	6,443,138.43	334,107.41
其中：固定资产处置损失	3,064,280.05	2,665,497.68	334,107.41
无形资产处置损失		3,777,640.75	
债务重组损失			214,417.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,365,568.31	5,503.00	22,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	23,865.16	1,316,896.97	153,464.63
其他支出	427,154.44	200,000.00	31,153,662.49
合计	4,880,867.96	7,965,538.40	31,877,651.53

### (三十四) 所得税费用

项目	2015年度	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,553,208.92		
递延所得税调整	-2,935,444.70	-1,557,670.99	-2,473,698.77
合计	-1,382,235.78	-1,557,670.99	-2,473,698.77

### (三十五) 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

补充资料	2015年度	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	306,167,973.80	245,878,225.73	202,413,964.85
加：资产减值准备	11,749,778.76	6,230,683.92	9,894,795.10
固定资产折旧	33,322,661.90	17,206,913.52	11,650,680.18
无形资产摊销	149,646.96	153,072.04	203,278.94
长期待摊费用摊销	91,341.12	438,653.09	188,935.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	3,064,280.05	5,770,328.43	334,107.41
固定资产报废损失			

补充资料	2015年度	2014年度	2013年度
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失	25,519,866.28	-30,862,740.09	1,650,141.16
递延所得税资产减少	-2,935,444.70	-1,557,670.99	
递延所得税负债增加			
存货的减少	-1,344,930,033.17	-2,188,378,463.52	-2,878,258,720.64
经营性应收项目的减少	551,333,962.13	-2,435,686,897.62	1,234,595,264.45
经营性应付项目的增加	-517,226,463.40	1,919,036,594.07	-388,696,278.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-933,692,430.27	-2,461,771,301.42	-1,806,023,831.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	1,525,514,495.59	1,107,667,124.74	443,730,459.29
减：现金的年初余额	1,107,667,124.74	443,730,459.29	178,332,434.80
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	417,847,370.85	663,936,665.45	265,398,024.49

## 2、现金和现金等价物

项目	2015年度	2014年度	2013年度
一、现金	1,525,514,495.59	1,107,667,124.74	443,730,459.29
其中：库存现金	36,896.46	35,258.39	58,115.89
可随时用于支付的银行存款	1,525,477,599.13	1,057,631,866.35	401,672,343.40
可随时用于支付的其他货币资金		50,000,000.00	42,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	1,525,514,495.59	1,107,667,124.74	443,730,459.29

## 六、关联方及关联交易

### (1) 本公司最终控制方

单位名称	与本公司关系	经济性质	注册地	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
重庆市万盛经济技术开发区管理委员会	最终控制方	国有	重庆市万盛经济技术开发区新田路 2 号	100.00%	100.00%

### (2) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

## 七、或有事项

### 1、对外抵押担保情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大对外抵押担保情况。

### 2、未决诉讼等或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重大财务承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

2016 年 3 月 17 日，本公司的控股子公司重庆鱼子岗旅游开发有限责任公司发生如下变更：

(1) 注册资本由原来的 1 亿元变更为 4.5 亿元；(2) 股东由重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司变更为重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司和重庆黑山谷旅游投资有限公司，变更后重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司持股 22.22%，重庆黑山谷旅游投资有限公司持股 77.78%；(3) 企业类型由有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）（内资）变更为有限责任公司（国有控股）（内资）。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

截至 2016 年 4 月 12 日，本公司不存在资产负债表日后利润分配情况。

## 十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

## 十一、本公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,399,123,095.83	100.00	21,792,802.92	1.56	1,377,330,292.91
组合 1：应收外部款项	131,543,900.07	9.40	21,792,802.92	16.57	109,751,097.15
组合 2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,267,579,195.76	90.60			1,267,579,195.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,399,123,095.83	100.00	21,792,802.92	1.56	1,377,330,292.91

附表一

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,430,949,421.28	100.00	11,976,468.00	0.84	1,418,972,953.28
组合 1：应收外部款项	80,730,918.33	5.64	11,976,468.00	14.84	68,754,450.33
组合 2：应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,350,218,502.95	94.36			1,350,218,502.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,430,949,421.28	100.00	11,976,468.00	0.84	1,418,972,953.28

其他应收款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,944,981.74		0.00
1-2 年	30,406,458.33	1,520,322.92	5.00
2-3 年	37,116,600.00	7,423,320.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	1,133,500.00	906,800.00	80.00
5 年以上	11,942,360.00	11,942,360.00	100.00
合计	131,543,900.07	21,792,802.92	—

续表一

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,538,458.33		0.00
1-2 年	37,116,600.00	1,855,830.00	5.00
2-3 年			20.00
3-4 年	1,133,500.00	566,750.00	50.00
4-5 年	11,942,360.00	9,553,888.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	80,730,918.33	11,976,468.00	—

## 2、期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
平山产业园区建设管理有限公司	子公司	554,564,004.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年	39.64
煤电化园区建设管理有限公司	子公司	220,276,251.00	1 年以内、1-2 年	15.74
重庆盛基土地资产运营有限责任公司	子公司	121,478,279.53	1 年以内、1-2 年	8.68
重庆佳升实业发展有限公司	第三方	81,351,440.07	1 年以内、1-2 年	5.81
重庆万盛国有资产经营管理有限公司	子公司	72,353,266.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.17
合计	—	1,050,023,240.99	—	75.04

