



重庆两江新区开发投资集团有限公司

公司债券2016年年度报告

2017年4月

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2016年年度财务报告经立信会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

（一）财务风险

近些年来，随着项目的增多，资金需求量持续增加，偿债压力较大、利息负担较重的风险，高额的有息债务增加了本公司的融资成本，影响了利润水平。同时本公司主营业务为园区开发建设运营，同时开展对外股权投资、房地产开发等业务活动板块，该板块具有投资金额大、回收期长的特点，目前本公司大部分运营管理的项目仍处于建设期，且利息支出处于较高水平，因此主营业务盈利能力偏低。由于主营业务盈利能力偏弱，本公司未来可能面临较大的生产经营和财务风险。本公司虽然期末现金及现金等价物较充足，但由于各项业务尚处运营初期或边建设边经营阶段，项目周期相对较长、回款较慢，导致投入较多，经营和投资现金流净额长期为负，从而面临过度依赖筹资活动现金流的风险。

（二）经营风险

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

（三）管理风险

本公司总体资产规模较大，下属直接控股和参股的子公司数量较多，且广泛

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

（四）政策风险

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

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
目录.....	1
释义.....	3
第一节发行人及相关中介机构简介	5
一、公司基本信息.....	5
二、信息披露负责人.....	5
三、信息披露网址及置备地.....	5
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	5
五、中介机构情况.....	6
第二节公司债券事项	8
一、债券基本情况.....	8
二、募集资金使用情况.....	11
三、资信评级情况.....	15
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	18
五、债券持有人会议召开情况.....	18
六、受托管理人履职情况.....	18
第三节公司财务和资产情况	19
一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	19
一、 主要会计数据和财务指标.....	19
二、 主要资产及负债变动情况.....	21
三、 逾期未偿还债项.....	29
四、 权利受限情况.....	29
五、 其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	30
六、 对外担保增减变动情况.....	30
七、 银行授信使用及偿还情况.....	30
第四节公司业务和治理情况	31
一、公司业务情况.....	31
二、公司主要经营情况.....	34
三、公司未来发展战略、经营计划及风险.....	37
四、公司严重违约情况.....	38
五、公司独立性情况.....	38

六、非经营性往来占款或资金拆借情况.....	38
七、公司治理、内部控制情况说明.....	39
第五节重大事项	40
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	40
二、关于破产重整事项.....	40
三、关于司法机关调查事项.....	40
四、关于重大事项.....	40
第六节财务报告	42
第七节备查文件目录	43

释义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

简称		释义
本公司/公司/重庆两江投资集团	指	重庆两江新区开发投资集团有限公司
成员公司	指	重庆两江新区开发投资集团有限公司之全资、控股子公司
重庆市委	指	中国共产党重庆市委委员会
重庆市政府	指	重庆市人民政府
重庆市国资委	指	重庆市国有资产监督管理委员会
两江置业公司	指	重庆两江新区置业发展有限公司，本公司全资子公司
两江景观公司	指	重庆两江新区市政景观建设有限公司，本公司全资子公司
两江公租房公司	指	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司，本公司全资子公司
两江文化投资公司	指	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司，本公司全资子公司
龙兴工业园公司	指	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
鱼复工业园公司	指	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
水土产业园公司	指	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司，本公司控股子公司
两江人力公司	指	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司，本公司控股子公司
两江三挥公司	指	重庆两江新区三挥咨询投资有限公司
两江新区	指	重庆两江新区，2009年2月5日，国务院发布关于推进重庆统筹城乡改革发展的若干意（2009年国发3号文件），在国家战略层面正式研究设立“两江新区”，是中国的第三个副省级新区，前两个分别是上海浦东和天津滨海新区，并于2010年5月7日获国务院通过，2010年6月18日正式挂牌成立；具体包括江北区、渝北区、北碚区三个行政区部分区域，及重庆北部新区、两路寸滩保税港区、两江工业园区等功能经济区
售后回租	指	售后租回是一种集销售和融资为一体的特殊形式，是企业筹集资金的新型方法，属于融资租赁业务的范畴之一。通常指企

		业（作为承租人）将现有的资产出售给金融租赁公司后，企业又随即从金融租赁公司（作为出租人）租回的融资方式；租赁期满后，一般情况下，金融租赁公司又将租赁资产以象征性名义价格回售给企业。它是目前西方发达国家常用的筹资方式之一。在出售回租的交易过程中，承租人可以毫不间断地使用资产
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第一节 发行人及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称：重庆两江新区开发投资集团有限公司

中文简称：重庆两江投资集团

外文名称：Chongqing Liangjiang New Area Development & Investment Group Co., Ltd.

外文缩写：无

法定代表人：汤宗伟

注册地址：重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号

办公地址：重庆市渝北区龙兴镇两江大道618号两江总部大楼

邮政编码：401135

公司网址：<https://www.cqljzt.com>

电子信箱：384399870@qq.com

二、信息披露负责人

姓名：税莲欣

联系地址：重庆市渝北区龙兴镇两江大道618号两江总部大楼619室

电话：023-67199931

传真：023-67143666

电子信箱：384399870@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地：重庆市渝北区龙兴镇两江大道618号两江总部大楼619

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。截至2016年末，重庆两江新区管理委员会持有发行人99.96%股权，系发行人控股股东及实际控制人，与上一年度报告及募集说明书披露情况无变化。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内,发行人监事人员无变更,公司董事、高级管理人员变更情况如下:

表-报告期内新任董事、高级管理人员情况

新任董事情况					
序号	姓名	性别	年龄	学历	职务
1	代小红	女	50	研究生	重庆市江北区委副书记、区长,公司董事
2	黄宗华	男	53	研究生	重庆北碚区委副书记、区长、党组书记、公司董事
3	唐密	男	44	研究生	渝北区委副区长、党组成员,公司董事
新任高级管理人员情况					
4	刘风	男	49	研究生	公司党委委员、副总裁
5	许志琼	女	49	研究生	公司党委委员、财务总监
6	方文杰	女	47	研究生	公司党委委员、副总裁
7	况勋华	男	51	研究生	公司党委委员、纪委书记

表-报告期离任董事、高级管理人员情况

离任董事情况						
序号	姓名	性别	年龄	学历	离任前职务	离任原因
1	何贵	男	58	研究生	重庆市江北区委副书记、区长,两江新区鱼复工业园管委会主任、公司董事	工作变动
2	汪夔万	男	45	博士	重庆北碚区委副书记、区长,两江新区水土高新技术产业园管委会主任,重庆两江投资集团董事	工作变动
3	赖蛟	男	44	研究生	渝北区委副书记、区长,两江新区龙兴工业园管委会主任,重庆两江投资集团董事	工作变动
离任高级管理人员情况						
4	连河川	男	60	研究生	公司党委委员、副总裁	退休

五、中介机构情况

(一) 会计师事务所

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

住所:南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

签字会计师:唐湘衡、方梅

(二) 受托管理人(16 两江 01、16 两江 02)

名称:中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系人：赵筱露

联系电话：010-85130665

（三）资信评级机构

名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

办公地址：上海市黄浦区汉口路398号华盛大厦14楼

（四）中介机构变更情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

第二节公司债券事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司所有公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的债券共计 7 只，现将其信息披露如下：

一、债券基本情况

（一）14 渝江 01

- 1、债券名称：2014年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：14渝江01
- 3、债券代码：124707.SH
- 4、债券发行日期：2014年4月25日
- 5、债券到期日期：2021年4月25日
- 6、债券余额：16亿元
- 7、票面利率：6.70%
- 8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第3年至第7年，每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的20%
- 9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所
- 10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行
- 11、报告期内付息兑付情况：本期债券于2016年4月25日兑付利息一次，于2017年4月25日首次兑付本金，兑付本金金额为总额的20%
- 12、特殊条款的触发及执行情况：无

（二）14 渝江 02

- 1、债券名称：2014年第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：14渝江02
- 3、债券代码：124781.SH
- 4、债券发行日期：2014年9月16日
- 5、债券到期日期：2021年9月16日
- 6、债券余额：20亿元
- 7、票面利率：5.88%

8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第3年至第7年，每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的20%

9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所

10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：本期债券于2016年9月16日兑付利息一次，尚未兑付本金

12、特殊条款的触发及执行情况：无

(三) 16 渝江 01

1、债券名称：2016年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司专项债券

2、债券简称：16渝江01

3、债券代码：127426.SH

4、债券发行日期：2016年4月19日

5、债券到期日期：2021年4月19日

6、债券余额：25亿元

7、票面利率：3.60%

8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第3年至第5年,每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的30%、30%和40%

9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所

10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：无

12、特殊条款的触发及执行情况：无

(四) 16 渝江 02

1、债券名称：2016年第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司专项债券

2、债券简称：16渝江02

3、债券代码：127445.SH

4、债券发行日期：2016年8月5日

5、债券到期日期：2021年8月5日

6、债券余额：20亿元

7、票面利率：3.10%

8、还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期第3年至第5年,每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的30%、30%和40%

9、债券上市/转让场所：银行间市场/上海证券交易所

10、投资者适当性安排：向公众投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：无

12、特殊条款的触发及执行情况：无

(五) 16 两江 01

1、债券名称：重庆两江新区开发投资集团有限公司公开发行2016年公司债券（第一期）。

2、债券代码：136297.SH

3、债券简称：16两江01

4、发行日：2016年3月17日

5、到期日：2019年3月17日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）

6、债券余额：20亿元

7、债券利率：本期债券利率为2.95%，在本次债券存续期内固定不变

8、还本付息方式：本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

9、上市场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：面向合格投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：本期债券于2017年3月17日兑付利息一次，尚未兑付本金

12、特殊条款的触发及执行情况：无

(六) 16 两江 02

1、债券名称：重庆两江新区开发投资集团有限公司公开发行2016年公司债券（第二期）

2、债券代码：136527.SH

3、债券简称：16两江02

4、发行日：2016年7月7日

5、到期日：2019年7月7日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）

6、债券余额：30亿元

7、债券利率：本期债券利率为3%，在本次债券存续期内固定不变

8、还本付息方式：本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

9、上市场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：面向合格投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：无

12、特殊条款的触发及执行情况：无

（七）16 渝两江

1、债券名称：2016年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券

2、债券代码：127365.SH

3、债券简称：16渝两江

4、发行日：2016年1月13日

5、到期日：2021年1月13日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）

6、债券余额：28亿元

7、债券利率：本期债券利率为3.17%，在本次债券存续期内固定不变

8、还本付息方式：本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

9、上市场所：银行间市场/上海证券交易所

10、投资者适当性安排：面向机构投资者公开发行

11、报告期内付息兑付情况：本期债券于2017年1月13日兑付利息一次，尚未兑付本金

12、特殊条款的触发及执行情况：无

二、募集资金使用情况

（一）14 渝江 01

本期债券募集资金 20 亿元，原计划全部用于重庆两江新区龙兴聚居区北公

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

表-14 渝江 01 原募集资金用途情况

单位：亿元，%

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

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

表-14 渝江 01 调整后募集资金用途

单位：亿元，%

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

（二）14 渝江 02

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

表-14 渝江 02 原募集资金用途情况

单位：亿元，%

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

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

表-14 渝江 02 调整后募集资金用途

单位：亿元，%

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

（三）16 渝江 01、16 渝江 02

16 渝江 01 募集资金 25 亿元、16 渝江 02 募集资金 20 亿元共计 45 亿元，其中 27.00 亿元用于两江新区公共停车场项目，18.00 亿元用于补充流动资金。具体用途及金额如下表所示：

表：16 渝江 01 及 16 渝江 02 募集资金用途

单位：亿元，%

募集资金用途	拟使用募集资金金额	比例
两江新区公共停车场项目	27.00	60.00
补充流动资金	18.00	40.00

合计	45.00	100.00
----	-------	--------

(四) 16 两江 01

根据发行人的财务状况和资金需求情况,发行人本次债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还银行贷款等有息负债和补充流动资金,调整负债结构。本期债券募集资金 20 亿元,扣除发行费用后,全部用于补充公司流动资金,截至 2016 年末募集资金已按照募集说明书约定使用完毕。

募集资金使用履行程序: 发行人聘请中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行担任募集资金使用的监管银行,并与监管银行、债券受托管理人签署《关于重庆两江新区开发投资集团有限公司 2016 年公开发行公司债券账户及资金三方监管协议》,协议约定在本公司在中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行开立本次债券的唯一募集资金专项账户,债券募集资金仅用于本次债券募集说明书的约定用途,不得用作其他用途。

募集资金专项账户运作情况: 公司在中信银行设立的募集资金及偿债保障金专项账户运作正常,公司严格按照募集说明书承诺的投向和金额安排使用募集资金,实行专款专用,并由中信银行负责监控公司按照募集资金用途约定进行使用。

(五) 16 两江 02

根据发行人的财务状况和资金需求情况,发行人本次债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还银行贷款等有息负债和补充流动资金,调整负债结构。本期债券募集资金 30 亿元,扣除发行费用后,拟使用 15 亿元偿还 2016 年 7 月 24 日到期的 15 渝两江 CP001 本金,其余用于补充公司流动资金,包括支付融资利息。截至 2016 年末募集资金已按照募集说明书约定使用完毕。

募集资金使用履行程序: 发行人聘请中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行担任募集资金使用的监管银行,并与监管银行、债券受托管理人签署《关于重庆两江新区开发投资集团有限公司 2016 年公开发行公司债券账户及资金三方监管协议》,协议约定在本公司在中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行开立本次债券的唯一募集资金专项账户,债券募集资金仅用于本次债券募集说明书的约定用途,不得用作其他用途。

募集资金专项账户运作情况: 公司在中信银行设立的募集资金及偿债保障金专项账户运作正常,公司严格按照募集说明书承诺的投向和金额安排使用募集资

金，实行专款专用，并由中信银行负责监控公司按照募集资金用途约定进行使用。

（六）16 渝两江

“16 渝两江”债券募集资金总额为 28 亿元，将全部用于重庆两江新区龙兴安置房二期工程、天堡寨安置房工程、和源家园三期安置房工程、万寿片区安置房工程、太山片区安置房工程、万寿片区安置房二期工程和书院片区安置房工程共七个安置房建设项目。

表：16 渝两江募集资金用途

单位：万元，%

募集资金用途	项目投资总额	募集资金投资金额	所用募集资金占募投项目的比例
龙兴安置房二期	105,026.99	34,000.00	58.86
天堡寨安置房	233,657.94	76,000.00	59.14
和源家园三期安置房	82,119.93	23,000.00	50.92
万寿片区安置房	129,201.84	42,000.00	59.10
太山片区安置房	150,166.49	48,000.00	58.12
万寿片区安置房二期	97,988.35	32,000.00	59.38
书院片区安置房	76,895.47	25,000.00	59.11
合计	875,057.01	280,000.00	58.18

三、资信评级情况

（一）跟踪评级情况

14 渝江 01

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

2016 年 6 月 14 日，上海新世纪出具《2014 年第一期、第二期及 2016 年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券跟踪评级报告》，发行人主体评级 AAA，评级展望稳定，14 渝江 01（14 渝两江债 01）、14 渝江 02（14 渝两江债

01)、16 渝两江债项评级 AAA。AAA 级代表含义为偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；与上一次评级结果的相比无变化；对投资者适当性无不良影响。

14 渝江 02

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

2016 年 6 月 14 日，上海新世纪出具《2014 年第一期、第二期及 2016 年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券跟踪评级报告》，发行人主体评级 AAA，评级展望稳定，14 渝江 01（14 渝两江债 01）、14 渝江 02（14 渝两江债 01）、16 渝两江债项评级 AAA。AAA 级代表含义为偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；与上一次评级结果的相比无变化；对投资者适当性无不良影响。

16 渝江 01

在跟踪评级期限内，上海新世纪将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。报告期内，上海新世纪未对本期债券出具不定期跟踪评级报告。上海新世纪的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上海新世纪网站（<http://www.shxsj.com/>）予以公告。

2016 年 6 月 14 日，上海新世纪出具《2016 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司专项债券跟踪评级报告》，发行人主体评级 AAA，评级展望稳定，债项评级 AAA。AAA 级代表含义为偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；与上一次评级结果的相比无变化；对投资者适当性无不良影响。

