

重庆两江新区开发投资集团有限公司
审计报告
天职业字[2019]17000 号

目 录

审 计 报 告	1-2
2018 年度财务报表	3-14
2018 年度财务报表附注	15-91

重庆两江新区开发投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的重庆两江新区开发投资集团有限公司（以下简称两江开投集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了两江开投集团 218 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于两江开投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估两江开投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督两江开投集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2019]17000 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对两江开投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致两江开投集团不能持续经营。

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

（6）就两江开投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

金额单位：元

资产总
李谨

志琼许

伟华尧

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	200,000,000.00	1,010,000,000.00	八、（十八）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6,065,028,753.74	1,868,531,794.20	八、（十九）
预收款项	14,728,659,388.11	7,820,098,859.74	八、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	78,590,951.18	77,618,117.20	八、（二十一）
应交税费	765,848,919.17	1,001,478,959.13	八、（二十二）
其他应付款	2,338,621,106.26	2,280,519,016.89	八、（二十三）
其中：应付利息	547,106,401.43	557,420,238.88	
应付股利			
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,044,244,175.17	9,070,760,000.00	八、（二十四）
其他流动负债	18,769,976.43	100,000,000.00	八、（二十五）
流动负债合计	41,239,763,270.06	23,229,006,747.16	
非流动负债			
长期借款	18,810,747,824.01	29,800,425,359.55	八、（二十六）
应付债券	10,533,015,308.14	18,698,236,726.78	八、（二十七）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,470,173,198.18	961,249,935.23	八、（二十八）
长期应付职工薪酬	349,989.88	338,766.78	八、（二十九）
预计负债			
递延收益	800,644,683.72	261,443,818.42	八、（三十）
递延所得税负债	308,170,636.57	321,208,409.53	八、（三十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,923,101,640.50	50,042,903,016.29	
负 债 合 计	73,162,864,910.56	73,271,909,763.45	
所有者权益			
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	八、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	94,983,034,710.05	86,276,372,364.61	八、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益	898,540,359.25	3,319,427,768.84	八、（三十三）
专项储备			
盈余公积	853,962,148.50	707,012,064.58	八、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	4,611,542,991.93	2,770,819,980.01	八、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	111,351,280,209.73	103,077,832,178.04	
少数股东权益	735,203,280.01	1,947,983,206.17	
所有者权益合计	112,086,483,489.74	105,025,815,384.21	
负债及所有者权益合计	185,249,348,400.30	178,297,725,147.66	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

李谨

许志琼

尧伟华

合并利润表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,540,991,116.91	8,215,997,999.16	
其中：营业收入	7,540,991,116.91	8,215,997,999.16	八、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,872,678,693.61	8,207,484,614.37	
其中：营业成本	6,156,845,220.84	7,419,517,797.68	八、（三十六）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	106,924,165.69	105,311,573.98	
销售费用	54,780,977.39	37,712,428.60	八、（三十七）
管理费用	320,266,086.38	191,544,382.66	八、（三十八）
研发费用			
财务费用	226,761,379.38	448,084,733.59	八、（三十九）
其中：利息费用	232,449,260.91	465,777,803.04	
利息收入	6,578,560.66	18,554,318.51	
资产减值损失	7,100,863.93	5,313,697.86	八、（四十）
加：其他收益	25,588,371.23	13,513,155.38	八、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,079,896,552.80	1,078,830,954.08	八、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	340,402,484.32	483,110,449.24	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22,157,548.53	40,148,387.73	八、（四十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	771,235,257.74	270,114,328.43	八、（四十四）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,567,190,153.60	1,411,120,210.41	
加：营业外收入	64,851,711.89	1,186,247.11	八、（四十五）
减：营业外支出	1,762,078.56	2,783,653.67	八、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,630,279,786.93	1,409,522,803.85	
减：所得税费用	56,264,975.76	57,872,065.74	八、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,574,014,811.17	1,351,650,738.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,574,014,811.17	1,351,650,738.11	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	80,891,769.10	141,361,942.61	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,493,123,042.07	1,210,288,795.50	
六、其他综合收益的税后净额	-2,230,584,946.72	1,473,460,360.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,420,887,409.59	1,448,822,561.33	
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,420,887,409.59	1,448,822,561.33	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,369,224,630.36	1,946,894,079.75	
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	-51,662,779.23	-498,071,518.42	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	190,302,462.87	24,637,798.86	
七、综合收益总额	343,429,864.45	2,825,111,098.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,235,632.48	2,659,111,356.83	
归属于少数股东的综合收益总额	271,194,231.97	165,999,741.47	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

