

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2015年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、重大风险提示

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，在公司已发行债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于已发行债券采用固定利率形式，期限较长，可能跨越多个利率波动周期，市场利率的波动可能使投资者面临债券价格变动的不确定性。

（二）偿付风险

在公司债券存续期内，受国家政策法规、行业和市场等外部不可控制因素影响以及因在建拟建项目规模较大、持续融资压力增加导致公司有息债务规模持续增长等内部因素的影响，公司的经营活动如果不能产生预期的回报和现金流，进而导致公司不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会影响债券本息的按期偿付。

（三）流动性风险

已发行债券，公司无法保证债券能够在二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在债券转让时出现困难。

（四）产业政策风险

公司主要从事土地开发业务，受到国家和地方产业政策的支持。但在我国国民经济不同的发展阶段，国家和地方的产业政策会有所不同。国家的土地开发政策、城市规划、土地利用、城市建设投融资政策和地方政府支持度的变化将对公司的经营活动会带来一定影响。

（五）经济周期波动风险

对建设土地的需求与经济周期的波动紧密相关。如果出现经济增长速度放缓、停滞或衰退，将有可能削弱土地需求和降低土地出让收益，对公司的土地开发业务带来负面影响。公司基础设施建设的前期投入较多，因而重庆市经济增速的波动以及两江新区招商引资情况，将对公司的发展和资金平衡造成一定影响。

（六）土地市场波动的风险

由于公司的土地资产占比较大，其资产价值及融资能力易受土地市场波动影响。

（七）经营风险

公司属于国有独资企业，政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在干预的可能性，从而在一定程度上影响公司的运营和发展。另外，公司参股控股子企业较多，当它的子企业发生经营、财务等风险时，可能会给公司的经营带来不利影响。

（八）募集资金投入项目的建设和资金回笼风险

安置房项目的投资规模大、资金回笼周期较长。如果在项目建设过程中出现原材料价格上涨及劳动力成本上涨、不可抗的自然灾害等重大问题，则有可能使项目投资超出预算，延长建设工期，影响项目

的交付使用。

（九）持续融资风险

公司所处行业属资金密集型行业，持续融资能力对于公司的经营与发展具有重大影响。两江新区正处在高速发展的建设期阶段，需要投入大量的资金用于建设开发，资本支出需求较大且投入集中。但是目前公司的资金来源较为单一，资金平衡对财政性资金的依赖度较高。如果公司不能及时足额筹集到所需资金，则其正常经营活动将会受到负面影响。

目录

重要提示	1
目录	4
第一节 释义	6
第二节 公司及相关中介机构简介	7
一、公司简介	7
二、信息披露相关事务	7
三、报告期内控股股东及实际控制人变更情况	7
四、报告期内董事、监事和高级管理人员变更情况	8
五、有关中介机构	8
第三节 公司债券事项	11
一、已发行未到期债券情况	11
二、债券募集资金使用情况	14
三、跟踪评级安排	17
四、报告期内其他债券评级情况	17
五、债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施	18
六、报告期内债券持有人会议召开情况	19
第四节 财务和资产情况	20
一、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	20
二、主要会计数据和财务指标	20
三、主要资产和负债变动情况	21
四、资产受限情况	22
五、其他债券和债务融资工具报告期内付息兑付情况	22
六、对外担保情况	22
七、公司授信情况	23
第五节 业务和公司治理情况	24
一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明	24
二、报告期内主要经营情况	27
三、公司经营独立性说明	29
四、非经营往来占款或资金拆借、违规关联方担保情形	30

五、公司治理及内部控制运行情况说明.....	30
第六节 重大事项.....	31
一、重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚情形.....	31
二、破产重组相关事项.....	31
三、公司债券面临暂停或终止上市风险说明.....	31
四、涉及司法机关立案调查事项说明.....	31
第七节 财务报告.....	32
一、公司财务报告.....	32
二、担保人财务报告.....	32
第八节 备查文件.....	33
一、本年度报告的备查文件.....	33
二、备查文件查阅时间及地点.....	33

第一节 释义

本公司/公司：指重庆两江新区开发投资集团有限公司

市政府：指重庆市人民政府。

两江新区管委会：指重庆两江新区管理委员会。

中期票据：指具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场按照计划分期发行的，约定在一定期限还本付息的债务融资工具。

短期融资券：是指具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在1年内还本付息的债务融资工具。

余额包销：指承销团成员按照承销团协议所规定的承销义务销售本期债券，并承担相应的发行风险，即在规定的发行期限内将各自未售出的本期债券全部自行购入。

证券登记机构：指中央国债登记结算有限责任公司（简称“中央国债登记公司”）和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（简称“中国证券登记公司上海分公司”）。

银行间市场：指中国银行间市场交易商协会债券市场。

法定节假日或休息日：指中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）。

工作日：指北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）。

元：指人民币元。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

中文名称:	重庆两江新区开发投资集团有限公司
英文名称:	Chongqing Liangjiang New Area Development & Investment Group Co., Ltd.
注册地址:	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号
邮政编码:	401122
办公地址:	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号
邮政编码:	401122
法定代表人:	汤宗伟
公司网址	http://www.liangjiang.gov.cn/

二、信息披露相关事务

信息披露事务负责人:	胡思舟
联系地址:	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号
联系电话:	023-67199927
传真:	023-67143666
电子信箱:	16482007@qq.com
年度报告披露网址（交易所）	www.sse.com.cn
年度报告备置地	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号

三、报告期内控股股东及实际控制人变更情况

2015 年度，公司控股股东及实际控制人未发生变更。截至 2015 年末，公司控股股东为两江新区管委会，实际控制人为两江新区管委会。以下为两江新区管委会基本介绍：

2010 年 6 月 17 日，中共重庆市委、重庆市政府印发《关于设立中共重庆两江新区工作委员会和重庆两江新区管理委员会的通知》（渝委发〔2010〕18 号），决定设立中共重庆两江新区工作委员会（以下简称“两江新区党工委”），为重庆市委的派出机构；重庆两江新区管理委员会为重庆市政府的派出机构。重庆两江新区党工委与重庆两江新区管委会实行“一套班子、两块牌子”的管理体制，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。

两江新区党工委、管委会受市委、市政府委托，代管北部新区党工委、北部新区管委会和两路寸滩保税港区管委会，管理直管区内新批准成立的开发管理机构。两江新区内各行政区人民政府、功能经济区管理机构根据各自职责，负责各自辖区的行政管理和社会事务工作，接受两江新区党工委、管委会对经济建设和开发开放工作的指导、协调。重庆两江新区开发投资集团有限公司属两江新区管委会直接领导，负责两江工业开发区的开发建设工作。

截至 2015 年末，重庆两江新区 GDP 为 2,020.49 亿元，同比增长 13%；规模以上工业总产值为 4,570 亿元，同比增长 7.8%；固定资产投资为 1,978.21 亿元，同比增长 18.1%；进出口总额为 1,963.83 亿元，同比增长-37.9%；实际利用外资为 41.57 亿美元，同比增长-6.9%。

四、报告期内董事、监事和高级管理人员变更情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无变动情况。

五、有关中介机构

（一）会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

执行事务合伙人：朱建弟

签字会计师：唐湘衡、方梅

办公地址：重庆市江北区观音桥金岗大厦 13 楼

联系电话：023-67866807

传真：023-67862213

（二）信用评级机构：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

住所：上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

法定代表人：朱荣恩

联系人：王卢羨、于雯雨

办公地址：上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 层

联系电话：021-63504376-914

传真：021-63610539

（三）主承销商：

1、2016年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券

主承销商：中国银河证券股份有限公司

住所：北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

法定代表人：陈有安

联系人：周一红、王富利、边洋、张力、陈曲

联系地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2 层

电话：010-66568206

传真：010-66568704

2、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）

主承销商：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼

法定代表人：王常青

联系人：谢常刚、赵筱露、刘国平、王明夏

联系地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系电话：010-85130665

传真：010-65608445

3、2014 年第一期/第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债

主承销商：广发证券股份有限公司

住所：广东省广州市天河北路183-187号大都会广场43楼

（4301-4316 房）

法定代表人：孙树明

联系人：潘科、舒晗、李育成、刘小妹、刘煜明

联系地址：广东省广州市天河北路 183 号大都会广场 38 楼

电话：020-87555888

传真：020-87557978

4、重庆两江新区开发投资集团有限公司 2013 年度/2015 年度第一期 中期票据

簿记管理人：国家开发银行股份有限公司

法定代表人：胡怀邦

联系人：秦颖、申志刚、秦马亮

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 29 号

电话：010-88308681、88309895

传真：010-68306995

第三节 公司债券事项

一、已发行未到期债券情况

截至本报告出具日，公司已发行未到期债券余额为 153 亿元，已发行尚在流通的债券具体情况如下：

公开发行并在证券交易所上市或转让的债券明细

债券名称	债券简称	债券代码	起息日	到期日	债券余额	利率（%）
重庆两江新区开发投资集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	13 渝两江 MTN001	101356005	20131014	20181014	25 亿元	6.20
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	14 渝两江债 01/14 渝江 01	1480252/124707	20140425	20210421	20 亿元	6.70
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	14 渝两江债 02/14 渝江 02	1480331/124781	20140916	20210913	20 亿元	5.88
重庆两江新区开发投资集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	15 渝两江 MTN001	101556032	20150814	20200814	25 亿元	4.56
重庆两江新区开发投资集团有限公司 2015 年度第一期短期融资券	15 渝两江 CP001	041561031	20150724	20160724	15 亿元	3.39
2016 年重庆两江新区开发投资集团有限公司公司债券	16 渝两江	1680015/127365	20160113	20210112	28 亿元	3.17
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）	16 渝两江 01	136297	20160317	20190317	20 亿元	2.95