16 渝江 02

在跟踪评级期限内，上海新世纪将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。报告期内，上海新世纪未对本期债券出具不定期跟踪评级报告。上海新世纪的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上海新世纪网站（<http://www.shxsj.com/>）予以公告。

报告期内上海新世纪资信评估投资服务有限公司未对 16 渝江 02 出具跟踪评级报告。

16 两江 01、16 两江 02

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

报告期内上海新世纪资信评估投资服务有限公司未对 16 两江 01、16 两江 02 出具跟踪评级报告。

16 渝两江

在跟踪评级期限内，上海新世纪将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。报告期内，上海新世纪未对本期债券出具不定期跟踪评级报告。上海新世纪的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过上海新世纪网站（<http://www.shxsj.com/>）予以公告。

2016 年 6 月 14 日，上海新世纪出具《2014 年第一期、第二期及 2016 年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券跟踪评级报告》，发行人主体评级 AAA，评级展望稳定，14 渝江 01（14 渝两江债 01）、14 渝江 02（14 渝两江债 01）、16 渝两江债项评级 AAA。AAA 级代表含义为偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；与上一次评级结果的相比无变化；对投资者适当性无不良影响。

（二）主体评级差异

报告期内资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级均为 AAA，不存在评级差异情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

（二）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

发行人公司债券“14 渝江 01”、“14 渝江 02”、“16 渝江 01”、“16 渝江 02”、“16 两江 01”、“16 两江 02”、“16 渝两江”均不存在保证担保、抵质押担保及其他方式进行增信的情况；

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，均得到有效执行，且未发生变化。报告期内，公司偿债资金专户均按照募集说明书中的约定正常使用。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履职情况

本公司聘请了中信建投证券为 16 两江 01、16 两江 02 债券的受托管理人，并与其签订了《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。受托管理人较好的履行了职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。2016 年度受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前披露在上海证券交易所网站。

第三节公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了“信会师报字[2017]第 ZD20286 号”标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015-2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

（一）重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 4,688,208.50 元，调减管理费用本年金额 4,688,208.50 元。

（二）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

一、主要会计数据、财务指标及变动分析

（一）主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

表-最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
总资产	16,935,169.76	15,835,407.70	6.94%
归属于母公司股东的净资产	8,647,147.44	7,668,888.85	12.76%
营业收入	482,946.26	486,262.63	-0.68%
归属于母公司股东的净利润	48,071.69	97,443.39	-50.67%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	97,901.64	140,521.39	-30.33%
经营活动产生的现金流量净额	-1,002,818.76	-770,866.64	-30.09%
投资活动产生的现金流量净额	-522,234.09	3,314.78	-15854.71%

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
筹资活动产生的现金流量净额	1,497,461.09	416,395.46	259.62%
期末现金及现金等价物余额	574,878.38	602,470.14	-4.58%
流动比率	4.55	3.72	22.30%
速动比率	0.82	0.53	54.31%
资产负债率 (%)	46.91	49.31	-4.87%
EBITDA 全部债务比 (%)	1.44	2.15	-33.21%
利息保障倍数	0.32	0.39	-19.87%
现金利息保障倍数	-1.94	-1.00	-94.39%
EBITDA 利息保障倍数	0.32	0.40	-19.54%
贷款偿还率	100	100	0.00%
利息偿付率	100	100	0.00%

注：财务指标计算公式如下：

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债
- (2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- (3) 资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%
- (4) 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)
- (5) 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)/现金利息支出
- (6) EBITDA=利润总额+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+计入财务费用的利息支出
- (7) EBITDA 全部债务比=(EBITDA/全部债务)
- (8) EBITDA 利息保障倍数=(利润总额+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

(二) 变动原因分析

1、2016 年度归属于母公司股东的净利润为 48,071.69 万元，较 2015 年度减少 50.67%，主要是因为公司联营企业重庆渝资光电产业投资有限公司 2016 年净利润大幅下降，同时发放大额现金股利，导致权益法核算的长期股权投资收益大幅减少所致。

2、2016 年度息税折旧摊销前利润为 97,901.64 万元，较 2015 年度减少 30.33%，主要系当年投资收益大幅减少导致利润总额减少所致。

3、2016 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,002,818.76 万元，净流出额较 2015 年度增长 30.09%，主要是因为随着土地开发业务的不断开展，公司土地

出让收到的现金总额有所减少，加之收到土储中心的预收款项也有所减少，使得经营活动产生的现金流量净流出额增多。

4、2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-522,234.09 万元，较 2015 年度转正为负，主要是因为公司 2016 年新增大量可供出售金融资产，同时对联营企业、子公司的投资额增多，导致投资活动产生的现金流出增加。

5、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,497,461.09 万元，较 2015 年增长 259.62%，主要是因为 2016 年公司发行 4 期企业债券、2 期公司债券、1 期境外债券以及 1 期短期融资债券，导致筹资活动产生的现金流入大幅增加。

6、截至 2016 年末发行人速动比率为 0.82，较 2015 年末增长 54.31%，主要系流动资产中应收账款、其他流动资产等大幅增加，同时流动负债短期借款、预收账款等大幅减少综合影响所致。

7、截至 2016 年末发行人 EBITDA 全部债务比为 1.44，较 2015 年末减少 33.21%，一方面是由于当年利润总额减少导致 EBITDA 减少，另一方面是由于当年融资规模较大导致债务规模增加所致。

8、截至 2016 年末发行人现金利息保障倍数为-1.94，较 2015 年末减少 94.39%，主要系当年公司土地出让收到的现金总额有所减少，加之收到土储中心的预收款项也有所减少，使得经营活动产生的现金流量净流出额增多所致。

二、主要资产及负债变动情况

（一）资产变动情况

截至 2016 年末，本公司主要资产变动情况如下表所示：

表-最近两年发行人资产变动明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
货币资金	575,336.98	602,598.90	-4.52%
应收票据	200.00	0.00	-
应收账款	461,600.94	341,637.52	35.11%
预付账款	25,265.81	18,808.78	34.33%
应收利息	1,014.82	503.46	101.57%
应收股利	30,612.24	-	-
其他应收款	69,963.60	124,917.32	-43.99%
存货	7,297,801.29	6,590,143.30	10.74%

其他流动资产	445,050.59	12,824.88	3,370.21%
流动资产合计	8,906,846.27	7,691,434.16	15.80%
可供出售金融资产	108,100.89	36,188.84	198.71%
长期应收款	240,008.79	292,074.70	-17.83%
长期股权投资	575,039.66	544,931.61	5.53%
投资性房地产	630,778.17	568,054.95	11.04%
固定资产	76,484.32	46,733.81	63.66%
在建工程	18,509.68	3,359.25	451.01%
无形资产	2,882,222.62	3,541,659.46	-18.62%
长期待摊费用	812.29	616.75	31.70%
递延所得税资产	371.03	344.60	7.67%
其他非流动资产	3,495,996.03	3,110,009.56	12.41%
非流动资产合计	8,028,323.48	8,143,973.54	-1.42%

1、应收账款

表-2016 年末按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位：万元

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例
重庆两江新区管理委员会	455,155.66	98.60%
中建五局第三建设有限公司	1,349.73	0.29%
重庆利龙科技产业（集团）有限公司	836.78	0.18%
柳州上汽汽车变速器有限公司重庆分公司	126.31	0.03%
重庆悦来投资集团有限公司	42.39	0.01%
合计	457,510.87	99.11%

2016 年末公司应收账款余额为 461,600.94 万元，较 2015 年末增加 119,963.42 万元，增幅为 35.11%，主要系 2016 年应收重庆两江新区管理委员会的土地一级开发款项大幅增长所致。

2、预付账款

表-2016 年末预付账款账龄情况

单位：万元

账龄	2016 年末	2015 年末	同比变动
1 年以内（含 1 年）	14,172.65	8,255.46	71.68%
1—2 年	7,934.47	2,902.89	173.33%
2—3 年	1,754.88	7,463.35	-76.49%
3 年以上	1,403.81	187.08	650.38%
合计	25,265.81	18,808.78	34.33%

表-2016 年末按欠款方归集的前五名预付款项情况

单位：万元

单位名称	期末余额	占比
中机中联工程有限公司	2,789.44	11.04%
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	1,985.00	7.86%
重庆超硅光电技术有限公司	1,980.00	7.84%
重庆市送变电工程有限公司	1,565.78	6.20%
安徽建工集团有限公司	1,307.83	5.18%
合计	9,628.05	38.12%

2016 年末公司预付款项余额为 25,265.81 万元，较 2015 年末增加 6,457.03 万元，增幅为 34.33%，主要系随着建设规模的增加未结算的工程款增长所致。

3、应收利息

表-应收利息明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
委托贷款	1,014.82	503.46	101.57%
合计	1,014.82	503.46	101.57%

2016 年末公司应收利息余额为 1,014.82 万元，较 2015 年末增加 511.36 万元，增幅为 101.57%，主要系委托贷款大幅增加且部分委托贷款利息年末未到支付期所致。

4、应收股利

表-应收股利明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末
重庆渝资光电产业投资有限公司	30,612.24	-
合计	30,612.24	-

2016 年末公司应收股利余额为 30,612.24 万元，主要为应收联营企业重庆渝资光电产业投资有限公司 2016 年发放的现金股利。

5、其他应收款

表-2016 年末按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位：万元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	余额占比
重庆两江新区土地储备整治中心	往来款	11,203.09	1 年以内	16.01%
重庆市国土资源与房屋管理局	往来款	10,628.98	1-3 年	15.19%
北碚区复兴镇财政办公室	土地拆迁款	5,800.00	1-2 年	8.29%

重庆市土地和矿业权交易中心	土地竞买保证金	5,356.00	1-2 年	7.66%
重庆市农村土地整治中心	往来款	5,130.57	1-2 年	7.33%
合计	-	38,118.64		54.48%

2016 年末公司其他应收款余额为 69,963.60 万元,较 2015 年末减少 54,953.72 万元,降幅为 43.99%,主要系与重庆两江新区管理委员会的往来款大幅减少所致。

6、其他流动资产

表-其他流动资产明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末
委托贷款	48,311.80	10,380.00
小额贷款收益权	-	2,000.00
理财产品	377,000.00	-
代扣代缴税费	285.11	2.76
待抵扣增值税	8,760.63	442.12
预交税费	10,693.05	-
合计	445,050.59	12,824.88

2016 年末公司其他流动资产余额为 445,050.59 万元,较 2015 年末增加 432,225.71 万元,增幅为 3,370.21%,主要系 2016 年公司购买理财产品大幅增加所致。

7、可供出售金融资产

表-可供出售金融资产明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
可供出售权益工具	108,100.89	36,188.84	198.71%
其中: 按成本计量	108,100.89	36,188.84	198.71%
合计	108,100.89	36,188.84	198.71%

表-2016 年末按成本计量的可供出售权益工具明细

单位: 万元

被投资单位	2016 年末余额	占比
重庆电影集团有限公司	1,500.00	1.39%
重庆两江新区承为企业管理合伙企业(有限合伙)	19,187.75	17.75%
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	70,957.71	65.64%
通用航空产业集团	14,400.00	13.32%
重庆两江新区创新创业投资发展有限公司	1,766.59	1.63%

重庆华清能源有限公司	288.84	0.27%
合计	108,100.89	100.00%

2016 年末公司可供出售金融资产余额为 108,100.89 万元，较 2015 年末增加 71,912.05 万元，增幅为 198.71%，主要原因是：（1）2016 年度，本公司与重庆承运贰号企业管理有限公司共同组建重庆两江新区承为企业管理合伙企业（有限合伙）。重庆承运贰号企业管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 50,055.10 万元，本公司认缴出资额 50,055.00 万元，实缴出资额 19,187.75 万元。（2）2015 年度，本公司与重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司、重庆广泰投资集团有限公司、重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司、重庆保税港区开发管理有限公司、重庆悦来投资集团有限公司及重庆两江金融发展有限公司共同组建重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业。重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司及其他公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 200,500.00 万元，本公司认缴出资额 110,000.00 万元，实缴出资额 70,957.71 万元，2016 年实缴出资额增加 50,957.71 万元。（3）公司持有重庆两江新区创新创业投资发展有限公司 30%的股权，于 2016 年 7 月将 21.55%的股权转让给重庆两江新区管理委员会，股权转让完成后对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，将剩余 8.45%的股权转为可供出售金融资产。

8、固定资产

表-固定资产明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
房屋建筑物	72,596.75	42,969.96	68.95%
机器设备	305.87	106.91	186.09%
运输工具	2,165.65	2,797.98	-22.60%
电子设备	1,010.12	614.18	64.47%
办公设备	375.81	206.71	81.81%
其他	30.12	38.07	-20.90%
合计	76,484.32	46,733.81	63.66%

截至 2016 年末公司固定资产余额为 76,484.32 万元，较 2015 年末增加 29,750.51 万元，增幅为 63.66%，主要系大量房屋建筑物完工后由存货转入固定资产所致。

9、在建工程

表-在建工程明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
同景物业	6,988.92	-	-
影视城二期	4,313.48	1,971.12	118.83%
贵格总部城 A 区	3,283.66	-	-
九鼎国际	1,734.91	-	-
现代农业园区建设	1,201.92	1,204.69	-0.23%
影视城一期	909.55	183.45	395.82%
G10/G11 地块	51.32	-	-
数字化会议室	23.30	-	-
山鹰工程	2.62	-	-
合计	18,509.68	3,359.25	451.01%

2016 年末公司在建工程余额为 18,509.68 万元，较 2015 年末增加 15,150.43 万元，增幅为 451.01%，主要系在建工程同景物业、影视城二期、贵格总部城 A 区以及九鼎国际大幅增加所致。

10、长期待摊费用

表-长期待摊费用明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
装修工程	421.47	398.78	5.69%
影视城一期民国街亮化工程	29.44	37.72	-21.95%
影视城一期修缮工程费用	112.77	111.78	0.88%
民国街商铺室内装修工程	26.49	24.08	10.03%
其他	222.12	44.39	400.36%
合计	812.29	616.75	31.70%

2016 年末公司长期待摊费用余额为 812.29 万元，较 2015 年末增加 195.54 万元，增幅为 31.70%。

(二) 负债变动情况

表-最近两年发行人负债明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
短期借款	60,000.00	160,000.00	-62.50%
应付账款	145,223.01	66,048.17	119.87%
预收账款	715,636.25	924,412.80	-22.58%

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
应付职工薪酬	4,234.32	3,774.04	12.20%
应交税费	2,348.52	8,256.87	-71.56%
应付利息	48,073.40	21,021.25	128.69%
应付股利	25,000.00	30,000.00	-16.67%
其他应付款	162,763.25	196,177.12	-17.03%
一年内到期的非流动负债	792,561.87	655,920.87	20.83%
流动负债合计	1,955,840.61	2,065,611.13	-5.31%
长期借款	3,819,947.10	4,754,088.33	-19.65%
应付债券	2,063,051.96	896,275.67	130.18%
长期应付款	73,107.83	61,247.35	19.36%
长期应付职工薪酬	928.16	1,170.77	-20.72%
专项应付款	6,792.37	6,968.74	-2.53%
递延收益	735.18	96.16	664.54%
递延所得税负债	23,279.72	22,227.25	4.74%
非流动负债合计	5,987,842.32	5,742,074.26	4.28%

1、短期借款

表-最近两年末短期借款明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
保证借款	-	40,000.00	-100.00%
信用借款	60,000.00	120,000.00	-50.00%
合计	60,000.00	160,000.00	-62.50%

2016 年末公司短期借款余额为 60,000.00 万元，较 2015 年末减少 100,000.00 万元，降幅为 62.50%，主要系偿还 2015 年短期借款所致，同时，为适应业务发展需求以及各类基础设施项目建设的需要，公司严格控制短期借款规模并主要考虑增加中长期借款规模，以匹配项目建设周期、缓解短期借款偿还压力。

2、应付账款

表-最近两年末应付账款明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
设备及工程款	133,550.90	55,336.43	141.34%
工程质保金	1,232.91	1,249.59	-1.33%
预提费用	8,899.70	8,855.38	0.50%
货款	291.99	194.22	50.34%
水电费	502.19	307.72	63.20%
其他	745.32	104.83	610.97%

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
合计	145,223.01	66,048.17	119.87%