合并现金流量表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	13,891,026,108.87	8,073,505,505.25	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	22,812.00	13,007,448.22	
收到其他与经营活动有关的现金	13,456,328,410.47	1,828,747,321.44	
经营活动现金流入小计	27,347,377,331.34	9,915,260,274.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,716,009,520.38	10,375,581,425.60	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	308,498,308.31	251,013,792.15	
支付的各项税费	524,310,985.27	1,746,380,331.88	
支付其他与经营活动有关的现金	984,687,806.83	917,597,909.26	
经营活动现金流出小计	14,533,506,620.79	13,290,573,458.89	
经营活动产生的现金流量净额	12,813,870,710.55	-3,375,313,183.98	八、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	393,206,448.97	8,924,520,664.00	
取得投资收益收到的现金	23,173,787.33	1,215,227,441.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,896.75	120,235.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,244,472.23		
收到其他与投资活动有关的现金	3,814,817.12	9,018,971.26	
投资活动现金流入小计	444,482,422.40	10,148,887,312.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,990,362,645.55	3,260,835,426.38	
投资支付的现金	1,389,846,733.37	4,679,374,838.25	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00		
投资活动现金流出小计	5,430,209,378.92	7,940,210,264.63	
投资活动产生的现金流量净额	-4,985,726,956.52	2,208,677,047.45	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,840,322,640.16	13,219,168,010.04	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	5,334,894,847.25	6,969,260,100.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3,637,124,346.55	44,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	15,812,341,833.96	20,232,758,110.04	
偿还债务支付的现金	21,307,820,413.98	13,121,967,336.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,689,323,083.86	4,023,943,021.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		136,541,312.74	
支付其他与筹资活动有关的现金	314,214,996.14	2,500,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	24,311,358,493.98	19,645,910,358.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,499,016,660.02	586,847,751.87	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-670,872,905.99	-579,788,384.66	八、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	5,317,951,819.81	5,897,740,204.47	八、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	4,647,078,913.82	5,317,951,819.81	八、（四十八）

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司 2018年度 金额单位：元

归属于母公司所有者权益											本期金额	
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	△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	10,004,200,000.00	-	-	86,276,372,364.61	-	3,319,427,768.84	-	707,012,064.58	-	2,770,819,980.01	1,947,983,206.17	105,025,815,384.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	10,004,200,000.00	-	-	86,276,372,364.61	-	3,319,427,768.84	-	707,012,064.58	-	2,537,690,033.78	1,947,983,206.17	-233,129,946.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,706,662,345.44		-2,420,887,409.59		146,950,083.92		2,073,852,958.15	-1,212,779,926.16	104,792,685,437.98
（一）综合收益总额						-2,420,887,409.59						7,293,798,051.76
（二）所有者投入和减少资本				8,706,662,345.44						2,493,123,042.07	271,194,231.97	343,429,884.45
1.所有者投入的普通股				9,240,656,670.65							-1,483,756,874.45	7,222,905,470.99
2.其他权益工具持有者投入资本											-147,289,828.89	9,093,556,841.76
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-534,194,325.21								
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								146,950,083.92		-419,270,083.92	-217,283.68	-1,870,651,370.77
2.提取一般风险准备								146,950,083.92		-146,950,083.92		-272,537,283.68
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他										-272,320,000.00	-217,283.68	-272,537,283.68
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,004,200,000.00			94,983,034,710.05		898,540,359.25		853,952,148.50		4,611,542,991.93	735,203,280.01	112,086,483,489.74

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：许志琼

李健

许志琼

会计机构负责人：范伟华

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 重庆两江新区开发投资集团有限公司 2018年度 上期金额 金额单位: 元