公开发行并在证券交易所上市或转让的债券明细（续表）

债券简称	上市或转让的交易场所	投资者适当性安排	还本付息方式	付息兑付情况	报告期内附权条款执行情况
13 渝两江 MTN001	银行间市场	无	每年付息，到期一次还本付息	正常付息	按条款执行
14 渝两江债 01/14 渝江 01	银行间市场/上海证券交易所	债券质押式回购交易	每年付息；债券存续期第 3 年至第 7 年，每年分别偿还的本金为发行总额的 20%。	正常付息	按条款执行
14 渝两江债 02/14 渝江 02	银行间市场/上海证券交易所	债券质押式回购交易		正常付息	按条款执行
15 渝两江 MTN001	银行间市场	无	每年付息，到期一次还本付息	未到付息日	按条款执行
15 渝两江 CP001	银行间市场	无	到期一次还本付息	未到付息日	按条款执行
16 渝两江	银行间市场/上海证券交易所	债券质押式回购交易	每年付息一次，同时设置本金提前偿付条款，分次还本，在本期债券存续期的第 3、第 4、第 5 个计息年度，每年分别偿付债券发行总额的 30%、30%、40%	未到付息日	按条款执行
16 渝两江 01	上海证券交易所	债券质押式回购交易	每年付息，到期一次还本付息	未到付息日	按条款执行

二、债券募集资金使用情况

金额单位：亿元

债券简称（名称）	发行规模	募集资金使用情况说明	未使用募集资金余额（至2015年末）	报告期内募集资金用途是否与募集说明书约定一致	报告期内是否存在变更募集资金用途情形，如有，请说明变更程序
13 渝两江 MTN001	25	用于偿还公司本部到期的借款，具体用于偿还公司承担的两江新区工业开发区基础设施建设项目相关借款	0	是	无
14 渝两江债 01/14 渝江 01	20	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	0	否	是
14 渝两江债 02/14 渝江 02	20		0	否	是
15 渝两江 MTN001	25	用于偿还集团本部及其子公司即将到期的银行借款本息	0	是	无
15 渝两江 CP001	15	5亿元将用于补充营运资金，10亿元用于置换银行贷款。	0	是	无
16 渝两江	28	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	0	是	无

16 渝两江 01	20	扣除发行费用后，拟用于偿还银行贷款等有息 负债及补充流动资金	0	是	无
-----------	----	-----------------------------------	---	---	---

报告期内，公司“14 渝两江债 01/14 渝江 01”和“14 渝两江债 02/14 渝江 02”涉及募集资金用途变更情形，公司已按主管部门规定及相关债券募集文件的约定履行了募集资金用途变更必要程序。具体变更如下：

根据 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募集说明书和 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募集说明书，两期债券的募集资金用途为 9.69 亿元用于重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目、10.31 亿元用于重庆两江新区御临南公租房项目、8.65 亿元用于一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目、11.35 亿元用于一横线（张家梁立交至代家山立交）道路工程项目。

2015 年 9 月 23 日和 2015 年 10 月 9 日，公司两次披露了变更上述债券募集资金用途的公告，将原募投项目重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目和重庆两江新区御临南公租房项目，调整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。2015 年 10 月 29 日，公司披露了关于债券持有人对上述变更募集资金用途无异议的公告。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，公司已向重庆市发展和改革委员会备案并实施该次募集资金变更。

截至 2015 年 10 月，一横线（代家山立交至协睦立交）道路工程项目和一横线（张家梁立交至代家山立交）道路工程项目已全部建成通车，相应募集资金已全部投入使用完毕；重庆两江新区龙兴聚居区北公租房项目已实际投入募集资金 2.23 亿元；重庆两江新区御临南公租房项目已实际投入募集资金 0.23 亿元；变更调整后，公司计划将剩余的募集资金 10 亿元用于重庆两江新区天堡寨公租房项目，占

项目总投资 58.75%，截至 2015 年底，公司已在该项目投入 16.57 亿元；计划将剩余的募集资金 7.54 亿元用于北碚水土思源公租房配建廉租房项目，占项目总投资 37.59%，截至 2015 年底，公司已在该项目投入 13.16 亿元。

除上述债券外，公司其他债券募集资金使用与相关债券募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致，募集资金专项账户运作规范。

三、跟踪评级安排

上海新世纪资信评估投资服务有限公司将对公司已发行中期票据、企业债券等的持续跟踪评级的期限为债券（票据）发行日至债券（票据）到期日。

定期跟踪评级将在债券（或票据）成功发行后每年出具一次正式的定期跟踪评级报告。定期跟踪评级报告与首次评级报告保持衔接，如定期跟踪评级报告与上次评级报告在结论或重大事项出现差异的，评级机构将作特别说明，并分析原因。另外，评级机构也将对公司发债后累计出现的违约率进行描述和分析。

不定期跟踪评级自首次评级报告出具之日起进行。在发生可能影响之前评级报告结论的重大事项时，公司会根据已作出的书面承诺及时告知评级机构相应事项。评级机构持续跟踪评级人员将密切关注与公司有关的信息，在认为必要时及时安排不定期跟踪评级并调整或维持原有信用级别。不定期跟踪评级报告在评级机构向公司发出“重大事项跟踪评级告知书”后 10 个工作日内提出。

四、报告期内其他债券评级情况

债券简称（名称）	最新跟踪评级时间	评级机构	公司信用等级	债券信用等级
13 渝两江 MTN001	2015 年 6 月 23 日	上海新世纪资信评估 投资服务有限公司	AAA	AAA
14 渝两江债 01/14				

渝江 01				
14 渝两江债 02/14 渝江 02				
15 渝两江 MTN001	暂无			
15 渝两江 CP001	暂无			
16 渝两江	暂无			
16 渝两江 01	暂无			

五、债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）增信机制

公司发行的债券为无担保债券。报告期内没有变化。

公司发行的债券为无抵押（质押）债券。报告期内没有变化。

（二）专项偿债账户运行情况说明

公司“13 渝两江 MTN001”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江新区开发投资集团有限公司；开户行：国家开发银行股份有限公司重庆市分行；账号：50001560047488910000），报告期内，公司通过该账户完成了“13 渝两江 MTN001”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“13 渝两江 MTN001”募集说明书的约定一致。

公司“14 渝两江债 01/14 渝江 01”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江新区开发投资集团有限公司；开户行：重庆三峡银行股份有限公司；账号：0106014210000634），报告期内，公司通过该账户完成了“14 渝两江债 01/14 渝江 01”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“14 渝两江债 01/14 渝江 01”募集说明书的约定一致。

公司“14 渝两江债 02/14 渝江 02”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江新区开发投资集团有限公司；开户行：重庆三峡银行股份有限公司；账号：0106014210000634），报告期内，公司通过该账户完成了“14 渝两江债 02/14 渝江 02”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“14 渝两江债 02/14 渝江 02”募集说明书的约定一致。

公司“15 渝两江 MTN001”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江

新区开发投资集团有限公司；开户行：国家开发银行股份有限公司重庆市分行；账号：50001560047488910000），报告期内，公司通过该账户完成了“15 渝两江 MTN001”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“15 渝两江 MTN001”募集说明书的约定一致。

公司“16 渝两江”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江新区开发投资集团有限公司；开户行：重庆三峡银行股份有限公司；账号：0106014210000634），报告期内，公司通过该账户完成了“16 渝两江”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“16 渝两江”募集说明书的约定一致。

公司“16 渝两江 01”设置了专项偿债账户（户名：重庆两江新区开发投资集团有限公司；开户行：中信银行股份有限公司重庆分行星光大道支行；账号：7423310182600011215），报告期内，公司通过该账户完成了“16 渝两江 01”的利息（或本金）偿付工作。报告期内，该账户运行情况与“16 渝两江 01”募集说明书的约定一致。

六、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内，公司并未召开债券持有人会议。

第四节 财务和资产情况

一、公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司并未发生的重大会计政策调整，也没有会计估计变更或重大会计差错变更。

二、主要会计数据和财务指标

金额单位：亿元

	2015 年末/ 度	2014 年末/ 度	同比变动	变动原因说明
总资产	1583.54	1432.15	10.57%	-
归属于母公司股东的净资产	766.89	696.41	10.12%	-
营业收入	48.63	54.22	-10.32%	-
归属于母公司股东的净利润	9.74	5.84	66.96%	投资收益增加
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	14.01	7.96	76.08%	
经营活动产生的现金流量净额	-77.09	-120.99	-36.29%	两江新区处于大规模开发建设阶段，开发费用高而回收现金少
投资活动产生的现金流量净额	0.33	-47.39	-100.70%	公司加大投资力度，对外投资增大
筹资活动产生的现金流量净额	41.64	99.27	-58.05%	本年公司放慢了对外筹资的力度
期末现金及现金等价物余额	60.25	95.36	-36.82%	公司经营、投资和筹资的净现金流入均有所降低
流动比率	3.72	6.50	-42.73%	流动负债增加
速动比率	0.53	1.27	-57.90%	流动负债增加
资产负债率	49.31%	49.90%	-1.19%	
EBITDA 全部债务比	1.79%	1.11%	61.16%	息税折旧摊销前利润增加

利息保障倍数	5.44	6.02	-9.59%	-
现金利息保障倍数	-29.84	-92.97	67.90%	利息支出增加
EBITDA 利息保障倍数	5.60	6.20	-9.62%	-
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	-

注：1.EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

2.利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

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

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

5.贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

6.利息偿付率=实际支付利息/应付利息

三、主要资产和负债变动情况

（一）公司资产负债主要构成情况

报告期资产负债主要构成情况（合并口径）

金额单位：亿元

项目	2015-12-31		2014-12-31		占比同比增减(%)
科目	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
存货	659.01	41.62%	571.90	39.93%	1.68%
无形资产	354.17	22.37%	354.55	24.76%	-2.39%
其他非流动资产	311.00	19.64%	246.78	17.23%	2.41%
预收款项	92.44	5.84%	20.53	1.43%	4.40%
长期借款	475.41	30.02%	519.20	36.25%	-6.23%
应付债券	89.63	5.66%	64.62	4.51%	1.15%