2016 年末公司应付账款余额为 145,223.01 万元, 较 2015 年末增加 79,174.84 万元, 增幅为 119.87%, 主要系应付设备及工程款大幅增加所致。

3、应交税费

表-最近两年末应交税费明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
增值税	1,015.15	0.16	650,964.66%
营业税	-	803.29	-100.00%
企业所得税	717.94	1,271.81	-43.55%
个人所得税	98.22	56.27	74.56%
城市维护建设税	22.76	78.43	-70.98%
房产税	75.81	32.77	131.36%
土地增值税	-	151.05	-100.00%
教育费附加	15.60	54.93	-71.60%
代扣代缴税费	402.66	5,806.51	-93.07%
印花税	-	1.66	-100.00%
其他税费	0.37	-	-
合计	2,348.52	8,256.87	-71.56%

2016 年末公司应交税费余额为 2,348.52 万元, 较 2015 年末减少 5,908.35 万元, 降幅为 71.56%, 主要系代扣代缴税费大幅减少所致。

4、应付利息

表-最近两年末应付利息明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
企业债券利息	48,073.40	21,021.25	128.69%
短期借款应付利息	0.00	-	-
合计	48,073.40	21,021.25	128.69%

2016 年末公司应付利息余额为 48,073.40 万元, 较 2015 年末增加 27,052.15 万元, 增幅为 128.69%, 主要原因是 2015 年新增 15 渝两江 MTN001、15 渝两江 CP001 两期债券, 并于 2016 年付息。

5、应付债券

表-最近两年末应付债券明细

单位: 万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
2013 年第一期中期票据	249,695.19	249,538.48	0.06%
2015 年第一期中期票据	249,414.63	249,270.92	0.06%
2014 年第一期企业债	159,448.05	198,798.61	-19.79%
2014 年第二期企业债	159,333.93	198,667.66	-19.80%
2016 年第一期企业债	278,671.22	-	-
2016 年第一期专项债	248,719.18	-	-
2016 年第二期专项债	198,904.66	-	-
2016 年第一期公司债	199,665.22	-	-
2016 年第二期公司债	299,425.01	-	-
2016 年第一期境外债	19,774.86	-	-
合计	2,063,051.96	896,275.67	130.18%

2016 年末公司应付债券余额为 2,063,051.96 万元，较 2015 年末增加 1,166,776.29 万元，增幅为 130.18%，主要系 2016 年公司发行 3 期企业债券 16 渝两江、16 渝两江专项债 01、16 渝两江专项债 02，2 期公司债券 16 两江 01、16 两江 02，1 期境外债券及 1 期短期融资债券。

6、递延收益

表-递延收益明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
政府补助	735.18	96.16	664.52%
合计	735.18	96.16	664.52%

2016 年末公司递延收益余额为 735.18 万元，较 2015 年末增加 639.02 万元，增幅为 664.54%，主要为新增政府补助现代服务业试点专项财政资金以及有机蔬菜示范园基地建设项目。

三、逾期未偿还债项

报告期内发行人不存在逾期未偿还债项。

四、权利受限情况

截至 2016 年末，本公司所有权和使用权受到限制的资产为：1、公司土地使用权 25,073.29 亩、房屋建筑物 397,468.78 平方米为公司银行借款提供抵押；2、期末履约保函保证金 4,585,887.03 元，所有权受限。除此之外，本公司未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

五、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

表-2016 年度其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

单位：亿元

债券名称	发行规模	发行利率	期限	起息日	报告期内还本付息日	备注
13 渝两江 MTN001	25.00	6.20	5 年	2013-10-14	2016-10-14	按时付息
15 渝两江 CP001	15.00	3.39	1 年	2015-07-24	2016-07-24	按时还本
15 渝两江 MTN001	25.00	4.56	5 年	2015-08-14	2016-08-14	按时付息
16 渝两江 CP001	15.00	3.03	1 年	2016-05-13	-	未到还本付息期
境外债	2.00	4.50	3 年	2016-08-12	-	未到还本付息期
合计	82.00	-	-	-	-	-

2016 年度，本公司已发行企业债券、中期票据、短期融资券和定向工具等债券和债务融资工具，没有违约或迟延支付本息的情形。

六、对外担保增减变动情况

截至 2016 年末，公司不存在对合并范围外企业提供担保情形；截至 2015 年末发行人对重庆两江新区土地储备中心担保总额为 548,900.00 万元，截至 2016 年末已全部解除。

公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计未超过报告期末净资产 30%。

七、银行授信使用及偿还情况

（一）银行授信情况、使用情况

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 2016 年末，本公司获得银行授信总额为 659.32 亿元，未使用授信额度为 79.04 亿元。

（二）银行贷款偿还情况

本公司严格遵守银行结算纪律，按时归还银行贷款本息。本公司近三年的贷款偿还率和利息偿付率为 100%，不存在逾期而未偿还的债务。截至本年度报告出具日，发行人已发行企业债券、中期票据、短期融资券和定向工具等，没有违约或迟延支付本息的情形。

第四节公司业务和治理情况

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

一、公司业务情况

（一）公司从事的主要业务

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

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

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

（二）经营模式

1、土地受托开发投资业务

发行人土地开发投资建设业务的主要业务模式分两类：

第一类模式：2010 年，发行人成立伊始，重庆市人民政府下发文件将北碚区、江北区及渝北区部分土地（面积 226.56 平方公里，合 339,840 亩）集中划予发行人作为控制性储备用地，发行人据此按照法律法规条件陆续办理了相关储备

用地权证。

此后每年发行人从全部自有储备用地中确定当年投资建设的地块进行拆迁安置和整治开发，开发完成后交给国土部门完成出让程序，并依据 2010 年 7 月 14 日印发的《市政府第 44 次市长办公会议纪要》和 2012 年 12 月 28 日重庆市财政局下发的《关于两江新区财税库运转有关问题的通知》获得返还的开发收入，返还的开发收入为全部土地开发成本以及土地出让金的 90%。

确定当年投资地块后，发行人将利用自有资金和外部募集社会资本投入土地开发项目，按照政府规定标准由发行人对原土地房屋所有人进行拆迁安置，并建设配套安置房；在完成拆迁安置工作后，发行人将进行地块的平整以及基础建设工作；土地整治工作结束之后，发行人将整治好的地块交予国土部门按照土地出让程序进行出让，地块完成出让后国土部门完成内部签批程序，即一次性将开发成本和投资收益支付给发行人。

报告期内，发行人该类型开发地块均按照文件规定获得返还款项。

第二类模式：2012 年 11 月，国土资源部等四部委出台《关于加强土地储备与融资管理的通知》（国土资发〔2012〕162 号），要求对全国的土地储备机构进行“名录式”管理，统一由国土资源部备案。由于国土资源部对省、市级机构实行严格的名额制，重庆市清理土地储备机构后，发行人未取得土地储备资格，而两江新区土地储备中心（以下简称“两江土储中心”）于 2013 年 3 月已经纳入国土资源部的土地储备机构名录，因此经请示重庆市政府后，除发行人已取得的储备土地由其继续整治外，新增储备土地均由两江土储中心收储，发行人仅受其委托开展拆迁整治等代建业务。发行人与两江土储中心签署代建协议，两江土储中心将按照工程进度向发行人拨付款项，土地出让后土储中心一次性按照协议约定比例进行结算。

协议约定的收入计算方式如下：发行人土地受托开发投资的收入分为两部分，一部分为土地开发成本，在拍卖成交时确认，将全额返还发行人；另一部分为投资收益，为土地出让金的 90%。

2、其他园区营运配套业务

随着两江工业开发区的日渐成熟和园区入住企业的逐渐增多，产业规模将不断扩大，发行人在园区内开展了其他园区营运配套业务，主要包括物业管理业务、

自建物业租售业务（包括安置房配套商业、商业地产、车库以及酒店、办公楼等）以及 2014 年开始为园区入住企业提供景观设计服务，未来还将涉及商品房建设。

发行人物业管理业务主要是对园区内部分物业承租人物业管理服务，并取得物业管理费收入计入营业收入科目。

发行人的物业租赁业务主要是发行人就自建自持物业与承租人签署租赁协议，按照协议规定定期收取租金并计入营业收入。

发行人景观设计业务为发行人子公司对外提供设计业务，收取设计费用并计入营业收入。

（三）所属行业的发展阶段、周期性特点以及所处的行业地位

1、土地开发行业概况现状与发展前景

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

与其他行业不同，土地开发行业对市场的变化敏感性较低，主要受国家政策的影响。我国 1999 年 1 月开始施行《中华人民共和国土地管理法》，从加强土地管理，保护、开发土地资源，合理利用土地，切实保护耕地，促进社会的可持续发展等多个方面详细规定了土地开发中的各项要点。2011 年 1 月，国务院颁布了《国有土地上房屋征收与补偿条例》，完善了土地拆迁补偿制度，进一步规范土地开发行业，促进了行业整体水平的提高。近年来全国多个市县均已建立土地拆迁补偿、一级开发和招标、拍卖、挂牌出让相关制度，用以规范地方土地一级开发行为，提高土地利用效率，满足供应和调控城市各类建设用地的需求。重庆市于 2002 年 10 月颁布了《重庆市国有土地储备整治管理办法》，对加强重庆市地产市场的宏观调控，优化土地资源配置，合理利用土地以适应经济和社会可持续发展作出具体安排。随着土地制度的不断完善，我国土地开发行业规模也逐渐扩大，我国建设用地供应也保持增长势头。

2、保障房概况现状与发展前景

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

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

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

3、公司行业地位

发行人是重庆市注册资本规模最大的国有企业、经营规模最大的国有企业之一,同时作为重庆市委、市政府为加快两江新区尤其是工业开发区重大基础设施建设、重要区域开发和现代产业体系构建而设立的国有大型投资集团。

(四) 报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响

公司业务在报告期内无重大变化,对经营情况和偿债能力无不利影响。

二、公司主要经营情况

(一) 主要经营业务

1、营业收入的构成及比例

表-最近两年营业收入明细

单位: 万元

项目	本期发生额		上期发生额		同比变动
	收入	占比	收入	占比	
1、主营业务小计	455,078.75	94.23%	467,504.06	96.14%	-2.66%
土地一级开发	455,078.75	94.23%	467,504.06	96.14%	-2.66%

2、其他业务小计	27,867.51	5.77%	18,758.57	3.86%	48.56%
物业管理收入	12,790.75	2.65%	3,741.71	0.77%	241.84%
租金收入	6,724.27	1.39%	5,534.47	1.14%	21.50%
景观设计	1,322.30	0.27%	2,364.53	0.49%	-44.08%
房产销售	0	0.00%	1,673.56	0.34%	-100.00%
市政管护	2,238.06	0.46%	2,028.41	0.42%	10.34%
其他	4,792.13	0.99%	3,415.88	0.70%	40.29%
合计	482,946.26	100.00%	486,262.63	100.00%	-0.68%

2016 年，公司实现营业收入为 482,946.26 万元，其中土地一级开发收入为 455,078.75 万元，占比为 94.23%。其他营业收入为 27,867.51 万元，占比为 5.77%。公司主要的收入来源为土地一级开发。

2016 年度公司其他业务收入为 27,867.51 万元，同比增长 48.56%，主要系报告期内物业管理收入大幅增长所致。随着两江工业开发区的日渐成熟和园区入住企业的逐渐增多，产业规模将不断扩大，发行人在园区内开展了其他园区营运配套业务，主要包括物业管理业务、自建物业租售业务（包括安置房配套商业、商业地产、车库以及酒店、办公楼等）。

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

表-最近两年经营情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动
营业收入	482,946.26	486,262.63	-0.68%
营业成本	422,192.45	485,980.86	-13.13%
营业税金及附加	2,973.77	2,504.29	18.75%
销售费用	2,326.25	1,139.35	104.17%
管理费用	14,980.07	14,747.24	1.58%
财务费用	27,432.09	25,057.12	9.48%
公允价值变动收益	6,208.59	-8,980.28	169.14%
投资收益	45,188.69	160,784.45	-71.89%
营业利润	64,424.40	108,637.94	-40.70%
营业外收入	3,353.63	2,543.73	31.84%
营业外支出	436.05	109.99	296.45%
利润总额	67,341.98	111,071.69	-39.37%
净利润	66,122.33	111,698.36	-40.80%
经营活动产生的现金流量净额	-1,002,818.76	-770,866.64	30.09%

变动说明：

1、2016 年度销售费用为 2,326.25 万元，同比增长 104.17%，主要系宣传推广费、办公费、物业管理费等费用增加较多所致。

2、2016 年度公允价值变动收益为 6,208.59 万元，同比增长 169.14%，主要系按公允价值计量的投资性房地产的公允价值大幅增加所致。

3、2016 年度公司实现投资收益 45,188.69 万元，同比减少 71.89%，主要系 2016 年联营企业重庆渝资光电产业投资有限公司净利润大幅下滑，导致权益法核算的长期股权投资收益大幅减少。

4、2016 年度公司实现营业利润 64,424.40 万元，同比减少 40.70%，主要系公司 2016 年对联营企业确认的投资收益大幅减少所致。

5、2016 年度公司实现营业外收入 3,353.63 万元，同比增长 31.84%，主要系固定资产处置利得以及无形资产处置利得增加所致。

6、2016 年度营业外支出为 436.05 万元，同比增长 296.45%，主要系公司对外捐赠及违约赔偿金增加所致。

7、2016 年度公司实现利润总额 67,341.98 同比减少 39.37%，主要系公司 2016 年实现的投资收益大幅减少所致。

8、2016 年度公司实现净利润 66,122.33 万元，同比减少 40.80%，主要系公司 2016 年实现的投资收益大幅减少所致。

9、2016 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,002,818.76 万元，净流出额较 2015 年度增长 30.09%，主要是因为随着土地开发业务的不断开展，公司土地出让收到的现金总额有所减少，加之收到土储中心的预收款项也有所减少，使得经营活动产生的现金流量净流出额增多。

（二）利润构成或利润来源

报告期内公司利润来源重大变化主要系投资收益变动所致，2016 年度公司实现投资收益 45,188.69 万元，较 2015 年度 160,784.45 万元减少 115,595.76 万元，降幅 71.89%。2015 年度公司对联营企业重庆渝资光电产业投资有限公司确认投资收益 15.94 亿元，2016 年度渝资光电净利润大幅下降，导致权益法核算的长期股权投资收益大幅减少至 4.03 亿元。

（三）报告期内投资情况分析

1、年度新增投资情况

发行人报告期内新增投资主要系理财产品投资、股权投资及基础设施建设投资。

2、重大股权投资

2016 年度公司新投资设立重庆两江新区新源置业发展有限公司、重庆两江新区新溪置业发展有限公司、重庆两江新区新太置业发展有限公司、重庆两江新区新盛置业发展有限公司、重庆两江新区新南教育信息咨询有限公司、重庆筑景景观设计咨询有限公司。报告期内发行人不存在新增投资额超过公司上年度净资产 20%的重大股权投资情况。

3、重大非股权投资

截至 2016 年末，公司持有理财产品 377,000.00 万元，为短期保本理财产品。

2016 年度，公司征地相关支出 397,955.14 万元，基础设施建设项目支出 899,572.40 万元。报告期内公司不存在新增投资额超过公司上年度净资产 20%的重大非股权投资情况。

表-2016 年度公司全部基础设施工程投资情况

单位：万元

建设类别	报告期内投资额
道路及配套工程	220,172.31
平场工程	79,096.54
楼宇工程	235,885.38
安置房楼宇支出	185,140.34
公益设施工程	69,223.01
市政管网工程	59,309.11
其他工程	50,745.71
合计	899,572.40

备注：其他工程包括边坡整治、社会公用设施等基础设施建设。

三、公司未来发展战略、经营计划及风险

1、公司发展战略及下一年度经营计划

根据两江新区规划以及重庆市政府和两江新区管委会对本公司的发展定位，重庆两江投资集团将积极开展两江新区特别是两江新区工业开发区的土地开发投资、基础设施配套代建以及公租房建设业务，作为园区的建设和运营商，努力

将两江新区打造成为能够引领重庆经济发展的功能核心区、统筹城乡综合配套改革实验的先行区、内陆重要的先进制造业和现代服务业基地、长江上游地区的金融中心和创新中心、内陆地区对外开放的重要门户、科学发展的示范窗口，为重庆经济社会发展和产业升级继续作出贡献。