项 目	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股							
一、上年年末余额	10,004,200,000.00	其他权益工具	64,218,962,274.21		1,870,605,207.51		523,870,497.27		2,353,836,451.46	3,443,393,808.57	89,914,869,239.02
加: 会计政策变更		永续债									
前期差错更正		其他									
同一控制下企业合并			930,000,000.00						-32,527,361.78		897,472,638.22
其他											
二、本年年初余额	10,004,200,000.00		65,148,962,274.21		1,870,605,207.51		523,870,497.27		2,321,309,089.68	3,443,393,808.57	90,812,340,877.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			21,127,410,090.40		1,448,822,561.33		183,141,567.31		449,510,890.33	-1,456,410,602.40	14,213,474,506.97
(一) 综合收益总额					1,448,822,561.33				1,210,288,795.50	165,969,741.47	2,825,111,098.30
(二) 所有者投入和减少资本			21,127,410,090.40							-1,523,131,799.47	12,104,278,290.93
1. 所有者投入的普通股			17,077,128,819.45								17,077,128,819.45
2. 其他权益工具持有者投入资本			5,000,000,000.00								2,500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-949,718,729.05							-1,523,131,799.47	-2,472,850,528.52
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							183,141,567.31		-760,777,906.17	-138,278,544.40	-715,914,882.26
2. 提取一般风险准备							183,141,567.31		-183,141,567.31		
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,004,200,000.00		86,276,372,364.61		3,319,427,768.84		707,012,064.58		2,770,819,980.01	1,947,983,206.17	105,025,815,384.21

法定代表人: 李谦

主管会计工作负责人: 许志琼

会计机构负责人: 尧伟华



李谦

许志琼

尧伟华

资产负债表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	3,446,762,414.33	3,858,175,204.84	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	-	5,136,754,802.09	十二、（一）
其中：应收票据			
应收账款	-	5,136,754,802.09	
预付款项	927,834.23	555,132.25	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,135,530,129.23	1,823,523,549.46	十二、（二）
其中：应收利息	11,116,239.75	10,148,221.37	
应收股利	870,573,719.02	1,347,800.00	
△买入返售金融资产			
存货	1,041,735,265.91	666,912,021.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	65,000,000.00	-	
其他流动资产	817,646.80	292,293,537.48	
流动资产合计	5,690,773,290.50	11,778,214,247.35	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,567,752,800.00	1,741,098,500.00	
持有至到期投资			
长期应收款	66,925,556,624.09	67,319,350,190.05	
长期股权投资	65,996,484,539.97	60,466,439,136.86	十二、（三）
投资性房地产			
固定资产	3,044,867.00	2,127,196.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	27,168,173,617.60	27,597,030,029.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,163,490.38	11,490,919.53	
递延所得税资产			
其他非流动资产	141,173,433.59	169,200,000.00	
非流动资产合计	162,811,349,372.63	157,306,735,972.47	
资 产 总 计	168,502,122,663.13	169,084,950,219.82	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

李谨

许志琼

尧伟华

资产负债表（续）

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	200,000,000.00	1,010,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,714,474.00	1,264,474.00	
预收款项	12,099,355,874.34	7,077,700,057.70	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,085,995.79	9,106,008.61	
应交税费	78,408.75	167,350.84	
其他应付款	966,173,223.51	2,662,478,864.43	
其中：应付利息	545,668,838.94	555,627,269.18	
应付股利			
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,104,286,175.17	9,553,576,670.00	
其他流动负债		100,000,000.00	
流动负债合计	29,380,694,151.56	20,414,293,425.58	
非流动负债			
长期借款	16,542,115,003.94	25,393,767,359.55	
应付债券	10,533,015,308.14	18,698,236,726.78	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	517,550,088.48	655,837,499.25	
长期应付职工薪酬	42,639.99	42,639.99	
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	27,592,723,040.55	44,747,884,225.57	
负 债 合 计	56,973,417,192.11	65,162,177,651.15	
所有者权益			
实收资本	10,004,200,000.00	10,004,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	94,871,249,332.38	86,093,272,638.91	
减：库存股			
其他综合收益	344,449,047.06	2,713,673,677.42	
专项储备			
盈余公积	853,962,148.50	707,012,064.58	
△一般风险准备			
未分配利润	5,454,844,943.08	4,404,614,187.76	
所有者权益合计	111,528,705,471.02	103,922,772,568.67	
负债及所有者权益合计	168,502,122,663.13	169,084,950,219.82	