（二）主要资产和负债变动原因说明

报告期主要资产和负债变动原因说明（合并口径）

主要资产和负债科目	同比变动(%)	变动原因说明
预收款项	350.30%	公司进行土地开发和建设所取得的工程预收款和预收土地补偿款增加所致
应付债券	38.69%	2015 年发行了 25 亿元中期票据

四、资产受限情况

截至 2015 年末，公司土地使用权 27,922.18 亩、房屋建筑物 241,347.77 平方米为银行借款提供抵押；期末履约保函保证金 1,287,660 元，所有权受限。

五、其他债券和债务融资工具报告期内付息兑付情况

债券简称	债券代码	债券余额	报告期内付息兑付情况
13 渝两江 MTN001	101356005	25 亿元	于 2015 年 10 月偿付债券利息 15,500 万元。
14 渝两江债 01/14 渝江 01	1480252/124707	20 亿元	于 2015 年 4 月偿付债券利息 13,400 万元。
14 渝两江债 02/14 渝江 02	1480331/124781	20 亿元	于 2015 年 9 月偿付债券利息 11,760 万元。
14 渝两江 CP001	041461043	15 亿元	于 2015 年 7 月偿付债券本息 158,250 万元。
15 渝两江 MTN001	101556032	25 亿元	尚未到付息日
15 渝两江 CP001	041561031	15 亿元	尚未到付息日
16 渝两江	1680015/127365	28 亿元	尚未到付息日
16 渝两江 01	136297	20 亿元	尚未到付息日

六、对外担保情况

截至 2015 年末，公司对外担保余额为 54.89 亿元，占 2015 年末净资产的 12.86%，较 2014 年末增加 48.31 亿元，减幅为 88.01%。公司对外担保风险基本可控，对公司偿债能力无重大不利影响。

截至 2015 年末被担保人基本情况如下：

被担保方 全称	注册 资本	主要 业务	主体 评级	是否存在 债务违约 情形	担保 类型	被担保债 务余额 (亿元)	被担保 债务到 期时间
重庆两江 新区土地 储备中心	无	承担两江 新区土地 收购、储 备、整治 等工作	无	无	信用 担保	4.95	2021-12
				无	信用 担保	4.94	2021-12
				无	信用	45.00	2021-12

					担保		
--	--	--	--	--	----	--	--

七、公司授信情况

报告期内,公司经营稳定,发展趋势良好,具有较好的收益前景,在获取外部银行融资支持方面具有较大优势。公司与金融机构均保持良好的业务合作关系,间接融资渠道通畅。截至 2015 年末,公司共获得银行综合授信额度 1,149 亿元,已使用授信额度 1,022 亿元,未使用授信额度 127 亿元。

截至 2015 年末,公司银行贷款余额为 487.03 亿元,2015 年偿还到期银行贷款 65.9 亿元,新增银行贷款 59.97 亿元。2015 年公司银行贷款等有息债务均按时偿还。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）城市基础设施建设行业情况

“推进新型城镇化建设”是国家战略国策，新型城镇化成为一段时期推动我国经济持续健康发展的主要力量。2015年3月，国务院总理李克强在第十二届全国人民代表大会第三次会议的政府工作报告中指出，城镇化是解决城乡差距的根本途径，也是最大的内需所在，发挥好城镇化对现代化的支撑作用，推进新型城镇化取得新突破。加大城镇棚户区和城乡危房改造力度，把城市危房改造纳入棚改政策范围，住房保障逐步实行实物保障与货币补贴并举，把一些存量房转为公租房和安置房。用改革的办法解决城镇化难点问题，建立规范多元可持续的城市建设投融资机制。坚持节约集约用地，稳妥建立城乡统一的建设用地市场，完善和拓展城乡建设用地增减挂钩试点，加强资金和政策支持，扩大新型城镇化综合试点，提升城镇规划建设水平。制定实施城市群规划，有序推进基础设施和基本公共服务同城化。完善设市标准，实行特大镇扩权增能试点，控制超大城市人口规模，提升地级市、县城和中心镇产业和人口承载能力，方便农民就近城镇化。发展智慧城市，保护和传承历史、地域文化，加强城市供水供气供电、公交和防洪防涝设施等建设，坚决治理污染、拥堵等城市病，让出行更方便、环境更宜居。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》提出，“十二五”期间要“完善符合国情的住房体制机制和政策

体系，加大保障性安居工程建设力度，加快棚户区改造，发展公共租赁住房，增加中低收入居民住房供给，基本解决保障性住房供应不足的问题。明确在“十二五”期间要“加快构建以政府为主提供基本保障、以市场为主满足多层次需求的住房供应体系”。未来若干年我国保障性住房行业发展空间仍然十分巨大。

根据国家统计局发布的《2015年国民经济和社会发展统计公报》，截至2015年末，全国总人口已达13.75亿人，城镇人口达到7.71亿人，城镇化率达到56.10%。根据《全国城镇体系规划（2006-2020）》，到2020年，全国总人口预计将达到14.5亿人，城镇人口达到8.1-8.4亿人，城镇化率达到56%-58%。届时，我国将转变为城镇人口占多数的城市型社会。到本世纪中期，我国将建成中等发达的现代化国家，城镇化率可望达到70%以上，城镇总人口将超过10亿人，成为一个高度城镇化的国家。

李克强总理为我国城镇化发展完成了顶层设计和指明了发展方向，城市基础设施的建设和完善，对于改善城市居住和投资环境、提高居民幸福指数及全社会经济效益、发挥城市经济核心区辐射功能、促进当地经济发展等起着巨大的推动的作用。总体来看，城市基础设施建设行业未来仍然有着良好的发展前景。

（二）土地开发行业情况

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。

随着土地制度的不断完善，各级政府为认真贯彻十分珍惜、合理利用土地和切实保护耕地的基本国策，落实最严格的耕地保护和节约集约用地制度，实现土地资源永续利用，进一步促进我国经济社会持续健康发展。全国大部分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，充分贯彻市场配置原则，运用土地租金和价格杠杆，促进土地节约集约利用，提高土地利用率，满足供应和调控城市各类建设用地的需求。

（三）公司所从事的主要业务、经营模式情况

公司的主要职能是按照重庆两江新区经济和社会发展规划，对新区范围内的重大基础设施建设、区域土地开发、房地产开发和现代产业体系构建进行投资、建设和资本运作。目前公司主营业务主要是承担重庆两江新区管委会直管的两江工业开发区基础设施开发建设任务和直接开发工业园区 238 平方公里范围内的土地。

公司从事的两江工业开发区基础设施开发建设项目主要包括道路及配套设施、平场工程、楼宇工程、社会公益项目和市政管网等，建设项目均采取代建形式进行，即公司通过自身的融资能力筹集资金先行投资建设，再由两江新区管委会偿还公司投资资金或回购公司所

建设的基础设施建设项目。

公司从事的土地开发业务是公司主要的收入来源。根据重庆市财政局、重庆市国税局、重庆市地税局和中国人民银行重庆营业管理部联合下发的《关于两江新区财税库运转有关问题的通知》（渝财预[2012]841号），文件中明确了从2013年1月1日起，两江新区国有土地使用权出让收入除市级统筹土地出让金的10%外，其余全部返还，以支持两江新区建设。根据重庆两江新区财政局下发的《关于两江集团土地成本和土地出让金返还有关财务处理的函》（两江财政[2012]19号），对公司2013年1月1日以前的土地成本和土地出让金返有关财务处理作了说明，明确公司代表重庆市政府对两江工业开发区范围内的土地进行整治开发达到可使用状态后，交重庆市国土行政主管部门统一招标、拍卖、挂牌，其土地成本全额返还公司，土地出让金按55%返还公司。

二、报告期内主要经营情况

（一）主要业务经营情况

在两江新区基础设施建设方面，公司拥有绝对的主导地位。2015年，完成两江大道、渝江路、唐复路等11条、26公里交通干道景观升级；完成鱼嘴立交、天堡南立交、龙门大桥桥头、外环龙兴出口等20个重要节点绿化改造；实施道路两侧边坡整治119万m²；改造路灯60公里4,800余盏，完善红绿灯、道路标志标牌及护栏75处。

在土地开发方面，公司是两江新区尤其工业开发区区域范围内土地开发的唯一运营主体，居于垄断地位，直接开发的工业园区面积为

238平方公里，其中可建设用地212平方公里。2015年，公司新征地1.45万亩，供应土地1.9万亩。

招商引资方面，截至2015年末，累计签约工业项目251个，合同金额2,838亿元，预计产值5,691亿元，其中千亿级项目1个、五百亿级项目1个、百亿级项目8个，世界500强20家。

2015年，公司营业收入为486,262.63万元，按业务板块分类如下：

金额单位：万元

业务板块分类	营业收入	营业成本	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)
1.主营业务收入	467,504.06	472,979.04	-12.14%	2.59%
其中：土地开发收入	467,504.06	472,979.04	-12.14%	2.59%
2.其他业务收入	18,758.57	13,001.82	84.98%	113.03%
合 计	486,262.63	485,980.86	-10.32%	4.03%

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

1、投资收益导致利润重大变化的说明

公司投资收益 2014 年为 -6,572,491.87 元，2015 年为 1,607,844,507.94 元，影响到利润为 16.14 亿元。原因为公司联营企业重庆渝资光电产业投资有限公司 2015 年实现净利润 520,681.78 万元，公司持股比例 30.61%，按权益法确认投资收益 159,391.53 万元，2015 年已实际收到分红 61,224.49 元。