2、可能面临的风险

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

四、公司严重违约情况

报告期内，本公司与主要客户及供应商的业务往来均严格按照合同执行，未有严重违约事项发生。

五、公司独立性情况

报告期内，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营的能力。

六、非经营性往来占款或资金拆借情况

截至 2016 年末发行人非经营性往来占款或资金拆借主要包括委托贷款 88,811.80 万元和资金往来拆借款 240,008.79 万元，具体情况如下：

表-截至 2016 年末发行人委托贷款情况

单位：万元

委托贷款方名称	关联关系	是否履行内部决策程序	是否有协议	委托贷款金额	资金占用费率
上海超硅半导体有限公司	否	是	是	3,000.00	7.50%
重庆超硅光电技术有限公司	否	是	是	2,000.00	15.00%

委托贷款方名称	关联关系	是否履行内部决策程序	是否有协议	委托贷款金额	资金占用费率
重庆高科集团有限公司	否	是	是	30,000.00	1.09%
重庆智和地产有限公司	否	是	是	1,200.00	9.00%
重庆九鼎浙商商贸城发展有限公司	否	是	是	4,611.80	9%/12%
重庆楚商投发展有限公司	否	是	是	3,000.00	7.00%
重庆两江机器人融资租赁有限公司	合营企业	是	是	12,500.00	8.00%
重庆迈崴机器有限公司	否	是	是	4,500.00	8.00%
重庆小康新能源汽车设计院	否	是	是	2,000.00	5.00%
重庆高科集团有限公司	否	是	是	26,000.00	0.18%
合计	-	-	-	88,811.80	-

表-截至 2016 年末发行人资金拆借款情况

单位：万元

序号	单位名称	款项内容	年末金额	形成时间
1	重庆市蔡家组团建设开发有限公司	借款	49,994.98	2016-4-15
2	重庆云计算投资运营有限公司	借款	140,013.81	2012-8-20
3	重庆渝资光电产业投资有限公司	借款	50,000.00	2014-3-25
合计	-	-	240,008.79	-

截至 2016 年末非经营性占款余额为 328,820.59 万元，未达到净资产的 10%。未来本公司将尽可能避免对外的非经营性占款，如因特殊原因发生非经营性占款，将严格按照内部决策程序履行手续，与此同时，将在年度报告中严格履行信息披露义务。

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

七、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

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

截至 2016 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。

二、关于破产重整事项

报告期内，本公司并无破产重组事项。

三、关于司法机关调查事项

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查事项，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施事项。

四、关于重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

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

13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否
----	---------------------	---

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第六节财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券2016年年度报告》盖章页）

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2017年4月27日



重庆两江新区开发投资集团有限公司

审计报告



审计报告

信会师报字[2017]第 ZD20286 号

重庆两江新区开发投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称两江集团）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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两江集团管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，两江集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了两江集团 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月二十四日

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	5,753,369,670.35	6,025,989,024.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	2,000,000.00	
应收账款	五(三)	4,616,009,415.46	3,416,375,157.36
预付款项	五(四)	252,658,125.34	188,087,813.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五(五)	10,148,221.37	5,034,583.33
应收股利	五(六)	306,122,448.98	
其他应收款	五(七)	699,636,047.66	1,249,173,204.72
买入返售金融资产			
存货	五(八)	72,978,012,867.41	65,901,433,004.82
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	五(九)	4,450,505,930.77	128,248,824.02
流动资产合计		89,068,462,727.34	76,914,341,612.59
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(十)	1,081,008,900.27	361,888,400.00
持有至到期投资			
长期应收款	五(十一)	2,400,087,912.66	2,920,746,983.38
长期股权投资	五(十二)	5,750,396,585.76	5,449,316,129.44
投资性房地产	五(十三)	6,307,781,722.05	5,680,549,535.70
固定资产	五(十四)	764,843,180.03	467,338,105.52
在建工程	五(十五)	185,096,774.41	33,592,523.36
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	五(十六)	28,822,226,236.92	35,416,594,609.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十七)	8,122,869.24	6,167,537.99
递延所得税资产	五(十八)	3,710,324.69	3,445,964.20
其他非流动资产	五(十九)	34,959,960,325.66	31,100,095,600.48
非流动资产合计		80,283,234,831.69	81,439,735,389.51
资产总计		169,351,697,559.03	158,354,077,002.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宗伟

志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五(二十)	600,000,000.00	1,600,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且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	五(二十一)	1,452,230,064.14	660,481,691.74
预收款项	五(二十二)	7,156,362,535.24	9,244,127,966.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十三)	42,343,208.26	37,740,443.42
应交税费	五(二十四)	23,485,167.89	82,568,742.30
应付利息	五(二十五)	480,733,955.83	210,212,500.00
应付股利	五(二十六)	250,000,000.00	300,000,000.00
其他应付款	五(二十七)	1,627,632,493.53	1,961,771,227.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	7,925,618,657.76	6,559,208,700.00
其他流动负债			
流动负债合计		19,558,406,082.65	20,656,111,271.22
非流动负债:			
长期借款	五(二十九)	38,199,470,951.85	47,540,883,251.85
应付债券	五(三十)	20,630,519,577.08	8,962,756,719.38
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五(三十一)	731,078,316.89	612,473,451.50
长期应付职工薪酬	五(三十二)	9,281,641.84	11,707,728.71
专项应付款	五(三十三)	67,923,706.36	69,687,364.88
预计负债			
递延收益	五(三十四)	7,351,828.84	961,626.19
递延所得税负债	五(十八)	232,797,214.50	222,272,484.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,878,423,237.36	57,420,742,627.24
负债合计		79,436,829,320.01	78,076,853,898.46
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(三十五)	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00
其他权益工具	五(三十六)	7,500,000,000.00	7,350,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(三十七)	64,218,962,274.21	54,522,196,391.52
减:库存股			
其他综合收益	五(三十八)	1,870,605,207.51	1,939,245,577.33
专项储备			
盈余公积	五(三十九)	523,870,497.27	434,975,455.18
一般风险准备			
未分配利润	五(四十)	2,353,836,451.46	2,438,271,027.17
归属于母公司所有者权益合计		86,471,474,430.45	76,688,888,451.20
少数股东权益		3,443,393,808.57	3,588,334,652.44
所有者权益合计		89,914,868,239.02	80,277,223,103.64
负债和所有者权益总计		169,351,697,559.03	158,354,077,002.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,829,462,634.13	4,862,626,256.17
其中: 营业收入	五(四十一)	4,829,462,634.13	4,862,626,256.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,699,191,481.34	5,294,288,572.07
其中: 营业成本	五(四十一)	4,221,924,489.99	4,859,808,618.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十二)	29,737,729.72	25,042,894.48
销售费用	五(四十三)	23,262,477.66	11,393,510.74
管理费用	五(四十四)	149,800,731.08	147,472,373.55
财务费用	五(四十五)	274,320,862.13	250,571,175.25
资产减值损失	五(四十六)	145,190.76	
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	62,085,864.30	-89,802,791.13
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	451,886,948.60	1,607,844,507.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		450,053,665.04	1,607,792,823.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		644,243,965.69	1,086,379,400.91
加: 营业外收入	五(四十九)	33,536,319.82	25,437,344.26
其中: 非流动资产处置利得		18,357,667.38	4,589,352.34
减: 营业外支出	五(五十)	4,360,451.79	1,099,879.17
其中: 非流动资产处置损失		11,688.74	259,482.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		673,419,833.72	1,110,716,866.00
减: 所得税费用	五(五十一)	12,196,574.15	-6,266,763.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		661,223,259.57	1,116,983,629.16
归属于母公司所有者的净利润		480,716,855.27	974,433,949.73
少数股东损益		180,506,404.30	142,549,679.43
六、其他综合收益的税后净额		-65,862,031.16	890,997,742.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-68,640,369.82	872,914,066.00
(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		-68,640,369.82	872,914,066.00
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		-72,729,181.79	839,508,779.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他		4,088,811.97	33,405,286.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,778,338.66	18,083,676.11
七、综合收益总额		595,361,228.41	2,007,981,371.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		412,076,485.45	1,847,348,015.73
归属于少数股东的综合收益总额		183,284,742.96	160,633,355.54
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

伟汤

志琼许

伟华尧

637

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,811,115,324.52	8,860,710,836.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		830,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	1,370,189,422.30	2,813,323,346.56
经营活动现金流入小计		6,182,134,746.82	11,674,034,182.68
购买商品、接收劳务支付的现金		11,618,952,293.74	17,097,755,834.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		189,485,400.92	175,305,320.62
支付的各项税费		541,632,700.95	148,207,120.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	3,860,251,957.96	1,961,432,257.37
经营活动现金流出小计		16,210,322,353.57	19,382,700,532.87
经营活动产生的现金流量净额		-10,028,187,606.75	-7,708,666,350.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,877,555,746.45	6,941,546,666.00
取得投资收益收到的现金			612,296,582.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		57,114,881.22	41,707,816.59
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	1,728,382,047.52	1,393,319,356.76
投资活动现金流入小计		22,663,052,675.19	8,988,870,422.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		602,594,444.14	1,073,296,816.44
投资支付的现金		25,793,160,670.14	7,819,525,806.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	1,489,638,417.82	62,900,000.00
投资活动现金流出小计		27,885,393,532.10	8,955,722,622.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,222,340,856.91	33,147,799.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		16,299,885,097.80	7,967,929,476.00
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		15,145,500,000.00	9,983,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	117,100,000.00	860,012,558.79
筹资活动现金流入小计		31,562,485,097.80	18,811,442,034.79
偿还债务所支付的现金		12,519,921,149.16	8,143,733,049.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,884,031,969.67	4,392,975,710.48
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	五(五十二)	183,921,096.83	2,110,778,706.96
筹资活动现金流出小计		16,587,874,215.66	14,647,487,466.93
筹资活动产生的现金流量净额		14,974,610,882.14	4,163,954,567.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-275,917,581.52	-3,511,563,982.53
加: 期初现金及现金等价物余额		6,024,701,364.84	9,536,265,347.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,748,783,783.32	6,024,701,364.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signatures of the company representative, accounting supervisor, and accounting officer.

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,004,200,000.00	54,522,196,391.52		1,939,245,577.33		434,975,455.18		2,438,271,027.17	3,588,334,652.44	80,277,223,103.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	10,004,200,000.00	54,522,196,391.52		1,939,245,577.33		434,975,455.18		2,438,271,027.17	3,588,334,652.44	80,277,223,103.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	10,004,200,000.00	64,218,962,274.21		1,870,605,207.51		523,870,497.27		2,353,836,451.46	3,443,393,808.57	89,914,868,239.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宗伟

志

许

伟华

张

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,600,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33		287,075,808.12		2,146,439,898.01	2,109,171,868.74	71,750,572,575.83
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	9,600,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33		287,075,808.12		2,146,439,898.01	2,109,171,868.74	71,750,572,575.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	404,200,000.00	5,330,642,901.89		872,914,066.00		147,899,647.06		291,831,129.16	1,479,162,783.70	8,526,650,527.81
(一)综合收益总额				872,914,066.00				974,433,949.73	160,633,355.54	2,007,981,371.27
(二)所有者投入和减少资本	404,200,000.00	5,330,503,701.89							1,458,333,334.00	7,193,037,035.89
1.所有者投入的普通股	404,200,000.00	5,330,503,701.89							1,458,333,334.00	7,193,037,035.89
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配		139,200.00				147,899,647.06		-682,602,820.57	-139,803,905.84	-674,367,879.35
1.提取盈余公积						147,899,647.06		-147,899,647.06		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配								-534,703,173.51	-139,803,905.84	-674,507,079.35
4.其他		139,200.00								139,200.00
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	10,004,200,000.00	54,522,196,391.52		1,939,245,577.33		434,975,455.18		2,438,271,027.17	3,588,334,652.44	80,277,223,103.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

宗伟

主管会计工作负责人:

志许

许志

会计机构负责人:

伟华

伟华

重庆两江新区开发投资集团有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,641,123,926.58	3,763,581,757.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	4,551,556,607.85	3,387,063,089.85
预付款项			
应收利息		10,148,221.37	5,034,583.33
应收股利		306,122,448.98	
其他应收款	十二(二)	697,886,154.09	877,071,318.06
存货		312,527,109.17	114,440,390.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,253,118,000.00	123,800,000.00
流动资产合计		13,772,482,468.04	8,270,991,139.96
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,078,120,500.27	359,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		77,671,089,062.47	81,878,192,393.06
长期股权投资	十二(三)	41,585,743,973.23	26,308,317,553.31
投资性房地产			
固定资产		2,190,683.32	3,341,743.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,547,068,375.72	35,094,439,186.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		971,740.22	1,490,095.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		464,870,002.00	626,773,334.00
非流动资产合计		149,350,054,337.23	144,271,554,304.84
资产总计		163,122,536,805.27	152,542,545,444.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



Handwritten signature of the accounting officer, appearing to be '陈华' (Chen Hua).

重庆两江新区开发投资集团有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	1,200,000,000.00
以公允价值计量且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		1,264,474.00	1,264,474.00
预收款项		6,376,480,000.00	9,048,480,000.00
应付职工薪酬		8,668,022.75	8,981,623.01
应交税费		7,237,904.72	71,544.09
应付利息		480,733,955.80	210,212,500.00
应付股利		250,000,000.00	300,000,000.00
其他应付款		2,126,670,642.83	2,749,035,403.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		9,195,291,989.76	6,155,032,032.00
其他流动负债			
流动负债合计		19,046,346,989.86	19,673,077,576.96
非流动负债：			
长期借款		36,462,128,621.85	47,216,963,253.85
应付债券		20,630,519,577.08	8,962,756,719.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		635,757,597.46	526,541,953.42
长期应付职工薪酬		2,081,677.93	4,034,507.87
专项应付款		1,476,868.87	1,476,868.87
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,731,964,343.19	56,711,773,303.39
负债合计		76,778,311,333.05	76,384,850,880.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,004,200,000.00	10,004,200,000.00
其他权益工具		7,500,000,000.00	7,350,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,216,978,957.47	54,520,412,899.89
减：库存股			
其他综合收益		766,779,597.67	839,508,779.46
专项储备			
盈余公积		523,870,497.27	434,975,455.18
未分配利润		3,332,396,419.81	3,008,597,429.92
所有者权益合计		86,344,225,472.22	76,157,694,564.45
负债和所有者权益总计		163,122,536,805.27	152,542,545,444.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

宗伟

主管会计工作负责人：

志琼

会计机构负责人：

伟华

张华

重庆两江新区开发投资集团有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十三(四)	4,551,933,744.42	4,675,040,605.00
减: 营业成本	十三(四)	4,038,269,989.94	4,729,790,368.23
税金及附加		7,946,930.22	9,574,467.53
销售费用			
管理费用		60,088,644.92	66,058,484.05
财务费用			
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	437,805,292.33	1,609,267,538.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		436,502,801.65	1,609,267,538.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		883,433,471.67	1,478,884,823.56
加: 营业外收入		6,129,464.20	141,105.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		612,515.00	29,457.96
其中: 非流动资产处置损失		130.00	1,457.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		888,950,420.87	1,478,996,470.60
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		888,950,420.87	1,478,996,470.60
六、其他综合收益的税后净额		-72,729,181.79	839,508,779.46
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-72,729,181.79	839,508,779.46
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-72,729,181.79	839,508,779.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		816,221,239.08	2,318,505,250.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.