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

李谨

许志琼

尧伟华

利润表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,595,145,619.64	6,602,546,527.71	
其中：营业收入	6,595,145,619.64	6,602,546,527.71	十二、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,503,117,649.11	5,834,304,873.08	
其中：营业成本	5,429,334,103.17	5,552,875,376.42	十二、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,683,838.92	18,023,106.24	
销售费用			
管理费用	69,099,707.02	68,406,390.42	
研发费用			
财务费用		195,000,000.00	
其中：利息费用		195,000,000.00	
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益	51,549.49		
投资收益（损失以“-”号填列）	376,872,802.95	1,063,170,418.39	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	377,087,721.93	476,897,475.19	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,468,952,322.97	1,831,412,073.02	
加：营业外收入	555,215.78	3,600.10	
减：营业外支出	6,699.51		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,469,500,839.24	1,831,415,673.12	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,469,500,839.24	1,831,415,673.12	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,469,500,839.24	1,831,415,673.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-2,369,224,630.36	1,946,894,079.75	
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,369,224,630.36	1,946,894,079.75	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,369,224,630.36	1,946,894,079.75	
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	-899,723,791.12	3,778,309,752.87	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

现金流量表

编制单位：重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	11,314,556,191.68	6,722,501,832.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,488,536,469.77	305,425,857.33	
经营活动现金流入小计	18,803,092,661.45	7,027,927,689.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	381,882,831.67	410,325,333.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	37,684,722.04	41,250,153.26	
支付的各项税费	225,584,913.95	1,177,847,531.18	
支付其他与经营活动有关的现金	528,350,495.76	103,685,262.17	
经营活动现金流出小计	1,173,502,963.42	1,733,108,279.93	
经营活动产生的现金流量净额	17,629,589,698.03	5,294,819,410.03	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	715,698,300.00	7,211,187,332.00	
取得投资收益收到的现金	17,189,124.59	1,214,299,879.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3,852,800.00	4,435,000,000.00	
投资活动现金流入小计	736,740,224.59	12,860,487,211.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,172,471.00	11,833,943.99	
投资支付的现金	479,191,700.00	3,774,525,870.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,166,980,000.00	
投资活动现金流出小计	481,364,171.00	17,953,339,813.99	
投资活动产生的现金流量净额	255,376,053.59	-5,092,852,602.14	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,740,322,640.16	13,180,577,973.79	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	4,556,384,027.18	4,669,260,100.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	9,487,835,558.15		
筹资活动现金流入小计	20,784,542,225.49	17,849,838,073.79	
偿还债务支付的现金	18,522,392,413.98	11,631,994,932.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,451,265,263.91	3,702,758,671.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	18,107,263,089.73	2,500,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	39,080,920,767.62	17,834,753,603.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,296,378,542.13	15,084,470.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-411,412,790.51	217,051,278.26	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,858,175,204.84	3,641,123,926.58	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	3,446,762,414.33	3,858,175,204.84	十三、（六）

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

李谨

许志琼

尧伟华

所有者权益变动表

2018年度

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	10,004,200,000.00	-	-	-	86,093,272,638.91	-	2,713,673,877.42	-	707,012,064.58	-	4,404,614,187.76	103,922,772,588.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	10,004,200,000.00	-	-	-	86,093,272,638.91	-	2,713,673,877.42	-	707,012,064.58	-	4,404,614,187.76	103,922,772,588.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,777,976,893.47	-	-2,389,224,630.38	-	146,950,083.92	-	1,050,230,755.32	7,605,932,902.35
（一）综合收益总额							-2,389,224,630.38				1,469,500,839.24	-899,723,791.12
（二）所有者投入和减少资本					8,777,976,893.47	-						8,777,976,893.47
1.所有者投入的普通股					9,208,116,841.76							9,208,116,841.76
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					-430,140,148.29							-430,140,148.29
（三）利润分配									146,950,083.92		-419,270,083.92	-272,320,000.00
1.提取盈余公积									146,950,083.92		-146,950,083.92	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,004,200,000.00	-	-	-	94,871,249,332.38	-	344,449,047.06	-	853,962,148.50	-	5,454,844,943.08	111,526,705,471.02