2、公允价值变动导致利润重大变化的说明

公司公允价值变动 2014 年为 200,492,763.95 元，2015 年为 -89,802,791.13 元，影响到利润为 -2.90 亿元。原因为公司公允价值变动为按公允价值计量的投资性房地产公允价值的变动，公司截止 2015

年末投资性房地产总额 5,680,549,535.70 元,公允价值波动率为-1.58%,属于合理市场波动影响。

（三）投资状况分析

报告期内,公司未发生的超过上年度末经审计净资产 20%的重大股权投资和项目投资情况。

三、公司经营独立性说明

公司具有独立的企业法人资格,自主经营、独立核算、自负盈亏,公司在业务、资产、人员、财务、机构方面拥有充分的独立性。

（一）业务方面

公司是由两江新区管委会控股的企业,在授权范围内独立核算、自主经营、自负盈亏,拥有完整的法人财产权,能够有效支配和使用人、财、物等要素,顺利组织和实施经营活动。

（二）资产方面

公司拥有独立完整的服务、销售系统及配套设施,公司资金、资产和其他资源由公司自身独立控制并支配,控股股东不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员方面

公司建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门,并独立履行人事管理职责。公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。

（四）财务方面

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系,并独立开设银行账户、纳税、作出财务决策。公司根据经营需要独立作出财务决策,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存

在与控股股东共用银行账户的情况，控股股东未干预公司的会计活动，公司独立运作，独立核算，独立纳税。

（五）机构方面

公司根据中国法律法规及相关规定建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织结构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

四、非经营往来占款或资金拆借、违规关联方担保情形

报告期内，公司不存在非经营往来占款或资金拆借情形，不存在资金被控股股东、实际控制人违规占用，或为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

五、公司治理及内部控制运行情况说明

公司在报告期内在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，或执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚情形

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、破产重组相关事项

不适用。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险说明

不适用。

四、涉及司法机关立案调查事项说明

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的事项，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的事项。

第七节 财务报告

一、公司财务报告

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2015 年末合并资产负债表，2015 年度的合并利润表和合并现金流量表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2016]第 820011 号）。审计报告见附件。

二、担保人财务报告

不适用。

第八节 备查文件

一、本年度报告的备查文件

- (一) 公司 2015 年审计报告和财务报表；
- (二) 本年度报告原件。

二、备查文件查阅时间及地点

- (一) 查阅时间

工作日：除法定节假日以外的每日 9:30-11:30，14:00-16:30。

- (二) 查阅地点

本公司：重庆两江新区开发投资集团有限公司

联系地址：重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号

联系人：许志琼、胡思舟

联系电话：023-67143666

传真：023-67143666

本页无正文，为《重庆两江新区开发投资集团有限公司2015年年度报告》签章页

重庆两江新区开发投资集团有限公司



2016年 月 日

重庆市两江新区开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2015年1月-2015年12月

立信会计师事务所
骑

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

目 录

一、 审计报告

二、 重庆两江新区开发投资集团有限公司财务报表及附注

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

三、 事务所及注册会计师执业资质证明

审计报告

信会师报字[2016]第820011号

重庆两江新区开发投资集团有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是两江集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国 ● 上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月二十九日

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	6,025,989,024.84	9,536,265,347.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(二)		3,730,000.00
应收账款	八(三)	3,416,375,157.36	2,075,882,005.73
预付款项	八(四)	188,087,813.50	322,057,217.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八(五)	5,034,583.33	486,666.67
应收股利			
其他应收款	八(六)	1,249,173,204.72	1,727,404,653.55
买入返售金融资产			
存货	八(七)	65,901,433,004.82	57,189,753,515.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(八)	128,248,824.02	170,250,929.54
流动资产合计		76,914,341,612.59	71,025,830,336.50
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(九)	361,888,400.00	135,888,400.00
持有至到期投资			
长期应收款	八(十)	2,920,746,983.38	3,162,642,928.41
长期股权投资	八(十一)	5,449,316,129.44	3,185,120,039.32
投资性房地产	八(十二)	5,680,549,535.70	5,386,705,800.00
固定资产	八(十三)	467,338,105.52	150,481,574.40
在建工程	八(十四)	33,592,523.36	24,203,853.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(十五)	35,416,594,609.44	35,455,087,289.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十六)	6,167,537.99	8,497,904.88
递延所得税资产	八(十七)	3,445,964.20	2,592,570.44
其他非流动资产	八(十八)	31,100,095,600.48	24,678,408,379.17
非流动资产合计		81,439,735,389.51	72,189,628,739.74
资产总计		158,354,077,002.10	143,215,459,076.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗汤
宗伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼
许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

宗伟汤

主管会计工作负责人：

刘鸿

会计机构负责人：

许志琼

志琼许

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2016年度

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼许

重庆两江新区开发投资集团有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,860,710,836.12	8,033,281,942.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八(五十二)	2,813,323,346.56	1,780,441,854.63
经营活动现金流入小计		11,674,034,182.68	9,813,723,796.85
购买商品、接收劳务支付的现金		17,097,755,834.64	19,692,976,467.65
支付给职工以及为职工支付的现金		175,305,320.62	155,564,034.72
支付的各项税费		148,207,120.24	65,582,778.34
支付其他与经营活动有关的现金	八(五十二)	1,961,432,257.37	1,999,099,539.69
经营活动现金流出小计		19,382,700,532.87	21,913,222,820.40
经营活动产生的现金流量净额		-7,708,666,350.19	-12,099,499,023.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,941,546,666.00	605,625,181.00
取得投资收益收到的现金		612,296,582.89	1,748,881.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		41,707,816.59	182.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八(五十二)	1,393,319,356.76	448,902,772.21
投资活动现金流入小计		8,988,870,422.24	1,056,277,017.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,073,296,816.44	2,092,095,464.86
投资支付的现金		7,819,525,806.00	3,179,262,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八(五十二)	62,900,000.00	523,424,011.70
投资活动现金流出小计		8,955,722,622.44	5,794,781,476.56
投资活动产生的现金流量净额		33,147,799.80	-4,738,504,459.53
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,967,929,476.00	10,850,025,500.00
取得借款收到的现金		9,983,500,000.00	11,191,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八(五十二)	860,012,558.79	3,722,764,572.12
筹资活动现金流入小计		18,811,442,034.79	25,763,790,072.12
偿还债务所支付的现金		8,143,733,049.49	11,672,204,998.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,392,975,710.48	4,165,009,884.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,110,778,706.96	
筹资活动现金流出小计		14,647,487,466.93	15,837,214,883.25
筹资活动产生的现金流量净额		4,163,954,567.86	9,926,575,188.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,511,563,982.53	-6,911,428,294.21
加: 期初现金及现金等价物余额		9,536,265,347.37	16,447,693,641.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,024,701,364.84	9,536,265,347.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

宗伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许琼

志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,600,000,000.00		7,350,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33		287,075,808.12		2,146,439,898.01	2,109,171,868.74	71,750,572,575.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	9,600,000,000.00		7,350,000,000.00	49,191,553,489.63		1,066,331,511.33		287,075,808.12		2,146,439,898.01	2,109,171,868.74	71,750,572,575.83
三、本年增减变动金额（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			5,330,642,901.89							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				139,200.00								
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								147,899,647.06		-682,602,820.57	-139,803,905.84	139,200.00
2.提取一般风险准备								147,899,647.06		-147,899,647.06		-674,507,079.35
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他										-534,703,173.51	-139,803,905.84	-674,507,079.35
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,004,200,000.00		7,350,000,000.00	54,522,196,391.52		1,939,245,577.33		434,975,455.18		2,438,271,027.17	3,586,334,652.44	80,277,223,103.64

附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许志琼

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表

2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	9,600,000,000.00			43,087,894,084.86		761,678,632.66		226,018,316.54		1,889,345,868.98		631,897,851.22	56,196,834,754.26
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	9,600,000,000.00			43,087,894,084.86		761,678,632.66		226,018,316.54		1,889,345,868.98		631,897,851.22	56,196,834,754.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,103,659,404.77		304,652,878.67		61,057,491.58		257,094,029.03		1,477,274,017.52	15,575,756,193.10
(一)综合收益总额				7,350,000,000.00		304,652,878.67				583,620,499.55		9,358,844.80	897,632,223.02
(二)所有者投入和减少资本				7,350,000,000.00								1,489,933,544.25	14,943,592,949.02
1.所有者投入的普通股												1,500,025,500.00	7,602,867,340.00
2.其他权益工具持有者投入资本				6,102,841,840.00									7,350,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额				7,350,000,000.00									
4.其他													
(三)利润分配				817,564.77								-10,091,955.75	817,564.77
1.提取盈余公积								61,057,491.58		-326,526,470.52		-22,018,371.53	-265,468,978.94
2.提取一般风险准备								61,056,540.16		-61,056,540.16			
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)								951.42		-265,478,493.15		-22,018,371.53	
2.盈余公积转增资本 (或股本)										8,562.79			9,514.21
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	9,600,000,000.00			49,191,553,489.63		1,066,331,511.33		287,075,808.12		2,146,439,898.01		2,109,171,868.74	71,750,572,575.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘鸿



会计机构负责人:



许琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,763,581,757.79	7,247,889,459.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	3,387,063,089.85	2,063,322,484.85
预付款项			
应收利息		5,034,583.33	486,666.67
应收股利			
其他应收款	十二(二)	877,071,318.06	1,793,437,590.30
存货		114,440,390.93	66,770,135.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,800,000.00	165,000,000.00
流动资产合计		8,270,991,139.96	11,336,906,337.26
非流动资产:			
可供出售金融资产		359,000,000.00	135,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		81,878,192,393.06	69,087,289,349.42
长期股权投资	十二(三)	26,308,317,553.31	18,058,487,420.13
投资性房地产			
固定资产		3,341,743.04	7,274,530.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,094,439,186.42	35,097,335,785.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,490,095.01	3,273,808.78
递延所得税资产			
其他非流动资产		626,773,334.00	364,870,000.00
非流动资产合计		144,271,554,304.84	122,753,530,893.85
资产总计		152,542,545,444.80	134,090,437,231.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:



许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015年度

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许志琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,801,718,900.00	7,947,001,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		469,119,833.50	905,594,325.47
经营活动现金流入小计		9,270,838,133.50	8,852,596,025.47
购买商品、接收劳务支付的现金		267,402,240.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		30,310,408.00	31,396,842.56
支付的各项税费		16,008,514.01	27,202,311.68
支付其他与经营活动有关的现金		325,042,518.25	1,842,363,967.30
经营活动现金流出小计		638,763,680.26	1,900,963,121.54
经营活动产生的现金流量净额		8,632,074,453.24	6,951,632,903.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,618,096,666.00	605,625,181.00
取得投资收益收到的现金		612,244,897.96	1,748,881.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		50.00	182.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,797,529,356.76	448,902,772.21
投资活动现金流入小计		10,027,870,970.72	1,056,277,017.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		148,158.00	3,518,397.50
投资支付的现金		7,991,800,000.00	3,177,408,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,460,800,000.00	18,339,840,370.50
投资活动现金流出小计		28,452,748,158.00	21,520,766,768.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,424,877,187.28	-20,464,489,750.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,509,596,142.00	9,350,000,000.00
取得借款收到的现金		11,083,500,000.00	12,211,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		242,929,558.79	3,163,674,230.62
筹资活动现金流入小计		17,836,025,700.79	24,724,674,230.62
偿还债务所支付的现金		7,417,009,715.49	10,943,974,998.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,110,520,953.06	3,859,177,185.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,527,530,668.55	14,803,152,184.32
筹资活动产生的现金流量净额		6,308,495,032.24	9,921,522,046.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,484,307,701.80	-3,591,334,800.74
加: 期初现金及现金等价物余额		7,247,889,459.59	10,839,224,260.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,763,581,757.79	7,247,889,459.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

宗汤

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

志琼

许

重庆两江新区开发投资集团有限公司

所有者权益变动表

2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,600,000.00			7,350,000.00	49,189,769.99				287,075,808.12	2,212,203,779.89	68,639,049,586.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,600,000.00			7,350,000.00	49,189,769.99				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				5,330,642,901.89						5,734,842,901.89
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配					139,200.00						139,200.00
1.提取盈余公积									147,899,647.06	-682,602,820.57	-534,703,173.51
2.对所有者(或股东)的分配									147,899,647.06	-147,899,647.06	
3.其他										-534,703,173.51	-534,703,173.51
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	10,004,200,000.00			7,350,000.00	54,520,412,899.89		839,508,779.46		434,975,455.18	3,008,597,429.92	76,157,694,564.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宗伟

刘鸿

刘鸿

琼志

琼志

重庆两江新区开发投资集团有限公司

所有者权益变动表

2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,600,000,000.00				43,086,928,158.00				226,018,316.54	1,928,164,848.81	54,841,111,323.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	9,600,000,000.00				43,086,928,158.00				226,018,316.54	1,928,164,848.81	54,841,111,323.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,102,841,840.00				61,057,491.58	284,038,931.08	13,797,938,262.66
(一)综合收益总额					7,350,000,000.00					610,565,401.60	610,565,401.60
(二)所有者投入和减少资本					7,350,000,000.00						13,452,841,840.00
1.所有者投入的普通股											6,102,841,840.00
2.其他权益工具持有者投入资本					6,102,841,840.00						7,350,000,000.00
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									61,057,491.58	-326,528,470.52	-265,468,978.94
2.对所有者(或股东)的分配									61,056,540.16	-61,056,540.16	
3.其他									951.42	-265,478,493.15	-265,478,493.15
(四)所有者权益内部结转										8,562.79	9,514.21
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	9,600,000,000.00			7,350,000,000.00	49,189,769,998.00				287,075,808.12	2,212,203,779.89	68,639,049,586.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

宗汤伟

主管会计工作负责人:

刘鸿

会计机构负责人:

许琼

重庆两江新区开发投资集团有限公司

财务报表附注

二〇一五年度

一、 企业基本情况

重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 6 月 22 日，根据《重庆市人民政府关于成立重庆两江新区开发投资集团有限公司的批复》（渝府[2010]59 号），由重庆市人民政府出资，授权重庆两江新区管理委员会实施监督管理。公司注册资本 100.042 亿元，实收资本 100.042 亿元，2016 年 1 月 22 日完成注册资本 100.042 亿元的变更登记。企业类型：有限责任公司；法定代表人：汤宗伟；企业住所：重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号。

公司营业执照注册号为：渝北 500112000095754 号。公司经营范围：对基础设施建设、土地开发、房地产开发和产业经济进行投资、建设管理。

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

二、 财务报表的编制基础

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

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

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

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

(四) 企业合并的处理方法

公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积的资本溢价，资本公积的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

3、 购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

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

(五) 合营安排

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

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

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

2、 合并原则、方法

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金；将同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变

动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表

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

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

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

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

资产负债表日，金融资产和金融负债的公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余

成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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

处置持有至到期投资，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- ①所转移金融资产的账面价值;
- ②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ①终止确认部分的账面价值;
- ②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公

允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)的减值准备

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

(1) 持有至到期投资减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益性工具价值回升时,通过权益转回,不得通过损益转回。

(十) 应收款项的减值准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提准备的方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年内	0.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3、坏账损失的确认标准

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

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

2、 存货的计量

存货的初始计量按取得时的实际成本。发出存货按加权平均法计价。

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

低值易耗品采用一次摊销法核算。

3、 存货盘存制度

存货的核算采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认和计提

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资的投资成本

(1) 合并形成的长期股权投资

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

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

本。

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

（2）其他方式形成的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；

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

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

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

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

2、长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

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

的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 长期股权投资减值准备

对长期股权投资存在减值迹象的，于资产负债表日对其进行减值测试，以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产

1、初始计量及后续支出

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、后续计量

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

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

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

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

3、 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

后续支出的处理原则：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，并将替换部分的账面价值扣除。不符合固定资产确认条件的，计入当期费用。

4、 固定资产减值准备

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

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五） 借款费用

借款费用资本化确认原则：公司把可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，按其发生额确认为费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化的条件：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化；当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月时，暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的确认

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

2、 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

3、 无形资产的使用寿命和后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产的减值准备

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

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

5、 研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出资本化的条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 其他非流动资产

其他非流动资产主要包括基础设施建设项目、公租房项目、委托贷款。

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

（十九） 职工薪酬

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

1、 短期薪酬

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根

据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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

(二十) 其他权益工具

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，分类为权益工具：

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

何影响)。

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

(二十一) 预计负债

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

公司的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则

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

2、 劳务收入确认原则

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

3、 让渡资产使用权收入确认原则

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

(二十三) 政府补助

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

与收益相关的政府补助，属于用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；属于用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（二十六）资产证券化业务

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

如本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分下列两种情况处理：

- （1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- （2）未放弃对该金融资产控制的，将按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策的变更

本报告期无会计政策变更事项。

（二） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本报告期无需要说明的重要前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要应纳税项和税费率

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

(二) 税收优惠文件

1、下表所列公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为 15%。

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

2、根据财政部和国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》

(财税[2011]70 号)，本公司取得的土地一级开发收入免征企业所得税。

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

七、企业合并和合并财务报表

(一) 子企业情况 (金额单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 %	享有表决权 %	投资额	取得方式
1	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	2 级	1	重庆市北碚区水土镇大地村	水土产业园开发建设	21,634.72	50.84	55.00	445,561.72	1
2	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	2 级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	龙兴工业园开发建设	21,408.18	51.38	55.00	551,560.98	1
3	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	2 级	1	重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号	鱼复工业园开发建设	20,165.36	54.55	55.00	509,685.45	1
4	重庆两江新区市政景观建设有限公司	2 级	1	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号	园林景观工程	10,000.00	100.00	100.0	13,245.00	1
5	重庆两江新区置业发展有限公司	2 级	1	重庆市渝北区回兴街道宝圣大道 1 号	房地产开发和投资管理	62,500.00	96.00	100.00	72,149.42	1
6	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	2 级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	房地产开发和投资管理	100,000.00	100.00	100.00	440,419.31	1
7	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	2 级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	人力资源供求信息的收集和咨询	1,000.00	85.30	85.30	500.00	1
8	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	2 级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	影视项目的投资及开发	13,000.00	76.92	100.00	15,511.47	1
9	重庆两江新区三辉咨询投资有限公司	2 级	1	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	投资咨询和管理咨询	72,000.00	60.00	60.00	43,200.00	1
10	重庆两江新区物业管理有限公司	3 级	1	渝北区龙兴镇龙兴工业园	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
11	重庆两江风帆酒店管理有限公司	3 级	1	重庆市北碚区高新技术产业园	酒店管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

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

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

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

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

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

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

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

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

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

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

2、 主要财务信息 (金额单位: 万元)

项目	本期数			上年数		
	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司
流动资产	2,262,068.64	2,249,055.26	1,865,244.31	2,015,354.66	1,936,828.04	1,663,712.49
非流动资产	501,203.73	751,417.79	881,300.61	323,250.68	566,585.88	726,448.12
资产合计	2,763,272.37	3,000,473.05	2,746,544.93	2,338,605.35	2,503,413.92	2,390,160.61
流动负债	74,016.93	59,887.77	45,534.38	99,164.67	64,792.10	54,214.35
非流动负债	2,226,318.74	2,374,626.88	2,181,858.90	1,943,365.77	2,116,128.10	1,975,236.95
负债合计	2,300,335.67	2,434,514.65	2,227,393.28	2,042,530.45	2,180,920.20	2,029,451.30
营业收入	1,177.75	859.49	1,719.95	781.49	746.31	1,283.59
净利润	244.51	133.73	254.69	171.93	913.46	136.95
综合收益总额	244.51	4,152.33	254.69	838.54	-3,580.05	136.95
经营活动现金流量	-453,847.31	-630,880.16	-357,150.84	-698,594.89	-599,617.03	-523,719.51