重庆两江新区开发投资集团有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,387,509,000.00	8,801,718,300.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		291,218,625.43	469,119,833.50
经营活动现金流入小计		3,678,727,625.43	9,270,838,133.50
购买商品、接收劳务支付的现金		198,105,213.97	267,402,240.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,548,018.64	30,310,408.00
支付的各项税费		12,797,005.85	16,008,514.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,234,728,942.69	325,042,518.25
经营活动现金流出小计		3,477,179,181.15	638,763,680.26
经营活动产生的现金流量净额		201,548,444.28	8,632,074,453.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,987,715,746.45	6,618,096,666.00
取得投资收益收到的现金			612,244,897.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,362,893.42	50.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,331,891,285.11	2,797,529,356.76
投资活动现金流入小计		27,320,969,924.98	10,027,870,970.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,780,509.95	148,158.00
投资支付的现金		27,616,828,714.87	7,991,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,853,143,050.00	20,460,800,000.00
投资活动现金流出小计		43,471,752,274.82	28,452,748,158.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,150,782,349.84	-18,424,877,187.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		16,269,488,100.00	6,509,596,142.00
取得借款所收到的现金		14,983,500,000.00	11,083,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			242,929,558.79
筹资活动现金流入小计		31,252,988,100.00	17,836,025,700.79
偿还债务所支付的现金		11,697,493,481.16	7,417,009,715.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,705,054,150.77	4,110,520,953.06
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		23,664,393.72	
筹资活动现金流出小计		15,426,212,025.65	11,527,530,668.55
筹资活动产生的现金流量净额		15,826,776,074.35	6,308,495,032.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,457,831.21	-3,484,307,701.80
加: 期初现金及现金等价物余额		3,763,581,757.79	7,247,889,459.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,641,123,926.58	3,763,581,757.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗伟汤

主管会计工作负责人:

志琼

会计机构负责人:

伟华

长

重庆两江新区开发投资集团有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	10,004,200,000.00			7,350,000,000.00	54,520,412,899.89	839,508,779.46		434,975,455.18	3,008,597,429.92	76,157,694,564.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,004,200,000.00			7,350,000,000.00	54,520,412,899.89	839,508,779.46		434,975,455.18	3,008,597,429.92	76,157,694,564.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				150,000,000.00	9,696,566,057.58	-72,729,181.79		88,895,042.09	323,798,989.89	10,186,530,907.77
(一) 综合收益总额						-72,729,181.79			888,950,420.87	816,221,239.08
(二) 所有者投入和减少资本				150,000,000.00	9,696,566,057.58					9,846,566,057.58
1.所有者投入的普通股					16,149,580,757.58					9,696,705,257.58
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				150,000,000.00						150,000,000.00
4.其他					-6,453,014,700.00					-139,200.00
(四) 利润分配										
1.提取盈余公积								88,895,042.09	-565,151,430.98	-476,256,388.89
2.对所有者(或股东)的分配								88,895,042.09	-88,895,042.09	
3.其他									-476,256,388.89	-476,256,388.89
(五) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	10,004,200,000.00			7,500,000,000.00	64,216,978,957.47	766,779,597.67		523,870,497.27	3,332,396,419.81	86,344,225,472.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宗伟

志琼

许云霞

伟尧华

重庆两江新区开发投资集团有限公司
所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

宗伟

主管会计工作负责人：

志琼

会计机构负责人：

伟尧

伟尧

重庆两江新区开发投资集团有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

重庆两江新区开发投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 6 月 22 日, 根据《重庆市人民政府关于成立重庆两江新区开发投资集团有限公司的批复》(渝府[2010]59 号), 由重庆市人民政府出资, 授权重庆两江新区管理委员会实施监督管理。公司注册资本 100.042 亿元, 企业类型为有限责任公司; 法定代表人: 汤宗伟; 企业住所: 重庆市两江新区两江大道两江企业总部大厦。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司
重庆两江新区市政景观建设有限公司
重庆两江新区置业发展有限公司
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司
重庆两江新区三挥咨询投资有限公司
重庆两江新区物业管理有限公司
重庆两江艺农实业发展有限公司
重庆两江云顶国际酒店管理有限公司
重庆市两江新区农银企业管理有限公司
重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业(有限合伙)
重庆两江新区新源置业发展有限公司

子公司名称

重庆两江新区新溪置业发展有限公司

重庆两江新区新太置业发展有限公司

重庆两江新区新盛置业发展有限公司

重庆筑景景观设计咨询有限公司

重庆两江新区新南教育信息咨询服务有限责任公司

重庆宜安保安服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有良好的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并原则、方法

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

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

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

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

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

(6)在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

应收款项减值准备提取采用单项测试与组合测试相结合的方法。

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

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

单独测试未发生减值的，包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1	其他单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来

按组合计提准备的方法：

组合1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年内	0
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

3、坏账损失的确认标准

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

(十一) 存货

1、存货的分类

公司的存货主要为开发成本。

2、 存货的计量

存货的初始计量按取得时的实际成本。发出存货按加权平均法计价。

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

3、 存货盘存制度

存货的核算采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认和计提

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

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

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

5、 存货可变现净值的确认

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产后续计量采用公允价值模式核算。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原

账面价值的，其差额计入所有者权益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产的初始计量按取得时的实际成本。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率%
房屋建筑物	40 年	5.00
运输设备	5年	5.00
办公家具	3-5年	5.00
电子设备	3-5年	5.00
其他设备	3-5年	5.00

3、 固定资产的后续支出

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

4、 固定资产减值准备

公司在每期末判断固定资产是否存在减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可

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

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

(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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40年	国有建设用地使用权成交确认书
软件	10年	预计使用年限

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修工程、修缮工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

4 年至 10 年。

(二十) 其他非流动资产

其他非流动资产主要包括基础设施建设项目、公租房项目、委托贷款。

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划，按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 其他权益工具

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，分类为权益工具：

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

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金

或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认原则

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

2、 劳务收入确认原则

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

3、 让渡资产使用权收入确认原则

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 4,688,208.50 元，调减管理费用本年金额 4,688,208.50 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

1、下表所列公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为 15%。

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

2、重庆两江艺农实业发展有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

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

4、根据国家税务总局公告[2013]15 号《关于纳税人投资政府土地改造项目有关营业税问题的公告》，本公司土地一级开发收入不属于营业税纳税范围，不缴纳营业税。

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	167,322.80	264,659.80
银行存款	5,748,616,460.52	6,024,436,705.04
其他货币资金	4,585,887.03	1,287,660.00
合计	5,753,369,670.35	6,025,989,024.84

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	4,585,887.03	1,287,660.00
合计	4,585,887.03	1,287,660.00

中国建设银行股份有限公司重庆两江分行账户 50001043600050221394 已被质押，账户余额 101,444,600.92 元，但不受限。

(二) 应收票据

应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,353,780.00	
合计	8,353,780.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,616,154,606.22	100.00	145,190.76		4,616,009,415.46	3,416,375,157.36	100.00			3,416,375,157.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,616,154,606.22	100.00	145,190.76		4,616,009,415.46	3,416,375,157.36	100.00			3,416,375,157.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,299,646.87		
1至2年（含2年）	1,451,907.60	145,190.76	10.00%
合计	53,751,554.47	145,190.76	0.27%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方、内部职工往来、 保证金和政府部门往来	4,562,403,051.75		
合计	4,562,403,051.75		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
重庆两江新区管理委员会	4,551,556,607.85	98.60	
中建五局第三建设有限公司	13,497,280.32	0.29	
重庆利龙科技产业（集团）有限公司	8,367,810.00	0.18	
柳州上汽汽车变速器有限公司重庆分公司	1,263,100.17	0.03	
重庆悦来投资集团有限公司	423,948.55	0.01	
合计	4,575,108,746.89	99.11	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	141,726,512.89	56.09	82,554,630.60	43.89
1至2年	79,344,741.31	31.40	29,028,904.18	15.43
2至3年	17,548,797.69	6.95	74,633,478.72	39.68

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上	14,038,073.45	5.56	1,870,800.00	1.00
合计	252,658,125.34	100.00	188,087,813.50	100.00

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项：

预付对象	期末余额	款项性质	未结算原因
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	19,850,000.00	工程预付款	正在办理结算
重庆超硅光电技术有限公司	19,800,000.00	工程预付款	工程未结算
重庆市送变电工程有限公司	15,657,799.72	工程预付款	按工程进度扣回
安徽建工集团有限公司	13,078,262.72	工程预付款	工程未完工
中国通用机械工程有限公司	5,174,075.53	预付设备款	工程未结算
合计	73,560,137.97		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中机中联工程有限公司	27,894,387.60	11.04
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	19,850,000.00	7.86
重庆超硅光电技术有限公司	19,800,000.00	7.84
重庆市送变电工程有限公司	15,657,799.72	6.20
安徽建工集团有限公司	13,078,262.72	5.18
合计	96,280,450.04	38.12

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	10,148,221.37	5,034,583.33
合计	10,148,221.37	5,034,583.33

(六) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
重庆渝资光电产业投资有限公司	306,122,448.98	
合计	306,122,448.98	

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 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	699,636,047.66	100.00			699,636,047.66	100.00		
单项金额虽不重 大但单独计提坏 账准备的其他应 收款								
合计	699,636,047.66	100.00			699,636,047.66	100.00		
					1,249,173,204.72			1,249,173,204.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,759,845.84		
合计	58,759,845.84		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来	640,876,201.82		
合计	640,876,201.82		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	482,625,387.45	868,954,612.83
保证金及押金	108,375,479.98	39,052,629.79
预借工程款	37,030,286.83	33,382,626.95
代收代付款项	11,464,068.44	25,065,867.49
代扣代缴税费	8,906,059.53	283,614.81
内部个人往来	6,930,797.50	6,447,373.36
征地综合费用		234,500,000.00
其他	44,303,967.93	41,486,479.49
合计	699,636,047.66	1,249,173,204.72

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区土地储备整治中心	往来款	112,030,923.00	1年以内	16.01	
重庆市国土资源与房屋管理局	往来款	106,289,800.00	1-3年	15.19	
北碚区复兴镇财政办公室	土地拆迁款	58,000,000.00	1-2年	8.29	
重庆市土地和矿业权交易中心	土地竞买保证金	53,560,000.00	1-2年	7.66	
重庆市农村土地整治中心	往来款	51,305,695.00	1-2年	7.33	
合计		381,186,418.00		54.48	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	70,052,869,984.23		70,052,869,984.23	63,263,210,510.35		63,263,210,510.35
开发产品	2,595,814,578.57		2,595,814,578.57	2,307,969,659.33		2,307,969,659.33
工程施工	231,901,904.64		231,901,904.64	247,037,499.43		247,037,499.43
发出商品	49,961,566.75		49,961,566.75	49,961,566.75		49,961,566.75
消耗性生物资产	39,924,540.89		39,924,540.89	28,819,364.60		28,819,364.60
劳务成本	4,476,040.79		4,476,040.79	1,247,033.90		1,247,033.90
库存商品	1,669,130.76		1,669,130.76	1,567,867.18		1,567,867.18
周转材料	1,223,026.39		1,223,026.39	1,535,737.97		1,535,737.97
原材料	172,094.39		172,094.39	83,765.31		83,765.31
合计	72,978,012,867.41		72,978,012,867.41	65,901,433,004.82		65,901,433,004.82

2、 存货年末余额中含有的借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
开发成本	70,052,869,984.23	10,132,039,346.04	1,834,544,475.02
开发产品	2,595,814,578.57	202,673,088.76	
合计	72,648,684,562.80	10,334,712,434.80	1,834,544,475.02

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	483,118,000.00	103,800,000.00
小额贷款收益权		20,000,000.00
理财产品	3,770,000,000.00	
代扣代缴税费	2,851,085.23	27,598.32
待抵扣增值税	87,606,348.63	4,421,225.70
预交税费	106,930,496.91	
合计	4,450,505,930.77	128,248,824.02

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,081,008,900.27		1,081,008,900.27	361,888,400.00		361,888,400.00
其中：按成本计量	1,081,008,900.27		1,081,008,900.27	361,888,400.00		361,888,400.00
合计	1,081,008,900.27		1,081,008,900.27	361,888,400.00		361,888,400.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
重庆电影集团有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				25.00	
重庆两江新区承为企业管理合伙企业（有限合伙）		191,877,500.00		191,877,500.00				99.99	
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	509,577,107.00		709,577,107.00				55.00	
通用航空产业集团	144,000,000.00			144,000,000.00				10.00	
重庆两江新区创新创业投资发展有限公司		17,665,893.27		17,665,893.27				8.45	
重庆华清能源有限公司	2,888,400.00			2,888,400.00				10.00	
合计	361,888,400.00	719,120,500.27		1,081,008,900.27				/	

3、 其他说明

- (1) 本公司持有重庆电影集团有限公司 25%的股权，根据章程约定，重庆电影集团有限公司的运营管理、市场开发主要由重庆广电集团决定，董事长由重庆广电集团委派，公司对重庆电影集团有限公司不具有控制、共同控制和重大影响。
- (2) 2016 年度，本公司与重庆承运贰号企业管理有限公司共同组建重庆两江新区承为企业管理合伙企业（有限合伙）。重庆承运贰号企业管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 50,055.10 万元，本公司认缴出资额 50,055.00 万元，实缴出资额 19,187.75 万元。根据合伙协议约定，有限合伙人不得控制、影响或参与合伙企业的管理或以合伙企业的名义开展任何业务。
- (3) 2015 年度，本公司与重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司、重庆广泰投资集团有限公司、重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司、重庆保税港区开发管理有限公司、重庆悦来投资集团有限公司及重庆两江金融发展有限公司共同组建重庆两江新区战

战略性新兴产业股权投资基金合伙企业。重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司及其他公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 200,500.00 万元，本公司认缴出资 110,000.00 万元，实缴出资额 70,957.71 万元。根据合伙协议约定，有限合伙人不得控制、影响或参与合伙企业的管理或以合伙企业的名义开展任何业务。

(4) 本公司与重庆机电控股（集团）公司、重庆渝富资产经营管理有限公司、重庆对外经贸（集团）有限公司、重庆银海租赁有限公司共同出资建立通用航空产业集团，本公司认缴出资 3 亿元，出资比例 10%，实际出资 1.44 亿元，出资比例 4.8%。

(5) 本企业持有重庆两江新区创新创业投资发展有限公司 30%的股权，于 2016 年 7 月将 21.55%的股权转让给重庆两江新区管理委员会，股权转让完成后对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，将剩余 8.45%的股权转为可供出售金融资产。

(6) 重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、华能重庆两江燃机发电有限责任公司、重庆市同方科技发展有限公司三方共同出资组建重庆华清能源有限公司，重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司认缴出资 444.20 万元，持股比例 10%，实缴出资 288.84 万元。

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆两江新区管理委员会				850,000,000.00		850,000,000.00
重庆市蔡家组团建设开发有限公司	499,949,829.15		499,949,829.15			
重庆云计算投资运营有限公司	1,400,138,083.51		1,400,138,083.51	1,319,686,368.45		1,319,686,368.45
重庆渝资光电产业投资有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
重庆市渝北区人民政府				251,060,614.93		251,060,614.93
合计	2,400,087,912.66		2,400,087,912.66	2,920,746,983.38		2,920,746,983.38

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	556,517,179.76		556,517,179.76	442,004,344.53		442,004,344.53
对联营企业投资	5,193,879,406.00		5,193,879,406.00	5,007,311,784.91		5,007,311,784.91
合计	5,750,396,585.76		5,750,396,585.76	5,449,316,129.44		5,449,316,129.44

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
重庆两江万科投资有限公司	99,172,869.11			-1,723,752.81				97,449,116.30		
重庆两江机器人融资租赁有限公司	297,218,551.22			17,239,109.88				314,457,661.10		
重庆中油两江发展有限公司	45,612,924.20	100,000,000.00		-1,202,346.95		199,825.11		144,610,402.36		
小计	442,004,344.53	100,000,000.00		14,313,010.12		199,825.11		556,517,179.76		
2. 联营企业										
新能源汽	16,929,651.00	17,000,000.00		751,294.58				34,680,945.58		

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
车产业发展有限公司(重庆)										
重庆两江新区创新创业发展有限公司	15,962,375.75		15,962,375.75							
重庆两江长兴电力有限公司	67,759,564.73	51,000,000.00		11,392,959.93		660,972.69			130,813,497.35	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	67,901,863.97	68,000,000.00		5,461,336.68					141,363,200.65	
重庆渝资光电产业投资有限公司	4,820,636,988.51			402,784,391.98	-72,729,181.79		306,122,448.98		4,844,569,749.72	
重庆中科盛弘机械租赁有限公司	872,138.32			66,668.53					938,806.85	
重庆绿城两江建筑设计有限公司	405,201.76			2,103,283.23					2,508,484.99	
重庆两江节能服务有限公司	15,223,224.51	4,900,000.00		13,039,488.95					33,162,713.46	
海口市两		4,080,000.00		-13,169.40					4,066,830.60	