法定代表人：李谨

主管会计工作负责人：许志琼

会计机构负责人：尧伟华

李谨

许志琼

尧伟华

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018年度

金额单位: 元

项 目	上期金额					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	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			其他								
一、上年年末余额	10,004,200,000.00		优先股	永续债	7,500,000,000.00	64,216,978,957.47		766,779,587.87		523,870,487.27		3,332,396,419.81	86,344,225,472.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,004,200,000.00				7,500,000,000.00	64,216,978,957.47		766,779,587.87		523,870,487.27		3,332,396,419.81	86,344,225,472.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-7,500,000,000.00	21,876,293,681.44		1,946,894,079.75		183,141,567.31		1,072,217,767.85	17,578,547,086.45
(一) 综合收益总额								1,946,894,079.75				1,831,415,673.12	3,778,309,752.87
(二) 所有者投入和减少资本					-7,500,000,000.00	21,876,293,681.44							14,376,293,681.44
1. 所有者投入的普通股						17,826,012,410.49							17,826,012,410.49
2. 其他权益工具持有者投入资本					-7,500,000,000.00	5,000,000,000.00							-2,500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-949,718,729.05							-949,718,729.05
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										183,141,567.31		-759,197,905.17	-576,056,337.86
2. 提取一般风险准备										183,141,567.31		-183,141,567.31	
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,004,200,000.00					86,093,272,636.91		2,713,673,677.42		707,012,064.58		4,404,614,187.76	103,922,772,566.67

法定代表人: 李谨

主管会计工作负责人: 许志章

会计机构负责人: 姜伟华

李谨

许志章

姜伟华

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆两江新区开发投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 6 月 22 日, 根据《重庆市人民政府关于成立重庆两江新区开发投资集团有限公司的批复》(渝府[2010]59 号), 由重庆市人民政府出资, 授权重庆两江新区管理委员会实施监督管理。公司注册资本 100.042 亿元, 企业类型为有限责任公司; 法定代表人: 李谨; 企业住所: 重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号。

(二) 企业的经营范围

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。

本年度财务报表由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费

用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(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，按照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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	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

其他特殊款项组合	关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他特殊款项组合	不计提坏账

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他特殊款项组合	不计提	不计提

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在途物资、周转材料、库存商品、劳务成本、消耗性生物资产、发出商品、工程施工、开发成本、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	40 年	5.00	2.375
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.375
机器设备	5 年	5.00	19.00
运输工具	5 年	5.00	19.00
电子设备	3-5 年	5.00	19-31.67
办公设备	3-5 年	5.00	19-31.67
酒店业家具	3-5 年	5.00	19-31.67
其他	3-5 年	5.00	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40 年
软件	10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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、受赡养人、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

公司的离职后福利采用设定提存计划。

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（二十）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司对财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产等政府补助采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司对除采用总额法核算的政府补助以外的其他补助采用净额法核算。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十八）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（二十九）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。

（三十）资产证券化业务核算

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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整，影响列示如下：

1. 资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017 年 12 月 31 日合并	2017 年 12 月 31 日公司
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	-5,589,016,390.94	-5,136,754,802.09
	应收票据	-13,064,613.82	
	应收票据及应收账款	5,602,081,004.76	5,136,754,802.09
本公司将应收利息和应收股利合并计入其他应收款项目	应收利息	-22,904,724.73	-10,148,221.37
	应收股利		-1,347,800.00
	其他应收款	22,904,724.73	11,496,021.37
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-1,868,531,794.20	-1,264,474.00
	应付票据		
	应付票据及应付账款	1,868,531,794.20	1,264,474.00
本公司将应付利息和应付股利合并计入其他应付款项目	应付利息	-557,420,238.88	-555,627,269.18
	应付股利		
	其他应付款	557,420,238.88	555,627,269.18
本公司将专项应付款合并计入长期应付款项目	专项应付款	-146,096,126.21	-1,476,868.87
	长期应付款	146,096,126.21	1,476,868.87