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	264,659.80	262,428.63

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

其中受限制的货币资金明细如下：

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

(二) 应收票据

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

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

(三) 应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,416,375,157.36	100.00			2,075,882,005.73	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,416,375,157.36	100.00			2,075,882,005.73	100.00		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,299,403.65	100.00		9,190,304.14	100.00
合计	24,299,403.65	100.00		9,190,304.14	100.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

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

2、金额较大应收账款的情况

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

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

(四) 预付账款

1、 预付账款账龄

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

2、 账款超过 1 年的大额预付账款情况

债务单位	期末余额	账龄	款项性质和 内容	未结算原因
重庆市送变电工程有限公司	30,657,799.72	1-3 年	工程预付款	尚未办理结算
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	19,850,000.00	2-3 年	工程预付款	尚未办理结算
中铁十八局集团有限公司	10,300,000.00	1-2 年	工程预付款	尚未办理结算
重庆缙能实业（集团）有限公司	10,000,000.00	2-3 年	预付设备款 和工程款	尚未办理结算
重庆嘉汇投资有限责任公司	10,000,000.00	2-3 年	预付材料设 备款	尚未办理结算
小计	80,807,799.72			

(五) 应收利息

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

(六) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按信用风险特 征组合计提坏 账准备其他应 收款	1,249,173,204.72	100.00			1,727,404,653.55	100.00		
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	1,249,173,204.72	100.00			1,727,404,653.55	100.00		

1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	58,026,477.69	100.00		45,008,574.42	100.00	
合计	58,026,477.69	100.00		45,008,574.42	100.00	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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

2、年末其他应收款单项金额较大的情况

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

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	63,263,210,510.35		63,263,210,510.35	54,454,875,820.06		54,454,875,820.06
原材料	83,765.31		83,765.31	152,148.09		152,148.09
发出商品	49,961,566.75		49,961,566.75	49,961,566.75		49,961,566.75
工程施工	247,037,499.43		247,037,499.43	347,184,248.74		347,184,248.74
周转材料	1,535,737.97		1,535,737.97	949,716.21		949,716.21
库存商品	1,567,867.18		1,567,867.18	1,397,641.57		1,397,641.57
消耗性生物资产	28,819,364.60		28,819,364.60	18,011,545.79		18,011,545.79
开发产品	2,307,969,659.33		2,307,969,659.33	2,317,220,828.72		2,317,220,828.72
劳务成本	1,247,033.90		1,247,033.90			
合计	65,901,433,004.82		65,901,433,004.82	57,189,753,515.93		57,189,753,515.93

2、存货年末余额中含有的借款费用资本化金额

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	103,800,000.00	90,000,000.00
理财产品		75,000,000.00
小额贷款收益权	20,000,000.00	
代扣代缴税费	27,598.32	27,598.32
待抵扣增值税	4,421,225.70	5,185,823.98
预缴个人所得税		37,507.24
合计	128,248,824.02	170,250,929.54

(九) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：重庆电影集团有限公司	361,888,400.00		361,888,400.00	135,888,400.00		135,888,400.00
重庆直升机产业投资有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
重庆华清能源有限公司	144,000,000.00		144,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
	2,888,400.00		2,888,400.00	888,400.00		888,400.00
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业	200,000,000.00		200,000,000.00			
合计	361,888,400.00		361,888,400.00	135,888,400.00		135,888,400.00

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

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

(3) 2015 年度，本公司与重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司、重庆广泰投资集团有限公司、重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司、重庆保税港区开发管理有限公司、重庆悦来投资集团有限公司及重庆两江金融发展有限公司共同组建重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业。重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司为该合伙企业的普通合伙人，本公司及其他公司为有限合伙人。合伙企业总出资额 200,500.00 万元，本公司认缴出资额 110,000.00 万元，实缴出资额 20,000.00 万元。根据合伙协议约定，有限合伙人不得控制、影响或参与合伙企业的管理或以合伙企业的名义开展任何业务。

(4) 重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、华能重庆两江燃机发电有限责任公司、重庆市同方科技发展有限公司三方共同

出资组建重庆华清能源有限公司，重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司认缴出资 444.20 万元，持股比例 10%，首次出资额为认缴出资的 20%，即 88.84 万元，本年增加出资 200.00 万元。

(十) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆两江新区云计算运营有限公司	1,319,686,368.45		1,319,686,368.45	1,382,374,503.60		1,382,374,503.60
重庆两江新区管理委员会	850,000,000.00		850,000,000.00	850,000,000.00		850,000,000.00
重庆渝资光电产业投资有限公司	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	330,268,424.81		330,268,424.81
重庆两江金融发展有限公司				100,000,000.00		100,000,000.00
合计	2,920,746,983.38		2,920,746,983.38	3,162,642,928.41		3,162,642,928.41

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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

2、长期股权投资明细

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

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
重庆两江长兴电力有限公司	权益法	68,000,000.00		68,000,000.00	-240,435.27				67,759,564.73	34.00	34.00
重庆中科盛弘机械租赁有限公司	权益法	1,000,000.00		1,000,000.00	-127,861.68				872,138.32	20.00	18.87
重庆新能源汽车租赁有限公司	权益法	68,000,000.00		68,000,000.00	-98,136.03				67,901,863.97	34.00	34.00
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	权益法	17,000,000.00		17,000,000.00	-70,349.00				16,929,651.00	34.00	34.00
重庆北部人力资源管理有限公司	权益法	1,500,000.00	1,614,822.09		5,954.27				1,620,776.36	30.00	30.00
重庆两江节能服务有限公司	权益法	9,800,000.00	10,917,794.25		4,305,430.26				15,223,224.51	49.00	49.00
重庆绿城两江建筑设计有限公司	权益法	3,000,000.00	1,988,233.12		-1,583,031.36				405,201.76	30.00	30.00
小计		3,198,300,000.00	3,036,131,177.48	154,000,000.00	1,589,777,525.93	839,508,779.46	139,200.00	612,244,897.96	5,007,311,784.91		

说明:

- (1) 本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司(“盛弘科技”)共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司(“盛弘租赁”)。本公司认缴出资额 200.00 万,持股比例 20%;盛弘科技认缴出资额 800.00 万,持股比例 80%。本公司本年度实际出资 100.00 万,实际出资比例 18.87%。
- (2) 本公司与冠鼎工贸(香港)有限公司(“冠鼎工贸”)、丰汇租赁有限公司(“丰汇租赁”)、宿迁汇隆投资管理咨询有限公司(“宿迁汇隆”)共同设立合营公司重庆两江机器人融资租赁有限公司(“机器人公司”),机器人公司于 2014 年 9 月 30 日成立。根据《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程》及《重庆两江机器人融资租赁有限公司章程修正案》,机器人公司董事会成员共 5 人,本公司委任 3 名董事,其中 1 名出任董事长,冠鼎工贸委任 1 名董事;丰汇租赁委任 1 名董事。投资决策委员会由董事会委任,由 7 名委员组成,本公司委任 3 名,冠鼎工贸委任 2 名,丰汇租赁委任 2 名。董事会决议需“在经适当召集的董事会上由亲自出席或通过代理人出席的所有董事”三分之二以上(不含本数)投票同意通过。投资决策委员会对项目的决策须经三分之二以上(不含本数)委员通过。本公司并不能对机器人公司实施控制,不纳入合并范围。
- (3) 截止报告日,除重庆两江机器人融资租赁有限公司外,其他合营和联营企业本年按权益法确认的投资收益均按照被投资单位提供的未审报表确认。

(十二) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	5,150,604,255.95		383,646,526.83				5,534,250,782.78
其中:房屋、建筑物	1,370,522,295.95		383,646,526.83				1,754,168,822.78
土地使用权	3,780,081,960.00						3,780,081,960.00
二、公允价值变动合计	236,101,544.05		-7,080,026.83	-82,722,764.30			146,298,752.92
其中:房屋、建筑物	57,503,204.05		-7,080,026.83	1,084,635.70			51,507,812.92
土地使用权	178,598,340.00			-83,807,400.00			94,790,940.00

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处 置	转为 自用 房地 产	
三、投资性房地产账面 价值合计	5,386,705,800.00						5,680,549,535.70
其中：房屋、建筑物	1,428,025,500.00						1,805,676,635.70
土地使用权	3,958,680,300.00						3,874,872,900.00

2、公允价值的确定依据：

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

(十三) 固定资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	193,003,390.29	354,419,027.81	7,955,001.21	539,467,416.89
其中：土地资产				
房屋及建筑物	117,508,113.49	329,423,965.62		446,932,079.11
机器设备	1,300,729.90	125,934.00		1,426,663.90
运输工具	54,943,925.22	21,089,601.00	4,762,754.50	71,270,771.72
电子设备	10,499,834.27	3,640,709.19	1,167,003.89	12,973,539.57
办公设备	4,930,199.65		949,996.06	3,980,203.59
其他	3,820,587.76	138,818.00	1,075,246.76	2,884,159.00
二、累计折旧合计	42,521,815.89	32,209,631.13	2,602,135.65	72,129,311.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	270,654.96	16,961,872.96		17,232,527.92
机器设备	447,962.70	250,374.14	340,816.77	357,520.07
运输工具	32,561,872.20	11,481,358.12	752,273.52	43,290,956.80
电子设备	4,960,279.66	2,475,790.95	604,282.87	6,831,787.74
办公设备	2,167,362.82	427,864.93	682,132.20	1,913,095.55
其他	2,113,683.55	612,370.03	222,630.29	2,503,423.29
三、固定资产账面净值合计	150,481,574.40			467,338,105.52
其中：土地资产				