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
江中交建设投资有限公司										
重庆北部人力资源管理有限公司	1,620,776.36			154,400.44					1,775,176.80	
小计	5,007,311,794.91	144,980,000.00	15,962,375.75	435,740,654.92	-72,729,181.79	660,972.69	306,122,448.98		5,193,879,406.00	
合计	5,449,316,129.44	244,980,000.00	15,962,375.75	450,053,665.04	-72,729,181.79	860,797.80	306,122,448.98		5,750,396,585.76	

3、其他说明：

(1) 本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司（“盛弘科技”）共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司（“盛弘租赁”）。本公司认缴出资额 200 万，持股比例 20%；盛弘科技认缴出资额 800 万，持股比例 80%。本公司实际出资比例 18.87%。

(2) 本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，机器人公司董事会成员共 5 人，本公司委任 3 名董事，其中 1 名出任董事长，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 名董事。投资决策委员会由董事会委任，由 7 名委员组成，本公司委任 3 名，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二以上（不含本数）投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上（不含本数）委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制，不纳入合并范围。

(十三) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 年初余额	1,805,676,635.70	3,874,872,900.00		5,680,549,535.70
2. 本期变动	571,517,986.35	55,714,200.00		627,232,186.35
加：外购				
存货转入	565,146,322.05			565,146,322.05
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
加：公允价值变动	6,371,664.30	55,714,200.00		62,085,864.30
3. 期末余额	2,377,194,622.05	3,930,587,100.00		6,307,781,722.05

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部大厦	240,016,222.05	正在办理中
合计	240,016,222.05	

(十四) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	446,932,079.11	1,426,663.90	71,270,771.72	12,973,539.57	3,980,203.59	2,884,159.00	539,467,416.89
(2) 本期增加金额	311,763,169.23	2,189,408.85	815,469.65	5,898,635.37	3,299,389.07	276,447.57	324,242,519.74
—购置		2,189,408.85	815,469.65	5,898,635.37	3,299,389.07	276,447.57	12,479,350.51
—在建工程转入	3,145,450.50						3,145,450.50
—存货转入	308,617,718.73						308,617,718.73
—其他							
(3) 本期减少金额	147,408.50			312,331.13	731,130.91		1,190,870.54
—处置或报废	147,408.50			312,331.13	731,130.91		1,190,870.54
—其他							
(4) 期末余额	758,547,839.84	3,616,072.75	72,086,241.37	18,559,843.81	6,548,461.75	3,160,606.57	862,519,066.09
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	17,232,527.92	357,520.07	43,290,956.80	6,831,787.74	1,913,095.55	2,503,423.29	72,129,311.37
(2) 本期增加金额	15,482,673.15	199,848.35	7,138,743.03	1,704,704.90	923,557.08	356,018.61	25,805,545.12
—计提	15,482,673.15	199,848.35	7,138,743.03	1,704,704.90	923,557.08	356,018.61	25,805,545.12
—其他							
(3) 本期减少金额	134,849.76			77,814.79	46,305.88		258,970.43
—处置或报废	134,849.76			77,814.79	46,305.88		258,970.43

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—其他							
(4) 期末余额	32,580,351.31	557,368.42	50,429,699.83	8,458,677.85	2,790,346.75	2,859,441.90	97,675,886.06
3. 账面价值							
(1) 期末账面价值	725,967,488.53	3,058,704.33	21,656,541.54	10,101,165.96	3,758,115.00	301,164.67	764,843,180.03
(2) 年初账面价值	429,699,551.19	1,069,143.83	27,979,814.92	6,141,751.83	2,067,108.04	380,735.71	467,338,105.52

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同景物业	69,889,185.33		69,889,185.33			
影视城二期	43,134,804.93		43,134,804.93	19,711,173.14		19,711,173.14
贵格总部城A区	32,836,586.12		32,836,586.12			
九鼎国际	17,349,065.52		17,349,065.52			
现代农业园区建设	12,019,241.76		12,019,241.76	12,046,894.69		12,046,894.69
影视城一期	9,095,516.19		9,095,516.19	1,834,455.53		1,834,455.53
G10/G11地块	513,216.91		513,216.91			
数字化会议室	232,976.54		232,976.54			
山鹰工程	26,181.11		26,181.11			
合计	185,096,774.41		185,096,774.41	33,592,523.36		33,592,523.36

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
同景物业	85,990,988.00		69,889,185.33			69,889,185.33	81.28	未交付				自筹
影视城二期	544,000,000.00	19,711,173.14	23,423,631.79			43,134,804.93	7.93	未交付				自筹

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
贵格总部城A区	56,186,542.00		32,836,586.12			32,836,586.12	58.44	未交付				自筹
九鼎国际	30,290,832.00		17,349,065.52			17,349,065.52	57.27	未交付				自筹
合计	716,468,342.00	19,711,173.14	143,498,468.76			163,209,641.90						

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	35,439,654,178.87	7,468,602.60	35,447,122,781.47
(2) 本期增加金额	13,526,850.00	1,097,349.91	14,624,199.91
—购置	13,526,850.00	1,097,349.91	14,624,199.91
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额	6,607,654,797.27		6,607,654,797.27
—处置	154,779,297.27		154,779,297.27
—其他	6,452,875,500.00		6,452,875,500.00
(4) 期末余额	28,845,526,231.60	8,565,952.51	28,854,092,184.11
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	28,060,695.05	2,467,476.98	30,528,172.03
(2) 本期增加金额	10,363,928.64	850,018.67	11,213,947.31
—计提	10,363,928.64	850,018.67	11,213,947.31
—其他			
(3) 本期减少金额	9,876,172.15		9,876,172.15
—处置	9,876,172.15		9,876,172.15
—其他			
(4) 期末余额	28,548,451.54	3,317,495.65	31,865,947.19
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,816,977,780.06	5,248,456.86	28,822,226,236.92
(2) 年初账面价值	35,411,593,483.82	5,001,125.62	35,416,594,609.44

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,987,802.68	2,286,185.91	2,059,272.36		4,214,716.23
影视城一期民国街亮化工程	377,200.00		82,800.00		294,400.00
影视城一期修缮工程费用	1,117,848.99	281,668.36	271,847.86		1,127,669.49
民国街商铺室内装修工程	240,770.70	114,871.40	90,721.44		264,920.66
其他	443,915.62	2,054,530.83	277,283.59		2,221,162.86
合计	6,167,537.99	4,737,256.50	2,781,925.25		8,122,869.24

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,006.46	13,950.97		
可抵扣亏损	13,994,855.18	2,644,606.91	9,605,739.28	2,401,434.82
已计提未实际支付的工资	7,011,778.71	1,051,766.81	6,963,529.20	1,044,529.38
合计	21,099,640.35	3,710,324.69	16,569,268.48	3,445,964.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	1,379,205,592.79	206,880,838.92	1,371,126,592.04	205,668,988.80
计入当期损益的投资性房地产公允价值变动	172,775,837.14	25,916,375.58	110,689,972.84	16,603,495.93
合计	1,551,981,429.93	232,797,214.50	1,481,816,564.88	222,272,484.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	52,184.30	
可抵扣亏损	888,331,710.29	626,491,668.17
合计	888,383,894.59	626,491,668.17

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年			
2018 年	178,866,887.72	178,866,887.72	
2019 年	130,936,537.37	134,232,451.70	
2020 年	253,338,941.70	313,392,328.75	
2021 年	325,189,343.50		

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	888,331,710.29	626,491,668.17	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
基础设施建设项目	22,296,370,342.73	19,407,818,195.40
公租房项目	11,927,849,980.93	11,125,374,071.08
委托贷款	405,000,002.00	566,903,334.00
预付长期资产款	330,740,000.00	
合计	34,959,960,325.66	31,100,095,600.48

其他非流动资产年末余额中含有的借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
基础设施建设项目	22,296,370,342.73	3,578,759,267.40	536,209,960.68
公租房项目	11,927,849,980.93	1,547,225,787.48	366,803,538.49
合计	34,224,220,323.66	5,125,985,054.88	903,013,499.17

(二十) 短期借款

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

信用借款

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

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
设备及工程款	1,335,508,960.62	553,364,274.78
工程质保金	12,329,140.05	12,495,936.16
预提费用	88,996,961.00	88,553,762.46

项目	期末余额	年初余额
货款	2,919,946.46	1,942,244.92
水电费	5,021,850.86	3,077,151.46
其他	7,453,205.15	1,048,321.96
合计	1,452,230,064.14	660,481,691.74

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估工程款	272,378,444.24	暂估云计算项目后续费用
预提费用	88,283,761.00	暂估投资性房地产后续费用
中国十九冶集团有限公司	67,157,698.10	工程款未结算
中冶建工集团有限公司	62,605,669.85	工程款未结算
重庆缙能实业（集团）有限公司	7,748,591.84	工程款未结算
合计	498,174,165.03	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
重庆两江新区土地储备整治中心	6,376,480,000.00	9,048,480,000.00
房屋销售款	551,210,689.65	17,299.81
征地补偿款	140,000,000.00	140,000,000.00
工程款	79,519,623.79	34,356,009.52
其他	9,152,221.80	21,274,657.30
合计	7,156,362,535.24	9,244,127,966.63

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆两江新区土地储备整治中心	6,376,480,000.00	未结算
北碚区渝广高速公路建设指挥部	140,000,000.00	征地补偿款，工程尚未结束
安徽建工集团有限公司	16,000,000.00	工程未结算未报量
合计	6,532,480,000.00	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,740,443.42	211,827,825.48	207,225,060.64	42,343,208.26
离职后福利-设定提存计划		10,515,811.46	10,515,811.46	
辞退福利		94,479.70	94,479.70	
合计	37,740,443.42	222,438,116.64	217,835,351.80	42,343,208.26

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,081,271.35	152,763,222.04	148,610,431.68	37,234,061.71
(2) 职工福利费	12,800.00	15,565,266.41	15,572,866.32	5,200.09
(3) 社会保险费		8,741,536.91	8,741,798.91	-262.00
其中：医疗保险费		8,041,227.81	8,041,227.81	
工伤保险费		386,127.70	386,389.70	-262.00
生育保险费		314,181.40	314,181.40	
(4) 住房公积金		7,567,154.71	7,567,154.71	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,565,784.64	4,854,993.88	5,152,828.84	2,267,949.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	2,080,587.43	22,335,651.53	21,579,980.18	2,836,258.78
合计	37,740,443.42	211,827,825.48	207,225,060.64	42,343,208.26

说明：“其他”主要为劳务派遣工资。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,096,339.22	10,096,339.22	
失业保险费		419,472.24	419,472.24	
合计		10,515,811.46	10,515,811.46	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,151,530.35	1,559.22

税费项目	期末余额	年初余额
营业税		8,032,891.79
企业所得税	7,179,387.06	12,718,054.65
个人所得税	982,239.87	562,693.81
城市维护建设税	227,586.16	784,326.71
房产税	758,135.96	327,689.29
土地增值税		1,510,525.03
教育费附加	156,003.11	549,255.85
代扣代缴税费	4,026,576.78	58,065,105.95
印花税		16,640.00
其他税费	3,708.60	
合计	23,485,167.89	82,568,742.30

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	480,733,955.80	210,212,500.00
短期借款应付利息	0.03	
合计	480,733,955.83	210,212,500.00

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
重庆渝高新兴科技发展有限公司	250,000,000.00	300,000,000.00
合计	250,000,000.00	300,000,000.00

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,295,160,608.69	1,432,583,294.72
往来款	288,397,553.42	348,561,649.51
员工借款	1,589,520.39	1,342,049.95
其他	42,484,811.03	179,284,232.95
合计	1,627,632,493.53	1,961,771,227.13

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆两江万科投资有限公司	100,112,513.69	往来款
重庆果园港埠有限公司	50,000,000.00	履约保证金
重庆建工集团股份有限公司	44,712,380.90	履约保证金
中冶建工集团有限公司	38,415,231.61	招标保证金
中国核工业中原建设有限公司	32,053,913.30	履约保证金
重庆航悦置业有限公司	30,000,000.00	履约保证金
中国建筑第七工程局有限公司	30,000,000.00	履约保证金
合计	325,294,039.50	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期长期借款	5,634,280,000.00	5,062,708,700.00
一年内到期应付债券	2,291,338,657.76	1,496,500,000.00
合计	7,925,618,657.76	6,559,208,700.00

(1) 一年内到期长期借款

贷款单位	借款余额	抵押物	利率
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	950,000,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国进出口银行股份有限公司重庆分行	262,500,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆农村商业银行股份有限公司营业部	450,000,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 10%
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	1,330,000,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	192,020,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	3,500,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 4%
上海浦东发展银行股份有限公司重庆沙南支行	300,000,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 10%
中国银行股份有限公司重庆两江分行	830,600,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
兴业银行股份有限公司重庆分行	500,000,000.00	信用借款	4.99%
东海证券股份有限公司	500,000,000.00	信用借款	无利率，到期后获得股权的对价款
国家开发银行股份有限公司重庆分行	237,000,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
华夏银行股份有限公司重庆分行	78,660,000.00	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
合计	5,634,280,000.00		

(2) 一年内到期应付债券

债券名称	年初余额	本期增加	本期偿还	本期摊销	年末余额
2016 年第一期公司短期融资券	1,496,500,000.00		1,496,500,000.00		
2016 年第一期公司短期融资券		1,494,000,000.00		-3,750,000.00	1,497,750,000.00
2014 年第一期公司债券		396,917,762.81			396,917,762.81
2014 年第二期公司债券		396,670,894.95			396,670,894.95
合计	1,496,500,000.00	2,287,588,657.76	1,496,500,000.00	-3,750,000.00	2,291,338,657.76

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	31,300,421,951.85	43,650,483,251.85
保证借款	2,299,049,000.00	2,390,400,000.00
信用借款	4,600,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	38,199,470,951.85	47,540,883,251.85

(1) 抵押借款

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	3,387,781,985.85	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国进出口银行股份有限公司重庆分行	1,026,466,632.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆农村商业银行股份有限公司营业部	1,916,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 10%
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	2,050,600,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	1,887,980,000.00	8 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	1,426,000,000.00	2759 天	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 4%
国家开发银行股份有限公司重庆分行	8,077,525,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 10%
重庆银行股份有限公司解放碑支行	261,333,334.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
平安银行股份有限公司重庆大渡口支行	636,875,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江支行	2,658,300,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
上海浦东发展银行股份有限公司重庆沙南支行	250,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率下浮 10%
中国农业发展银行重庆市分行营业部	3,230,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国银行股份有限公司重庆两江分行	3,763,600,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国民生银行	10,000,000.00	2 年	投资性房地产	中国人民银行人民币同期贷款基准利率
华夏银行股份有限公司重庆分行	717,960,000.00	9 年/7 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
合计	31,300,421,951.85			

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	144,649,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
重庆三峡银行股份有限公司鱼复支行	1,000,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
国家开发银行股份有限公司重庆分行	2,153,400,000.00	重庆两江新区开发投资集团有限公司
合计	2,299,049,000.00	

(3) 信用借款

贷款单位	借款余额	借款期限	利率
国开发展基金有限公司	350,000,000.00	15 年	1.20%
兴业银行股份有限公司重庆分行	4,250,000,000.00	2 年	4.99%

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2016 年度
财务报表附注

贷款单位	借款余额	借款期限	利率
合计	4,600,000,000.00		

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2013 年第一期中期票据	2,496,951,850.21	2,495,384,814.16
2015 年第一期中期票据	2,494,146,339.24	2,492,709,248.16
2014 年第一期企业债	1,594,480,482.54	1,987,986,064.21
2014 年第二期企业债	1,593,339,271.46	1,986,676,592.85
2016 年第一期企业债	2,786,712,176.62	
2016 年第一期专项债	2,487,191,845.51	
2016 年第二期专项债	1,989,046,646.86	
2016 年第一期公司债	1,996,652,241.12	
2016 年第二期公司债	2,994,250,133.08	
2016 年第一期境外债	197,748,590.44	
合计	20,630,519,577.08	8,962,756,719.38