2. 利润表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017 年度合并	2017 年度公司
本公司处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目	营业外收入	-270,157,135.68	
	营业外支出	-42,807.25	
	资产处置收益	270,114,328.43	

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无需披露的前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

（二）税收优惠

1. 下表所列公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为 15%。

公司名称	税率 (%)
重庆两江新区开发投资集团有限公司	15.00
重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	15.00
重庆两江新区市政景观建设有限公司	15.00
重庆两江新区物业管理有限公司	15.00
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	15.00
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	15.00
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	15.00
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	15.00
重庆两江新区新利富实业有限公司	15.00

2. 重庆两江艺农实业发展有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

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

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

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

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	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	二级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发等	216,799,380.00	50.75	55.00	110,000,000.00	1
2	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发、开发建设投资	214,438,911.75	51.30	55.00	110,000,000.00	1
3	重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	二级	1	重庆市江北区	重庆市	对外投资、房地产开发等	202,030,335.33	54.45	55.00	110,000,000.00	1
4	重庆两江新区市政景观建设有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	园林景观	125,000,000.00	80.00	80.00	100,000,000.00	1
5	重庆两江新区置业发展有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发、房屋销售、租赁	665,000,000.00	100.00	100.00	713,000,000.00	1
6	重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	投资管理、房地产开发	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
7	重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	人力资源服务	10,000,000.00	85.30	85.30	8,530,000.00	1
8	重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	影视、文化、房地产、旅游项目投资	130,000,000.00	76.92	100.00	100,000,000.00	1
9	重庆两江新区三辉咨询投资有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	投资咨询	0.00	60.00	60.00	0.00	1
10	重庆两江航空产业投资集团有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	航空产业项目投资	900,000,000.00	100.00	100.00	891,503,237.60	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	重庆两江新区新利富实业有限公司	二级	1	重庆市渝北区	重庆市	建筑业等	0.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
12	重庆两江机场管理有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	机场经营管理	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
13	重庆两江新区临港口岸保税物流有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	建筑投资		100.00	100.00		1
14	重庆两江新区新安晶实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发		100.00	100.00		1
15	重庆两江新区新南教育信息咨询服务有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	招生、招考信息咨询	10,000,000.00	100.00	100.00	395,970,000.00	1
16	重庆筑景景观设计咨询有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	园林景观设计咨询		100.00	100.00		1
17	重庆市德辉龙兴实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发	150,000,000.00	58.00	63.50	168,718,200.00	3
18	重庆两江云顶国际酒店管理有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	酒店管理	10,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
19	重庆两江新区物业管理有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	物业管理	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
20	重庆市两江新区农银企业管理有限公司	三级	1	重庆市江北区	重庆市	企业管理及咨询	50,000.00	49.00	100.00	24,500.00	1
21	重庆两江新区新喆航实业有限公司	三级	1	重庆市渝北区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁		100.00	100.00		1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
22	重庆两江新区新太置业发展有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
23	重庆两江新区新源置业发展有限公司	三级	1	重庆市北碚区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
24	重庆两江新区新盛置业发展有限公司	三级	1	重庆市江北区	重庆市	房地产开发经营、房屋销售、租赁	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
25	重庆两江艺龙实业发展有限公司	三级	1	重庆市江津区	重庆市	园林景观设计、养护	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
26	重庆市两江新区渝宏企业管理合伙企业 (有限合伙)	四级	1	重庆市江北区	重庆市	企业管理咨询		0.001	100.00		1

注 1：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

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

注 3：本公司拥有重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司和重庆两江国际文化创意产业建设投资有限公司表决权分别为 55%、55%、55%、100%，持股比例不同于表决权是由于国开发展基金有限公司 2015 年和 2016 年对重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司、重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司、重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司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 4：本公司子公司重庆两江新区新利富实业有限公司拥有重庆市德辉龙兴实业有限公司表决权为 63.50%，持股比例不同于表决权是由于国开基金 2016 年对重庆市德辉龙兴实业有限公司增资，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。

（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

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

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

本期重庆两江新区置业发展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股权转让给同一控制下的重庆两江新区新利富实业有限公司。