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

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

说明：年末已提足折旧继续使用的固定资产原值 15,818,444.07。

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙兴苗圃				4,626,691.53		4,626,691.53
现代农业园区建设	10,610,281.19		10,610,281.19	9,320,051.18		9,320,051.18
堆肥棚自建仓库及蓄粪池	243,957.00		243,957.00	243,957.00		243,957.00
慈云管理用房	950,716.50		950,716.50			
慈云养鸡场	26,475.00		26,475.00			
御临河基地建设	215,465.00		215,465.00			
陪都影像二期（影视街二期）	19,711,173.14		19,711,173.14	10,013,153.77		10,013,153.77
陪都影像一期（影视街一期）	1,834,455.53		1,834,455.53			
合计	33,592,523.36		33,592,523.36	24,203,853.48		24,203,853.48

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
龙兴苗圃		4,626,691.53		4,626,691.53				100.00%				自筹
现代农业园区建设	100,000,000.00	9,320,051.18	1,290,230.01			10,610,281.19		10.61%				自筹
堆肥棚自建仓库及蓄粪池	5,000,000.00	243,957.00				243,957.00		4.88%				自筹
慈云管理用房			950,716.50			950,716.50		90.00%				自筹
慈云养鸡场			26,475.00			26,475.00		90.00%				自筹
御临河基地建设			215,465.00			215,465.00						自筹
陪都影像二期（影视街二期）	544,000,000.00	10,013,153.77	9,698,019.37			19,711,173.14		90.00%				自筹
陪都影像一期（影视街一期）			1,834,455.53			1,834,455.53		100.00%				自筹
合计	649,000,000.00	24,203,853.48	14,015,361.41	4,626,691.53		33,592,523.36						

(十五) 无形资产

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	35,475,304,633.49	1,155,150.00	29,337,002.02	35,447,122,781.47
其中：软件	6,313,452.60	1,155,150.00		7,468,602.60
土地使用权	35,468,991,180.89		29,337,002.02	35,439,654,178.87
二、累计摊销额合计	20,217,343.85	12,520,128.87	2,209,300.69	30,528,172.03
其中：软件	1,845,197.39	622,279.59		2,467,476.98
土地使用权	18,372,146.46	11,897,849.28	2,209,300.69	28,060,695.05
三、减值准备累计合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	35,455,087,289.64			35,416,594,609.44
其中：软件	4,468,255.21			5,001,125.62
土地使用权	35,450,619,034.43			35,411,593,483.82

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产				
可抵扣亏损	2,401,434.82	9,605,739.28	1,975,483.99	7,901,935.97
已计提未实际支付工资	1,044,529.38	6,963,529.20	617,086.45	4,113,909.69
合计	3,445,964.20	16,569,268.48	2,592,570.44	12,015,845.66
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的投资 性房地产公允价值变动	205,668,988.80	1,371,126,592.04	196,582,701.28	1,310,551,341.86
计入当期损益的投资性 房地产公允价值变动	16,603,495.93	110,689,972.84	30,073,914.59	200,492,763.96
合计	222,272,484.73	1,481,816,564.88	226,656,615.87	1,511,044,105.82

(十八) 其他非流动资产

1、其他非流动资产分类

项目	期末余额	年初余额
基础设施建设项目	19,407,818,195.40	14,543,171,265.75
公租房项目	11,125,374,071.08	9,830,237,113.42
委托贷款	566,903,334.00	305,000,000.00
合计	31,100,095,600.48	24,678,408,379.17

2、其他非流动资产年末余额中含有的借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
基础设施建设项目	19,407,818,195.40	2,748,263,440.23	1,201,475,449.67
合计	19,407,818,195.40	2,748,263,440.23	1,201,475,449.67

(十九) 所有权受到限制的资产

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

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

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

2、保证借款

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

3、信用借款

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

(二十一) 应付账款

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

账龄超过 1 年的重要应付账款

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

沈阳博林特电梯股份有限公司	1,149,517.50	1-2 年	工程质保金, 工程尚未完工
恒达富士电梯有限公司	1,050,900.00	2-3 年	工程质保金, 工程尚未完工
合计	318,116,199.98		

(二十二) 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,196,595,336.54	1,841,646,037.81
1 年以上	2,047,532,630.09	211,246,000.00
合计	9,244,127,966.63	2,052,892,037.81

账龄超过 1 年的预收账款

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

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,788,585.67	180,987,973.24	182,036,115.49	37,740,443.42
离职后福利-设定提存计划	3,403.00	16,813,019.84	16,816,422.84	
辞退福利	21,874.13	-1,041.63	20,832.50	
合计	38,813,862.80	197,799,951.45	198,873,370.83	37,740,443.42

2、 短期职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,972,419.53	133,348,431.32	132,073,978.90	33,246,871.95
二、职工福利		11,051,513.15	11,038,713.15	12,800.00
三、社会保险费	-0.5	7,053,193.81	7,053,193.31	
其中: 基本医疗保险费		6,528,180.73	6,528,180.73	
工伤保险费		286,089.80	286,089.80	
生育保险费	-0.5	238,923.28	238,922.78	

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
四、住房公积	2,828.00	6,629,052.88	6,631,880.88	
五、工会经费和职工教育经费	2,446,889.28	4,599,765.20	4,480,869.84	2,565,784.64
六、其他短期薪酬	4,366,449.36	18,306,016.88	20,757,479.41	1,914,986.83
合计	38,788,585.67	180,987,973.24	182,036,115.49	37,740,443.42

3、 设定提存计划

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

(二十四) 应交税费

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

(二十五) 应付利息

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

(二十六) 应付股利

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

(二十七) 其他应付款

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

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

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

2、金额较大其他应付款的情况

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

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

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

2、一年内到期的长期借款

贷款单位	期末余额	借款条件	利率
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	899,998,700.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国进出口银行股份有限公司重庆分行	375,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆农村商业银行股份有限公司营业部	350,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	922,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	47,500,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
国家开发银行股份有限公司重庆分行	787,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江支行	2,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国农业发展银行重庆市分行营业部	542,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
中国银行股份有限公司重庆两江分行	400,700,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
上海浦东发展银行股份有限公司重庆沙南支行	199,000,000.00	土地使用权抵押	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
富滇银行股份有限公司重庆分行	50,000,000.00	土地使用权抵押	按同期人民币贷款基准利率
富滇银行股份有限公司重庆分行	40,000,000.00	保证借款	按同期人民币贷款基准利率

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

3、一年内到期的应付债券

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

(二十九) 长期借款

1、借款分类

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

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率
交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行	4,337,783,285.85	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国进出口银行股份有限公司重庆分行	1,176,466,632.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,234,130,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国工商银行股份有限公司重庆两江分行	3,384,600,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部	2,480,000,000.00	8 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	1,676,250,000.00	2759 天	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
国家开发银行股份有限公司重庆分行	8,746,000,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
重庆银行股份有限公司解放碑支行	309,733,334.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率
平安银行股份有限公司重庆大渡口	774,000,000.00	12 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准利率

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

3、保证借款

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

4、信用借款

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

(三十) 应付债券

1、应付债券

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

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额
2013 年第一 期中期票据	2,500,000,000.00	2013.10.14	5 年	2,492,237,500.00	2,493,910,293.44		155,000,000.00	-1,474,520.72		2,495,384,814.16
2014 年第一 期中期债券	2,000,000,000.00	2014.04.25	7 年	1,982,760,500.00	1,984,794,488.90		134,000,000.00	-3,191,575.31		1,987,986,064.21
2014 年第二 期中期债券	2,000,000,000.00	2014.09.16	7 年	1,982,760,500.00	1,983,534,298.00		117,600,000.00	-3,142,294.85		1,986,676,592.85
2015 年第一 期中期票据	2,500,000,000.00	2015.08.13	5 年	2,492,237,500.00		2,492,237,500.00	38,000,000.00	-471,748.16		2,492,709,248.16
合计	9,000,000,000.00			8,949,996,000.00	6,462,239,080.34	2,492,237,500.00	444,600,000.00	-8,280,139.04		8,962,756,719.38

(三十一) 长期应付款

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

(三十二) 长期应付职工薪酬

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

(三十三) 专项应付款

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

(三十四) 递延收益

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

其中：政府补助情况

种类	金额	计入当期损益金额	本期返还的金额	返还原因
编印两江新区农转城人员服务手册		200,000.00		
两江新区人才特区网推广		171,265.00		
两江新区社会人才档案保管室标准化建设		9,576.00		
国家级综合开发区创新人才综合管理系统	100,000.00			
水土园区人力资源服务中心建设	148,349.00	16,441.95		
鱼复园区人力资源服务中心建设	300,000.00	144,298.86		

种类	金额	计入当期损益金额	本期返还的金额	返还原因
两江人才孵化中心前期筹备费	63,080.00	63,080.00		
水土园区人力资源服务中心运行费用	170,000.00	170,000.00		
鱼复园区人力资源服务中心运行费用	85,000.00	85,000.00		
合计	866,429.00	859,661.81		

(三十五) 实收资本

投资人	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
重庆两江新区管理委员会	9,600,000,000.00	100.00	400,000,000.00		10,000,000,000.00	99.96
国开发展基金有限公司			4,200,000.00		4,200,000.00	0.04
合计	9,600,000,000.00	100.00	404,200,000.00		10,004,200,000.00	100.00