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类为一年内到期的非流动负债	期末余额
2013 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2013-9-13	5 年	2,492,237,500.00	2,495,384,814.16		155,000,000.00	-1,567,036.05	155,000,000.00		2,496,951,850.21
2015 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2015-8-13	5 年	2,492,237,500.00	2,492,709,248.16		114,000,000.00	-1,437,091.08	114,000,000.00		2,494,146,339.24
2014 年第一期企业债	2,000,000,000.00	2014-4-25	7 年	1,982,760,500.00	1,987,986,064.21		134,000,000.00	-3,412,181.14	134,000,000.00	396,917,762.81	1,594,480,482.54
2014 年第二期企业债	2,000,000,000.00	2014-9-16	7 年	1,982,760,500.00	1,986,676,592.85		117,600,000.00	-3,333,573.56	117,600,000.00	396,670,894.95	1,593,339,271.46
2016 年第一期企业债	2,800,000,000.00	2016-1-13	5 年	2,782,906,000.00		2,782,906,000.00	85,061,666.67	-3,806,176.62	85,061,666.67		2,786,712,176.62
2016 年第一期专项债	2,500,000,000.00	2016-4-19	5 年	2,484,687,500.00		2,484,687,500.00	63,750,000.00	-2,504,345.51	63,750,000.00		2,487,191,845.51
2016 年第二期专项债	2,000,000,000.00	2016-8-5	5 年	1,988,000,000.00		1,988,000,000.00	23,250,000.00	-1,046,646.86	23,250,000.00		1,989,046,646.86
2016 年第一期公司债	2,000,000,000.00	2016-3-17	3 年	1,995,500,000.00		1,995,500,000.00	46,708,333.33	-1,152,241.12	46,708,333.33		1,996,652,241.12
2016 年第二期公司债	3,000,000,000.00	2016-7-7	3 年	2,993,250,000.00		2,993,250,000.00	41,250,000.00	-1,000,133.08	41,250,000.00		2,994,250,133.08
2016 年第一期境外债	200,000,000.00	2016-8-12	3 年	197,017,580.18		197,017,580.18	3,375,000.00	-731,010.26	3,375,000.00		197,748,590.44
合计	21,500,000,000.00			21,391,357,080.18	8,962,756,719.38	12,441,361,080.18	783,995,000.00	-19,990,435.28	783,995,000.00	793,588,657.76	20,630,519,577.08

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	2,291,673.86	3,300,825.78
国开发展基金有限公司	728,786,643.03	609,172,625.72
合计	731,078,316.89	612,473,451.50

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
廉政保证金	9,281,641.84	11,707,728.71
合计	9,281,641.84	11,707,728.71

(三十三) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项工作经费	19,339,337.37	12,329,388.31	11,155,080.17	20,513,645.51
农转非人员就业	1,354,052.84			1,354,052.84
农转城及市政	44,250,044.87			44,250,044.87
征地工作经费	4,743,929.80	199,969.56	3,137,936.22	1,805,963.14
合计	69,687,364.88	12,529,357.87	14,293,016.39	67,923,706.36

(三十四) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	961,626.19	7,239,500.00	849,297.35	7,351,828.84
合计	961,626.19	7,239,500.00	849,297.35	7,351,828.84

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
现代服务业试点 专项财政资金		2,815,840.00	349,075.05		2,466,764.95	与收益相关
有机蔬菜示范园 基地建设项目	400,000.00	3,838,660.00	10,497.53		4,228,162.47	与资产相关
两江新区社会人 才档案保管室标 准化建设	74,018.00	177,000.00	9,576.00		241,442.00	与收益相关
国家级综合开发 区创新人才综合 管理系统	200,000.00		4,616.25		195,383.75	与收益相关

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2016 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
水土园区人力资源服务中心建设	131,907.05		28,186.20		103,720.85	与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心建设	155,701.14		39,346.32		116,354.82	与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心运行费用		204,000.00	204,000.00			与收益相关
水土园区人力资源服务中心运行费用		204,000.00	204,000.00			与收益相关
合计	961,626.19	7,239,500.00	849,297.35		7,351,828.84	

(三十五) 实收资本

投资人	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
重庆两江新区管理委员会	10,000,000,000.00	99.96			10,000,000,000.00	99.96
国开发展基金有限公司	4,200,000.00	0.04			4,200,000.00	0.04
合计	10,004,200,000.00	100.00			10,004,200,000.00	100.00

(三十六) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
重庆渝高新兴科技发展有限公司权益工具		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
重庆天合天城镇化发展投资中心权益工具		1,250,000,000.00		1,250,000,000.00				2,500,000,000.00
重庆两江新渝投资有限公司权益工具		1,100,000,000.00				1,100,000,000.00		
合计		7,350,000,000.00		1,250,000,000.00		1,100,000,000.00		7,500,000,000.00

2、 金融工具的主要条款

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

(2) 重庆天合天城镇化发展投资中心（有限合伙）、重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆两江新区管理委员会三方签订协议约定：重庆天合天城镇化发展投资中心（有限合伙）以增资扩股的方式向重庆两江新区开发投资集团有限公司投资人民币 25 亿元。后签订补充协议约定：投资方作为其他权益工具投入本公司。投资方不参与经营管理，按协议约定的投资回报率享受利润分配权。投资在约定赎回之前长期存续，在约定赎回时退出。

3、 股利或利息的设定机制

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

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	20,627,374.28		104,515.11	20,522,859.17
二、其他资本公积	54,501,569,017.24	16,149,885,097.80	6,453,014,700.00	64,198,439,415.04
合计	54,522,196,391.52	16,149,885,097.80	6,453,119,215.11	64,218,962,274.21

说明：

(1) 2015 年国开发展基金有限公司对本公司投资 3000 万元，原协议约定项目建设期不收取收益，项目建设期届满后年化投资收益率 1.47%，平均年化投资收益率 1.20%。2016 年签订投资变更协议，投资收益自首笔增资款缴付完成之日起计算，年化投资收益率 1.20%。该事项影响的折现净值减少资本溢价 104,515.11 元。

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

(3) 其他资本公积本年减少主要系储备土地减少。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,939,245,577.33	-64,650,181.04		1,211,850.12	-68,640,369.82	2,778,338.66	1,870,605,207.51
其中：权益法下在被投资单位以后将重分 类进损益的其他综合收益中享有的份额	839,508,779.46	-72,729,181.79			-72,729,181.79		766,779,597.67
投资性房地产公允价值变动损益	1,099,736,797.87	8,079,000.75		1,211,850.12	4,088,811.97	2,778,338.66	1,103,825,609.84
其他综合收益合计	1,939,245,577.33	-64,650,181.04		1,211,850.12	-68,640,369.82	2,778,338.66	1,870,605,207.51

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,975,455.18	88,895,042.09		523,870,497.27
合计	434,975,455.18	88,895,042.09		523,870,497.27

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	2,438,271,027.17	2,146,439,898.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,438,271,027.17	2,146,439,898.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,716,855.27	974,433,949.73
减：提取法定盈余公积	88,895,042.09	147,899,647.06
对所有者的分配	476,256,388.89	534,703,173.51
期末未分配利润	2,353,836,451.46	2,438,271,027.17

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	4,550,787,518.00	4,038,269,989.94	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23
土地一级开发	4,550,787,518.00	4,038,269,989.94	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23
2、其他业务小计	278,675,116.13	183,654,500.05	187,585,651.17	130,018,249.82
物业管理收入	127,907,454.67	101,389,794.63	37,417,081.51	24,468,255.54
租金收入	67,242,725.73	31,117,940.40	55,344,746.50	13,350,600.55
景观设计	13,223,041.23	19,623,031.22	23,645,280.80	8,395,788.86
房产销售			16,735,620.00	19,742,400.06
市政管护	22,380,574.92	28,601,999.58	20,284,146.81	28,938,107.12
其他	47,921,319.58	2,921,734.22	34,158,775.55	35,123,097.69
合计	4,829,462,634.13	4,221,924,489.99	4,862,626,256.17	4,859,808,618.05

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,296,633.78	21,036,133.09
城市维护建设税	1,270,783.27	1,463,558.53

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	880,960.46	1,033,835.79
房产税	4,340,469.27	893,355.19
土地使用税	8,563,270.06	611,094.77
车船使用税	27,186.98	
印花税	5,262,504.53	
其他	95,921.37	4,917.11
合计	29,737,729.72	25,042,894.48

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	8,364,706.21	1,699,853.60
职工薪酬	3,687,458.62	2,168,831.53
办公费	3,181,496.55	275,877.18
物业管理费	2,408,904.46	268,707.82
差旅交通费	327,022.41	314,527.29
折旧及摊销费	296,599.75	95,916.88
税费	245,991.52	4,437,211.33
业务招待费	283,233.11	346,336.17
汽车费用	183,381.63	184,185.54
招商代理费		540,791.44
其他	4,283,683.40	1,061,271.96
合计	23,262,477.66	11,393,510.74

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,437,061.54	86,272,090.37
税费	18,911,538.76	25,288,265.26
无形资产摊销	7,472,629.59	9,356,864.39
折旧费	6,286,490.93	7,478,045.47
差旅交通费	5,809,045.84	536,514.44
办公费	5,090,006.76	238,162.26
房租水电物业费	4,846,080.53	542,972.58

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	4,414,174.27	528,264.06
职工伙食费	3,959,359.71	4,266,810.13
业务招待费	3,090,497.90	366,306.94
咨询代理费	2,631,516.18	166,748.88
董事长基金	2,606,596.09	1,978,823.53
审计评估费	1,886,020.66	863,510.59
低值易耗品摊销	1,881,738.48	1,160,570.59
劳动保护费	1,395,491.06	1,667,841.32
广告宣传费	929,293.11	316,904.46
长期待摊费用	813,370.40	2,193,927.50
修理费	615,099.84	460,560.54
党团活动费	568,018.21	199,119.29
会议费	548,348.34	111,204.47
董事会费	16,107.96	46,279.00
其他	3,592,244.92	3,432,587.48
合计	149,800,731.08	147,472,373.55

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,391,699.37	261,088,256.62
减：利息收入	4,339,918.83	10,936,105.11
手续费	269,081.59	419,023.74
合计	274,320,862.13	250,571,175.25

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	145,190.76	
合计	145,190.76	

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	62,085,864.30	-89,802,791.13
合计	62,085,864.30	-89,802,791.13

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	450,053,665.04	1,607,792,823.01
处置长期股权投资产生的投资收益	1,833,283.56	
其他		51,684.93
合计	451,886,948.60	1,607,844,507.94

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,357,667.38	4,589,352.34	18,357,667.38
其中：固定资产处置利得	878,367.70		878,367.70
无形资产处置利得	17,479,299.68	4,589,352.34	17,479,299.68
接受捐赠	24,375.00		24,375.00
政府补助	14,723,772.23	19,721,459.47	14,723,772.23
罚没收入	363,415.42	854,171.66	363,415.42
其他	67,089.79	272,360.79	67,089.79
合计	33,536,319.82	25,437,344.26	33,536,319.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
人力资源拓展专项工作定额补助		2,560,000.00	与收益相关
水土园区服务中心建设费用		81,651.00	与收益相关
编印两江新区农转城人员服务手册		200,000.00	与收益相关
两江新区人才特区网推广		171,265.00	与收益相关
两江新区社会人才档案保管室标准化建设	14,192.25	9,576.00	与收益相关
水土园区人力资源服务中心建设	28,186.20	16,441.95	与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心建设	39,346.32	144,298.86	与收益相关
两江人才孵化中心前期筹备费	7,535.51	63,080.00	与收益相关
水土园区人力资源服务中心运行费用	204,000.00	170,000.00	与收益相关
鱼复园区人力资源服务中心运行费用	204,000.00	85,000.00	与收益相关
两江置业公司酒店运营补助		6,750,000.14	与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴	24,723.66	270,461.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农机补贴款		22,800.00	与收益相关
科技项目补助款		50,000.00	与收益相关
防洪救灾补助款		600,000.00	与收益相关
重庆两江新区财政局租金返还	11,412,215.71	8,526,885.52	与收益相关
现代服务业试点专项财政资金	349,075.05		与收益相关
有机蔬菜示范园基地建设项目	10,497.53		与资产相关
蔬菜加工及管理用房项目	600,000.00		与收益相关
慈云基地建设-大棚附属设施	1,000,000.00		与收益相关
营业税财政补助	830,000.00		与收益相关
合计	14,723,772.23	19,721,459.47	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,688.74	259,482.79	11,688.74
其中：固定资产处置损失	11,688.74	259,482.79	11,688.74
对外捐赠	1,550,000.00	550,000.00	1,550,000.00
罚款支出	211,361.14	55,000.00	211,361.14
其他	2,587,401.91	235,396.38	2,587,401.91
合计	4,360,451.79	1,099,879.17	4,360,451.79

说明：其他主要为违约赔偿金。

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,148,054.99	8,530,063.40
递延所得税费用	9,048,519.16	-14,323,812.43
其他		-473,014.13
合计	12,196,574.15	-6,266,763.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	673,419,833.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	101,012,975.05
子公司适用不同税率的影响	94,631.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-777,338,108.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,919,141.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,502,550.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,010,484.92
其他	
所得税费用	12,196,574.15

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
政府补助	16,445,314.88
收回保证金	617,587,194.86
其他业务收入-租金收入	32,069,290.77
其他资金往来款等	704,087,621.79
合计	1,370,189,422.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
支付费用性支出	60,305,471.54
支出的保证金	860,559,151.05
对外捐赠	1,550,000.00
退还预收账款	2,672,000,000.00
其他资金往来款等	265,837,335.37
合计	3,860,251,957.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	303,518,299.01

项目	本期发生额
外单位偿还借款	1,421,025,088.51
政府补助	3,838,660.00
合计	1,728,382,047.52

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
支付外部单位借款	1,489,638,417.82
合计	1,489,638,417.82

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
国开基金	117,100,000.00
合计	117,100,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
少数股东减资	156,773,332.00
支付的信用证、保函、借款保证金	3,298,227.03
担保、手续费	22,636,537.80
融资租赁	1,213,000.00
合计	183,921,096.83

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	661,223,259.57	1,116,983,629.16
加：资产减值准备	145,190.76	
固定资产等折旧	17,160,568.51	16,118,930.75
无形资产摊销	7,659,860.11	12,520,128.87
长期待摊费用摊销	2,384,414.88	4,769,760.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,345,978.64	-4,329,869.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	62,085,864.30	89,802,791.13
财务费用（收益以“-”号填列）	278,391,699.37	261,088,256.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-451,886,948.60	-1,607,844,507.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,360.49	-853,393.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,312,879.65	-4,384,131.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,048,685,337.80	-8,711,679,488.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-714,812,603.64	-1,822,614,574.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-832,556,114.73	2,821,754,066.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,028,187,606.75	-7,828,668,402.12
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	5,748,783,783.32	6,024,701,364.84
减：现金年初余额	6,024,701,364.84	9,536,265,347.37
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	-275,917,581.52	-3,511,563,982.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	5,748,783,783.32	6,024,701,364.84
其中：库存现金	167,322.80	264,659.80
可随时用于支付的银行存款	5,748,616,460.52	6,024,436,705.04
二、期末现金及现金等价物余额	5,748,783,783.32	6,024,701,364.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权和使用权受到限制的资产

公司土地使用权 25,073.29 亩、房屋建筑物 397,468.78 平方米为公司银行借款提供抵押；期末履约保函保证金 4,585,887.03 元，所有权受限。

六、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围新增重庆两江新区新源置业发展有限公司、重庆两江新区新溪置业发展有限公司、重庆两江新区新太置业发展有限公司、重庆两江新区新盛置业发