（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的表决权但未能对其形成控制的原因

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

（四）本年新纳入合并范围的主体

重庆两江新区新利富实业有限公司成立于 2017 年 9 月 6 日，为投资设立，2018 年开始实际经营，将其纳入合并范围。重庆两江新区新利富实业有限公司合并范围内子公司为本公司全资子公司重庆两江新区置业发展有限公司无偿划转形成；

重庆两江新区置业发展有限公司本期新投资成立重庆两江新区新喆航实业有限公司。

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
库存现金	141,072.00	364,939.44
银行存款	4,654,937,841.82	5,317,586,880.37
其他货币资金	16,547,364.59	4,585,887.03
合计	<u>4,671,626,278.41</u>	<u>5,322,537,706.84</u>
其中：存放境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
由于冻结造成使用受限的货币资金	8,000,000.00	
履约保证金	16,547,364.59	4,585,887.03
合计	<u>24,547,364.59</u>	<u>4,585,887.03</u>

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	22,947,518.29	13,064,613.82
应收账款	389,990,619.86	5,589,016,390.94
合计	<u>412,938,138.15</u>	<u>5,602,081,004.76</u>

1. 应收票据

应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000,000.00		20,000,000.00	6,430,000.00		6,430,000.00
商业承兑汇票	2,947,518.29		2,947,518.29	6,634,613.82		6,634,613.82
合计	<u>22,947,518.29</u>		<u>22,947,518.29</u>	<u>13,064,613.82</u>		<u>13,064,613.82</u>

2. 应收账款情况

类别	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								

类别	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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,990,245.41	100.00	7,999,625.55	2.01	5,589,510,561.52	100.00	494,170.58	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,911.00		10,911.00	100.00				
合计	398,001,156.41	-	8,010,536.55	-	5,589,510,561.52	-	494,170.58	-

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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)	147,495,089.52	65.67		334,417,854.62	98.93	
1 至 2 年 (含 2 年)	74,505,203.40	33.17	7,450,520.34	2,300,341.60	0.68	230,034.16
2 至 3 年 (含 3 年)	2,300,341.60	1.03	460,068.32	1,320,682.10	0.39	264,136.42
3 年以上	296,789.63	0.13	89,036.89			
合计	224,597,424.15	--	7,999,625.55	338,038,878.32	--	494,170.58

采用余额百分比法或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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他特殊款项组合	173,392,821.26			5,251,471,683.20		
合计	173,392,821.26	--		5,251,471,683.20	--	

注：其他特殊款项组合系关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来。

(2) 公司报告期无应披露的收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司子公司重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司本期清理代理部应收款项核销 11,752.00 元。

(4) 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中建五局第三建设有限公司	61,158,167.89	15.37	4,110,806.71
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	46,453,204.94	11.67	
中机中联工程有限公司	38,514,246.39	9.68	
重庆市泽胜御临景区管理有限公司	27,602,991.05	6.93	2,000,000.00
海口市两江中交建设投资有限公司	23,520,000.00	5.91	
合计	197,248,610.27	49.56	6,110,806.71

(5) 公司报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司报告期无应收账款转移及继续涉入情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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)	66,867,094.39	16.40		382,570,883.31	47.70	
1 至 2 年 (含 2 年)	2,881,080.35	0.71		117,869,977.96	14.70	
2 至 3 年 (含 3 年)	114,288,913.13	28.04		79,875,135.36	9.96	
3 年以上	223,578,222.62	54.85		221,654,795.17	27.64	
合计	407,615,310.49	--		801,970,791.80	--	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆两江航空产业投资集团有限公司	皮拉图斯香港技术有限公司	324,812,617.22	2-3 年、3 年以上	尚未供货
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	重庆两江水务有限公司	5,000,000.00	3 年以上	工程预付款, 按工程进度扣回
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆制宜环境园林有限公司	2,376,467.24	3 年以上	项目未完
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆川东路桥工程有限公司	1,798,299.37	3 年以上	项目未完