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

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

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率/利息率	金额	到期日或续期情况	持股条件	转换情况
重庆渝高新兴科技发展有限公司权益工具	2014 年 6 月	权益工具	7%	5,000,000,000.00	无到期日		
重庆两江新渝投资有限公司权益工具	2014 年 12 月	权益工具	7.8%	1,100,000,000.00	无到期日		
重庆天合天城镇化发展投资中心权益工具	2014 年 12 月	权益工具	5.52%	1,250,000,000.00	无到期日		
合计				7,350,000,000.00			

1、金融工具的主要条款

（1）重庆渝高新兴科技发展有限公司、重庆两江新区管理委员会、重庆两江新区开发投资集团有限公司三方签订协议约定：重庆渝高新兴科技发展有限公司以现金方式向重庆两江新

区开发投资集团有限公司增资 50 亿。后签订补充协议约定：投资方作为其他权益工具投入本公司。投资方不参与经营管理，按协议约定的投资回报率享受利润分配权。投资在约定赎回之前长期存续，在约定赎回时退出。

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

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

2、股利或利息的设定机制

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

(1) 归属于权益工具持有者的信息

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

项目	期末数	年初数
(1) 归属于普通股少数股东的权益	3,588,334,640.62	2,109,171,868.74
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		
合计	80,272,979,393.60	71,750,572,575.83

(三十七) 资本公积

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

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

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

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

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合 收益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,066,331,511.33	900,084,029.64		9,086,287.53	872,914,066.00	18,083,676.11
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		839,508,779.46			839,508,779.46	
投资性房地产公允价值变动损益	1,066,331,511.33	60,575,250.18		9,086,287.53	33,405,286.54	18,083,676.11
其他综合收益合计	1,066,331,511.33	900,084,029.64		9,086,287.53	872,914,066.00	18,083,676.11

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	287,075,808.12	147,899,647.06		434,975,455.18
合计	287,075,808.12	147,899,647.06		434,975,455.18

本期发生增加的原因：当期净利润按照法定盈余公积提取 10%。

(四十) 未分配利润

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

(四十一) 营业收入、营业成本

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

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

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

(四十三) 管理费用

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

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

(四十四) 财务费用

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

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量投资性房地产	-89,802,791.13	200,492,763.95
合计	-89,802,791.13	200,492,763.95

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,607,792,823.01	-7,755,985.95
处置长期股权产生的投资收益		1,183,494.08
其他	51,684.93	
合计	1,607,844,507.94	-6,572,491.87

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处理利得	4,589,352.34		4,589,352.34
其中：固定资产处理利得			

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处理利得	4,589,352.34		4,589,352.34
政府补助	19,721,459.47	6,589,125.88	19,721,459.47
接受捐赠		801,449.36	
其他	1,126,532.45	986,944.48	1,126,532.45
合计	25,437,344.26	8,377,519.72	25,437,344.26

政府补助明细:

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

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处理损失	259,482.79	684.25	259,482.79

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处理损失	259,482.79	684.25	259,482.79
无形资产处理损			
对外捐赠	550,000.00		550,000.00
其他	290,396.38	158,873.76	290,396.38
合计	1,099,879.17	159,558.01	1,099,879.17

说明：其他主要为支付安全事故赔偿。

（四十九） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,530,063.40	5,317,903.27
递延所得税调整	-14,323,812.43	28,509,820.91
计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数		
其他	-473,014.13	178,206.83
合计	-6,266,763.16	34,005,931.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

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

(五十) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	839,508,779.46		839,508,779.46			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	839,508,779.46		839,508,779.46			
2. 投资性房地产公允价值变动损益	60,575,250.18	9,086,287.53	51,488,962.65	231,110,756.94	-56,321,053.43	287,431,810.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	60,575,250.18	9,086,287.53	51,488,962.65	231,110,756.94	-56,321,053.43	287,431,810.37
三、其他综合收益合计	900,084,029.64	9,086,287.53	890,997,742.11	231,110,756.94	-56,321,053.43	287,431,810.37

2、其他综合收益各项调节情况

项目	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	投资性房地产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	其他	小计
一、上年年初余额			761,678,632.66				761,678,632.66
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			304,652,878.67				304,652,878.67
三、本年初余额			1,066,331,511.33				1,066,331,511.33
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		839,508,779.46	33,405,286.54				872,914,066.00
五、本年年末余额		839,508,779.46	1,099,736,797.87				1,939,245,577.33

(五十一) 借款费用

当期资本化的借款费用金额为 3,221,832,730.06 元。

(五十二) 现金流量表附注

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

(五十三) 合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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

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

2、现金和现金等价物情况

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

九、或有事项的说明

1、截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为下述单位提供担保，保证期间系自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日止。明细如下：

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

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

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

十、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一)本企业的控制人情况

本公司的控制人为重庆两江新区管理委员会

(二)本企业的子企业详见附注七（一）

(三)本企业的联营企业、合营企业详见附注八（十一）

(四)关联交易

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

2、销售商品、提供劳务的关联交易

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

3、关联担保情况

本公司为关联方提供的担保详见附注九。

(五)关联方应收应付款项

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

十二、 母公司会计报表主要项目注释

(一)应收账款

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

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

(二)其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	154,684.20	0.02			167,910.00	0.01		

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 不计提坏账准备的应收款	876,916,633.86	99.98			1,793,269,680.30	99.99		
合计	877,071,318.06	100			1,793,437,590.30	100		

1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	154,684.20	100		167,910.00	100	
合计	154,684.20	100		167,910.00	100	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,937,704,223.00	5,984,159,327.70		20,921,863,550.70
对合营企业投资	99,172,869.11	297,218,551.22		396,391,420.33
对联营企业投资	3,021,610,328.02	2,580,697,152.22	612,244,897.96	4,990,062,582.28
小计	18,058,487,420.13	8,862,075,031.14	612,244,897.96	26,308,317,553.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,058,487,420.13	8,862,075,031.14	612,244,897.96	26,308,317,553.31

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动					期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
				追加 (+) / 减少 (-) 投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合计		24,480,863,550.70	18,058,487,420.13	6,413,159,327.70	1,609,267,538.37	839,508,779.46	139,385.61	612,244,897.96	26,308,317,553.31		
一、子企业											
重庆两江新区水土高新 技术产业园 建设投资有 限公司	成本法	4,455,617,238.15	2,777,860,537.00	1,677,756,701.15					4,455,617,238.15	24.89	55
重庆两江新区龙兴工业 园建设投资 有限公司	成本法	5,515,609,784.18	3,115,066,910.00	2,400,552,874.18					5,515,609,784.18	51.38	55
重庆两江新区鱼复工业 园建设投资 有限公司	成本法	5,096,854,470.77	3,515,103,676.00	1,581,750,794.77					5,096,854,470.77	54.55	55
重庆两江新区市政景观 建设有限公 司	成本法	132,450,000.00	132,450,000.00						132,450,000.00	100	100
重庆两江新区置业发展 有限公司	成本法	721,494,235.20	600,000,000.00	121,494,235.20					721,494,235.20	96	100

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

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

重庆两江新区开发投资集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

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

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

(1) 联营、合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

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

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

不纳入合并范围。

- (4) 国开发展基金有限公司本年度对重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司、重庆两江新区置业发展有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司增资，增资完成后，国开发展基金有限公司持有相关股权但不委派董事、监事和高级管理人员。投资期满后，由本公司对该部分股权进行回购，投资期内，国开发展基金有限公司除享有固定收益外不参与其他分红。
- (5) 截止报告日，除重庆两江机器人融资租赁有限公司外，其他合营和联营企业本年按权益法确认的投资收益均按照被投资单位提供的未审报表确认。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
土地一级开发	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01
合计	4,675,040,605.00	4,729,790,368.23	5,321,026,586.00	4,610,391,768.01

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,609,267,538.37	-6,260,431.24
合计	1,609,267,538.37	-6,260,431.24

(六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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

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

十三、按有关财务会计制度应披露的其他内容

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

重庆两江新区开发投资集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一六年二月二十九日



许志琼



会计师事务所 执业证书

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1398号1504室

组织形式: 特殊普通合伙制

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 (发改经发[2000]182号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (发改经发[2000]31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、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
二〇一四年八月五日

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



立信会计师事务所

首席合伙人

证券监督管理委员会审查, 批准

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: 二〇〇七年七月十九日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人 朱建弟
成立日期 2011年1月24日
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作关系变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执业, 应当遵守法律、法规, 恪守职业道德, 勤勉尽责, 保持独立性, 不得有下列行为:
2. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业;
3. 注册会计师不得同时在两个或两个以上企业担任高级管理人员;
4. 注册会计师不得同时在两个或两个以上企业担任董事、监事或高级管理人员;

NOTES

1. When practicing, the CPA shall abide by laws and regulations, adhere to the code of ethics, be diligent and responsible, and maintain independence. He shall not engage in the following activities:
2. A CPA shall not practice in two or more accounting firms simultaneously;
3. A CPA shall not serve as a senior management personnel in two or more enterprises simultaneously;
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an arrangement of loss on the spot.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作关系变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

注册会计师工作关系变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

同意变更
Agree the holder to be transferred to:

新单位
New Unit
2009年1月15日
2009年1月15日

证书编号: 400300750772
No. of Certificate

批准注册单位: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年11月15日
Date of Issue





姓名 方梅
Full name 女
性别 别
Sex
出生日期 1971年03月29日
Date of birth 重庆大华会计师事务所
Working unit
Working unit
512201710329082
身份证号码
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.

2015.3.31

2007年12月31日
2007/12/31

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.

2014.3.31

2008年3月31日
2008/3/31

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华会计师事务所
(重庆)
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs
重庆分所
中国注册会计师协会
转所转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月2日
2011/12/2

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.

2006年12月31日
2006/12/31

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2013.3.31

500100250260

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

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

2011年3月31日
2011/3/31