## (二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类如下

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	782,003,000.00		697,984,700.00	
按权益法核算的长期股权投资				
其他按成本法核算的长期股权投资	25,300,000.00			
合计	807,303,000.00		697,984,700.00	

## 2、按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
重庆盛欣资产经营管理有限公司	82,784,700.00	92,784,700.00			92,784,700.00
经开区平山产业园区建设管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
经开区煤电化产业园区建设管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆黑山谷旅游投资有限公司	168,200,000.00	168,200,000.00			168,200,000.00
重庆万盛国有资产经营管理有限公司	417,000,000.00	417,000,000.00			417,000,000.00
重庆惠盛工程建设投资有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	
重庆市万盛经开区水务资产经营管理有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00
重庆盛基土地资产经营管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
重庆市井劲旅游股份有限公司	35,018,300.00		35,018,300.00		35,018,300.00
重庆中铁国际融资租赁公司	25,300,000.00		25,300,000.00		25,300,000.00
合计	813,303,000.00	697,984,700.00	125,318,300.00	16,000,000.00	807,303,000.00

## （三）营业收入及营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	858,221,182.22	363,213,127.30	552,200,264.75
营业成本	629,319,850.93	263,228,263.60	409,528,345.47

### 2、营业收入（分项目）

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建造合同收入	843,730,857.22	629,319,850.93	152,104,687.30	113,415,627.60	436,000,264.75	324,376,343.47
土地出让收入	14,490,325.00		211,108,440.00	149,812,636.00	116,200,000.00	85,152,002.00
合计	858,221,182.22	629,319,850.93	363,213,127.30	263,228,263.60	552,200,264.75	409,528,345.47

## (四) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产收益			
持有至到期投资收益			
可供出售金融资产收益			
长期股权投资收益			-121,635.17
其中：权益法核算确认的投资收益			
成本法核算单位分回的股利或利润			
股权转让收益			-121,635.17
交易性金融负债收益			
其他投资收益			
合计			-121,635.17

## 十二、财务报表的批准报出

本公司财务报表已经本公司董事会批准。



编号:No.101707431



# 营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名 称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上年度年度报告并公示。

gxxy.bjic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000442

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间:

二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

仅供报告附件使用

证书序号: NO. 019738

## 说 明

# 会计师事务所 执业证书



仅供报账附件使用

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

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
主任会计师：王金渊  
办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙  
会计师事务所编号：110000010  
注册资本(出资额)：4800万元  
批准设立文号：京财会许可(2013) 0060号  
批准设立日期：2013-10-10



发证机关：北京市财政局  
二〇一三年三月三日  
1101020106410

中华人民共和国财政部制

送度娘給董侍郎

Annual Report

本证书多空虚如梦，此证书仅一证。  
This certificate is valid for another year after  
this is used.

100

2008-5-17 10:30 AM

111

A black and white portrait of a man with dark hair, wearing a dark suit jacket, a white shirt, and a patterned tie. He is looking slightly to the left of the camera with a neutral expression.

姓 名  
Full name 男  
性 别  
Sex 1913-10-6  
生 日期  
Date of birth 北京兴华  
工 作 单 位  
Working unit 会计师事务所有限责任公司  
身 份 证 号  
Identity card No 220104731006311  
居民身份证

29/04

卷之二

法別會計師工作報告及更正事項登記簿  
REGISTRATION OF THE CHARTERED ACCOUNTANT'S WORK REPORT AND CORRECTION OF ERRORS

江志

201

1. When practising, the CPA shall issue the relevant certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the CPA. No other practitioner shall be allowed to use it.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority or CPA when the CPA stops practising, disappears, becomes dead.  
4. In case of loss, the CPA shall refer to the competent authority or CPA and declare and go through the procedure of obtaining a replacement of certificate or the new one.

年度检验登记

Annual Review Registration

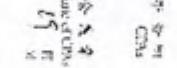
会计师事务所名称：内蒙古自治区注册会计师协会  
Tianshui Shizhuyuan, Inner Mongolia CPA Association  
Yearly examination is held according to your office  
development.

151500580003

已审验

会计师事务所名称：内蒙古自治区注册会计师协会  
Tianshui Shizhuyuan, Inner Mongolia CPA Association  
Address: 100000, China  
No. 39, 9th Floor, Building No. 2, No. 2, 2nd Ring Road, Hohhot  
2008-07-16

王春华  
Wang Chunhua  
性 别  
Sex  
1966-02-26  
出生日期  
Date of birth  
内蒙古自治区注册会计师协会  
Inner Mongolia CPA Association  
工作单位  
Worker unit  
150103196603261061  
身份证号码  
Identity card No.



注册会计师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

会计师事务所名称：内蒙古自治区注册会计师协会  
Tianshui Shizhuyuan, Inner Mongolia CPA Association  
Name of the accounting firm

内蒙自治区注册会计师协会  
Tianshui Shizhuyuan, Inner Mongolia CPA Association  
Name of the accounting firm

已审验  
已审验  
已审验

2014

年度检验登记  
Annual Review Registration



王春华  
Wang Chunhua  
性 别  
Sex  
1966-02-26  
出生日期  
Date of birth  
内蒙古自治区注册会计师协会  
Inner Mongolia CPA Association  
工作单位  
Worker unit  
150103196603261061  
身份证号码  
Identity card No.