展有限公司、重庆两江新区新南教育信息咨询服务有限公、重庆筑景景观设计咨询
有限公司，均为本期投资设立。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	影视项目的投资及开发	76.92		投资设立
重庆两江新区三挥投资咨询有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	投资咨询和管理咨询	60.00		投资设立
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	房地产开发和投资管理	100.00		投资设立
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	园林景观工程	100.00		投资设立
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	龙兴工业园开发建设	51.30		投资设立
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	人力资源供求信息的收集和咨询	85.30		投资设立
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	重庆市北碚区水土镇大地村	重庆市北碚区水土镇大地村	水土产业园开发建设	50.74		投资设立
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	重庆市江北区鱼嘴镇永和路39号	重庆市江北区鱼嘴镇永和路39号	鱼复工业园开发建设	54.45		投资设立
重庆两江新区置业发展有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	房地产开发和投资管理	90.23		投资设立
重庆两江新区物业管理有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	物业管理		100.00	投资设立
重庆两江艺农实业发展有限公司	重庆市江津区慈云镇桥头新街12号	重庆市江津区慈云镇桥头新街12号	农业开发旅游开发		100.00	投资设立
重庆两江云顶国际酒店管理有限公司	重庆市北碚区高新技术产业园云汉大道7号	重庆市北碚区高新技术产业园云汉大道7号	酒店管理		100.00	投资设立
重庆市两江新区农银企业管理有限公司	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	企业管理及咨询		49.00	投资设立
重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业（有限合伙）	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	重庆市江北区复盛镇正街（政府大楼）	企业管理咨询		0.10	投资设立
重庆两江新区新源置业发展有限公司	重庆市北碚区云禾路74号	重庆市北碚区云禾路74号	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	投资设立
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	重庆市北碚区云禾路74号	重庆市北碚区云禾路74号	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	投资设立

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆两江新区新太置业发展有限公司	重庆市北碚区云禾路74号	重庆市北碚区云禾路74号	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	投资设立
重庆两江新区新盛置业发展有限公司	重庆市江北区鱼嘴镇工农路23号	重庆市江北区鱼嘴镇工农路23号	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	投资设立
重庆筑景景观设计咨询有限公司	重庆市北碚区云禾路74号G7栋3-4层	重庆市北碚区云禾路74号G7栋3-4层	园林景观设计咨询、园林景观规划及相关策划咨询		100.00	投资设立
重庆两江新区新南教育信息咨询服务服务有限公司	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	招生、招考信息咨询服务		100.00	投资设立
重庆宜安保安服务有限公司	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	保安服务		100.00	投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司拥有重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司、重庆两江新区置业发展有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司表决权分别为 55%、55%、55%、100%、100%，持股比例不同于表决权是由于国开发展基金有限公司 2015 年和 2016 年对重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司、重庆两江新区置业发展有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司增资，增资完成后，国开发展基金有限公司持有相关股权但不委派董事、监事和高级管理人员。投资期满后，由本公司对该部分股权进行回购，投资期内，国开发展基金有限公司除享有固定收益外不参与其他分红。

(2) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因说明:

本公司通过重庆两江新区置业发展有限公司间接持有重庆市两江新区农银企业管理有限公司 49% 股权，重庆两江新区置业发展有限公司后于 2014 年 9 月与农银国际企业管理有限公司签订了《股权委托管理协议》，约定农银国际企业管理有限公司将其持有的重庆市两江新区农银企业管理有限公司 51% 的股权托管给重庆两江新区置业发展有限公司经营管理，委托管理期限自该协议签署之日起至重庆市两江新区农银企业管理有限公司工商注销登记时止。

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

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

本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司

重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，机器人公司董事会成员共 5 人，本公司委任 3 名董事，其中 1 名出任董事长，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 名董事。投资决策委员会由董事会委任，由 7 名委员组成，本公司委任 3 名，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二以上（不含本数）投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上（不含本数）委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制，不纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	48.70%	2,683,169.17		120,314,745.83
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	49.26%	4,792,334.62		137,692,405.62
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	45.55%	2,593,456.60		94,634,805.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	1,109.19	596.26	596.26	-421,126.59	859.49	133.73	4,152.33	-630,880.16
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	1,347.08	447.55	1,064.96	-283,817.80	1,177.75	244.51	244.51	-453,847.31
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	2,273.44	576.32	576.32	-305,529.38	1,719.95	254.69	254.69	-357,150.84

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆两江机器人融资租赁有限公司	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼8-2-131	重庆市两路寸滩保税港区管理委员会综合大楼8-2-131	融资租赁业务	55.00		权益法
重庆两江长兴电力有限公司	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	电力供应；电力技术的开发、技术转让、技术咨询	34.00		权益法
重庆渝资光电产业投资有限公司	重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道5号附25号	重庆市北碚区水土高新技术产业园云汉大道5号附25号	从事光电产业投资和咨询业务	30.61		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	重庆两江机器人融资租赁有限公司	重庆两江机器人融资租赁有限公司
流动资产	652,943,983.09	952,606,399.78
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	1,000,083,654.22	473,087,515.62
资产合计	1,653,027,637.31	1,425,693,915.40
流动负债	686,423,933.69	759,507,547.55
非流动负债	394,862,501.63	125,789,002.00
负债合计	1,081,286,435.32	885,296,549.55
归属于母公司股东权益	571,741,201.99	540,397,365.85
按持股比例计算的净资产份额	314,457,661.10	297,218,551.22
对合营企业权益投资的账面价值	314,457,661.10	297,218,551.22
营业收入	96,772,744.55	71,931,228.21
财务费用	135,096.29	-4,606,289.64
所得税费用	14,323,921.95	7,157,495.71
净利润	42,971,765.84	40,397,028.38
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	重庆渝资光电产业投资有限公司	重庆两江长兴电力有限公司	重庆渝资光电产业投资有限公司	重庆两江长兴电力有限公司
流动资产	1,879,889,313.37	2,225,394,554.82	3,669,327,820.16	198,804,193.92
非流动资产	15,889,246,029.26	3,087,553,779.89	14,526,357,952.02	436,538.93
资产合计	17,769,135,342.63	5,312,948,334.71	18,195,685,772.18	199,240,732.85
流动负债	1,501,514,941.26	2,818,545,759.57	1,964,319,489.82	-52,104.60
非流动负债	442,025,885.71	1,214,991,655.16	483,952,119.91	
负债合计	1,943,540,826.97	4,033,537,414.73	2,448,271,609.73	-52,104.60
少数股东权益		964,665,339.52		
归属于母公司股东权益	15,825,594,515.66	314,745,580.46	15,747,414,162.45	199,292,837.45
按持股比例计算的净资产份额	4,844,569,749.72	130,813,497.35	4,820,636,988.51	67,759,564.73
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,844,569,749.72	130,813,497.35	4,820,636,988.51	67,759,564.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,669,593,319.88		
净利润	1,303,666,679.80	137,380,227.68	5,206,817,768.57	-707162.55
终止经营的净利润				
其他综合收益	-237,581,993.83		2,742,395,346.32	
综合收益总额	1,066,084,685.97	137,380,227.68	7,949,213,114.89	-707162.55
本年度收到的来自联营企业的股利			612,244,897.96	

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	242,059,518.66	144,785,793.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,926,099.75	-4,203,068.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,926,099.75	-4,203,068.53
联营企业：		
投资账面价值合计	218,496,158.93	118,915,231.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	21,563,303.01	-3,897,376.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	21,563,303.01	-3,897,376.09

说明：重庆两江万科投资有限公司于 2016 年 10 月 31 日自主进行清算，已通过股东会决议。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产		6,307,781,722.05		6,307,781,722.05
1.土地使用权		3,930,587,100.00		3,930,587,100.00
2.房屋建筑物		2,377,194,622.05		2,377,194,622.05
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		6,307,781,722.05		6,307,781,722.05

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆两江新区管理委员会	重庆两江	政府机构	99.96	100
国开发展基金有限公司	北京市西城区复兴门内大街18号国家开发银行	非证券业务的投资、投资管理、咨询	0.04	

说明：重庆两江新区管理委员会（简称两江新区管委会）为重庆市人民政府的派出机构，主要负责两江新区经济发展和开发建设的统一规划、统筹协调和组织实施。国开发展基金有限公司与重庆两江新区管理委员会和本公司签订投资合同，由国开发展基金有限公司对本公司投资 3000 万元，用于重庆两江新区工业开发区污水管网综合工程建设，其中 420 万元作为对本公司的出资，2580 万元作为资本溢价，项目投资期限 20 年，投资期限内平均年化投资收益率最高不超过 1.2%，项目建设期满后由重庆两江新区管委会对股权进行回购。

本公司的控制人为重庆两江新区管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司详见附注六（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的子公司详见附注六（二）。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆两江新区管理委员会	土地一级开发	4,550,787,518.00	4,675,040,605.00
重庆两江机器人融资租赁有限公司	咨询技术服务	1,146,226.42	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆中油两江发展有限公司	房屋	224,142.10	

本公司作为承租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
重庆两江机器人融资租赁有限公司	车辆	1213,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,398,000,000.00	2011.12	2020.12	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,258,000,000.00	2012.02	2025.02	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	1,000,000,000.00	2011.11	2024.11	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	775,000,000.00	2011.11	2024.11	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	143,700,000.00	2016.12	2021.12	否
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	10,000,000.00	2016.2	2018.2	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	1,000,000.00	2016.7	2019.7	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	949,000.00	2016.6	2021.6	否
合计	4,586,649,000.00			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆两江机器人融资租赁有限公司	125,000,002.00	2015.07.01	2018.07.01	委托贷款

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆两江新区管理委员会	4,551,556,607.85		3,387,063,089.85	
其他应收款	重庆两江新区管理委员会	6,943,660.00		526,943,660.00	
其他应收款	重庆两江机器人融资租赁有限公司	24,265.80			
长期应收款	重庆两江新区管理委员会			850,000,000.00	
长期应收款	重庆渝资光电产业投资有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	重庆两江万科投资有限公司	100,112,513.69		100,112,513.69	
其他应付款	重庆两江机器人融资租赁有限公司	40,870,000.00			
长期应付款	重庆两江机器人融资租赁有限公司	2,291,673.86		3,300,825.78	
预收账款	重庆中油两江发展有限公司	548,103.61			

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

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

2、本公司与国开发展基金有限公司签订“国开发展基金投资合同”，约定于 2023 年 12 月 18 日和 2035 年 12 月 18 日分别以 0.06 亿元、0.07 亿元受让国开基金有限公司对重庆耐德科技发展有限公司（以下简称“重庆德耐”）的投资。本年本公司与重庆耐德签订“股权转让协议”，约定重庆耐德于 2023 年 12 月 17 日和 2035 年

12 月 17 日分别以 0.06 亿元、0.07 亿元受让本公司对重庆耐德科技发展有限公司的投资。

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

十一、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,551,556,607.85	100.00			4,551,556,607.85	3,387,063,089.85	100.00	3,387,063,089.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	4,551,556,607.85	100.00			4,551,556,607.85	3,387,063,089.85	100.00	3,387,063,089.85

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方、内部职工往来、 保证金和政府部门往来	4,551,556,607.85		
合计	4,551,556,607.85		

说明：期末应收账款净额为 4,551,556,607.85 元，均为应收股东重庆两江新区管理委员会的土地成本和土地出让金返还。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
重庆两江新区管理委员会	4,551,556,607.85	100.00	
合计	4,551,556,607.85	100.00	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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	697,886,154.09	100.00			697,886,154.09	877,071,318.06	100.00			877,071,318.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	697,886,154.09	100.00			697,886,154.09	877,071,318.06	100.00			877,071,318.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	94,552.57		
合计	94,552.57		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方、内部职工往来、 保证金和政府部门往来	697,791,601.52		
合计	697,791,601.52		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	686,956,208.12	876,430,904.20
内部个人往来	216,745.97	485,729.66
保证金及押金	10,713,200.00	
其他		154,684.20
合计	697,886,154.09	877,071,318.06

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
重庆两江新区龙兴工业园建设 投资有限公司	往来款	244,009,711.17	34.96	
重庆两江新区鱼复工业园建设 投资有限公司	往来款	158,043,750.73	22.65	
重庆两江新区水土高新技术产业 园建设投资有限公司	往来款	133,127,254.86	19.08	
北京天元四维科技有限公司	往来款	112,030,923.00	16.05	
重庆两江新区公共租赁房投资 管理有限公司	往来款	20,000,000.00	2.87	
合计		667,211,639.76	95.61	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,021,470,995.68		36,021,470,995.68	20,921,863,550.70		20,921,863,550.70
对联营、合营企业投资	5,564,272,977.55		5,564,272,977.55	5,386,454,002.61		5,386,454,002.61
合计	41,585,743,973.23		41,585,743,973.23	26,308,317,553.31		26,308,317,553.31

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	155,114,722.40			155,114,722.40		
重庆两江三挥投资咨询有限公司	432,000,000.00		110,160,000.00	321,840,000.00		
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	4,404,193,100.00	81,930,000.00		4,486,123,100.00		
重庆两江新区景观建设有限公司	132,450,000.00	4,020,000.00		136,470,000.00		
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	5,515,609,784.18	5,772,075,130.74		11,287,684,914.92		
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	8,530,000.00			8,530,000.00		
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	4,455,617,238.15	3,888,515,795.37		8,344,133,033.52		
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	5,096,854,470.77	4,390,050,843.42		9,486,905,314.19		
重庆两江新区置业发展有限公司	721,494,235.20	1,073,175,675.45		1,794,669,910.65		
合计	20,921,863,550.70	15,209,767,444.98	110,160,000.00	36,021,470,995.68		

财务报表附注第 87 页

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
有限公司										
小计	4,990,062,592.28	136,000,000.00	15,962,375.75	420,456,651.70	-72,729,181.79	660,972.69	306,122,448.98			5,152,366,200.15
合计	5,386,454,002.61	136,000,000.00	15,962,375.75	435,972,008.77	-72,729,181.79	660,972.69	306,122,448.98			5,564,272,977.55

其他说明：

(1) 本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司（“盛弘科技”）共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司（“盛弘租赁”）。本公司认缴出资 200 万，持股比例 20%；盛弘科技认缴出资 800 万，持股比例 80%。本公司本年度实际出资 100 万，实际出资比例 18.87%。

(2) 本公司与冠鼎工贸（香港）有限公司（“冠鼎工贸”）、丰汇租赁有限公司（“丰汇租赁”）、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司（“宿迁汇隆”）共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司（“机器人公司”），机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》，机器人公司董事会成员共 5 人，本公司委任 3 名董事，其中 1 名出任董事长，冠鼎工贸委任 1 名董事；丰汇租赁委任 1 名董事。投资决策委员会由董事会委任，由 7 名委员组成，本公司委任 3 名，冠鼎工贸委任 2 名，丰汇租赁委任 2 名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二（不含本数）投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上（不含本数）委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制，不纳入合并范围。

(3) 国开发展基金有限公司 2015 年度及本年对重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司、重庆两江新区置业发展有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司增资，增资完成后，国开发展基金有限公司持有相关股权但不委派董事、监事和高级管理人员。投资期满后，由本公司对该部分股权进行回购，投资期内，国开发展基金有限公司除享有固定收益外不参与其他分红。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	4,550,787,518.00	4,038,269,989.94	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23
土地一级开发	4,550,787,518.00	4,038,269,989.94	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23
2、其他业务小计	1,146,226.42			
技术咨询服务	1,146,226.42			
合计	4,551,933,744.42	4,038,269,989.94	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	435,972,008.77	1,609,267,538.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,833,283.56	
合计	437,805,292.33	1,609,267,538.37

十三、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,179,262.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,723,772.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	62,085,864.30	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,893,882.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,959,337.78	
少数股东权益影响额	-240,100.40	
合计	81,895,577.71	

十四、按有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无形资产中有土地使用权价值 2,854,443.63 万元，系根据重庆市财政局文件，作“无形资产”登记入账，并相应增加权益性资产。

重庆两江新区开发投资集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一七年三月二十四日



会计师事务所
执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟
办公场所：上海市静安区南京西路1266号恒隆广场6楼

组织形式：特殊普通合伙企业

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（经财政部、审计署、工商总局2000年82号）

批准设立日期：2000年6月13日（经财政部、审计署、工商总局2000年12月21号）

证书序号：NO. 017271

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所
执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十九日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海黄浦区南京东路61号4楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

500100250260

证书编号:
No. of Certificate 重庆市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.3.31



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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆大华会计师事务所
CPAs

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

中国注册会计师
特所专用章
(重庆)
月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华会计师事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华会计师事务所
CPAs
(重庆)

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

2011年12月2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs
重庆分所

中国注册会计师
特所专用章
(重庆)

2011年12月2日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012.3.31





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060992
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 12 08
Date of Issuance



姓名: 林楠
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1987-06-16
Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit

身份证号码: 511002198706160322
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