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	重庆威斯特电梯有限公司	1,702,384.00	2-3年	项目未完
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆市北碚区园林市政建设公司	1,700,289.77	3年以上	项目未完
合计		337,390,057.60	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
皮拉图斯香港技术有限公司	324,812,617.22	79.68	
北京东方园林环境股份有限公司	30,000,000.00	7.36	
广东雅柏家具实业有限公司	12,000,510.00	2.95	
重庆两江水务有限公司	6,317,975.80	1.55	
重庆泽胜御临景区管理公司	4,313,000.00	1.06	
合计	377,444,103.02	92.60	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	31,438,848.44	22,904,724.73
应收股利	869,225,919.02	
其他应收款	753,267,434.28	792,980,083.80
合计	1,653,932,201.74	815,884,808.53

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	30,412,748.96	22,904,724.73
其他	1,026,099.48	
合计	31,438,848.44	22,904,724.73

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
北京东方园林环境股份有限公司	1,026,099.48	55天	资金周转困难	否, 少数股东

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值 及判断依据
皮拉图斯飞机工业（中国）有限公司	19,305,027.59	3 年	资金周转困难	否
北京华安天诚科技有限公司	959,500.00	4 年	资金周转困难	否
合计	21,290,627.07			

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	869,225,919.02			
其中：（1）重庆渝资光电产业投资有限公司	857,142,857.14		暂缓分红资金划拨	注册资本雄厚，股东均为大型国有企业
（2）重庆新能源汽车融资租赁有限公司	12,083,061.88		企业目前尚无支付能力	对方为成长型企业
合计	869,225,919.02		—	—

3. 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的其他应收款	753,417,680.24	100.00	150,245.96	0.02	793,580,083.80	100.00	600,000.00	0.08
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	753,417,680.24	--	150,245.96	--	793,580,083.80	--	600,000.00	--

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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）	12,313,191.30	96.08		40,655,988.56	88.08	
1 至 2 年（含 2 年）				5,003,693.60	10.84	500,369.36

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 (%)	
2 至 3 年 (含 3 年)	4,000.00	0.03	800.00	498,153.19	1.08	99,630.64
3 年以上	498,153.19	3.89	149,445.96			
合计	12,815,344.49	--	150,245.96	46,157,835.35	--	600,000.00

采用余额百分比法或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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他特殊款项组合	740,602,335.75			747,422,248.45		
合计	740,602,335.75	--		747,422,248.45	--	

注：其他特殊款项组合系关联方、内部职工往来、保证金和政府部门往来。

(2) 公司报告期内无应披露的收回或转回的坏账准备情况。

(3) 公司报告期内实际核销的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华茂林	备用金借款	21,500.00	长期挂账无法收回	总经理办公会	否
赵凯	备用金借款	1,000.00	长期挂账无法收回	总经理办公会	否
合计		22,500.00			

(4) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆超硅半导体有限公司	投资款	190,520,000.00	1 年以内	25.29	
两江新区管委会	政府购买污水处理服务费	187,193,058.97	1 年以内	24.84	
重庆两江新区财政局	代垫市政款项	71,917,949.35	1 年以内	9.54	
重庆两江新区工业开发区龙兴工业园管理委员会	代垫市政款项	61,541,264.99	1 年以内	8.17	
重庆长电联合能源有限责任公司	其他往来款	34,296,207.00	1 年以内	4.55	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	—	545,468,480.31	—	72.40	

(5) 公司报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 公司报告期无其他应收款转移及继续涉入情况。

(7) 公司无报告期无涉及政府补助的应收款项。

(五) 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
开发产品	3,004,621,656.63		3,004,621,656.63	2,259,458,335.02	-	2,259,458,335.02
开发成本	83,126,591,076.70		83,126,591,076.70	77,113,852,121.29	-	77,113,852,121.29
工程施工	118,149,354.76		118,149,354.76	83,939,464.76	-	83,939,464.76
发出商品				50,594,254.24	-	50,594,254.24
消耗性生物资产	35,145,506.28		35,145,506.28	18,966,917.43	-	18,966,917.43
劳务成本				8,297,304.53	-	8,297,304.53
库存商品	1,225,544.16		1,225,544.16	796,875.52	-	796,875.52
周转材料及低值易耗品	1,596,135.87	58,521.20	1,537,614.67	1,513,411.49	58,521.20	1,454,890.29
原材料	13,458,048.05		13,458,048.05	24,416,324.75	-	24,416,324.75
在途物资	3,126,680.95		3,126,680.95	3,201,080.95	-	3,201,080.95
合计	86,303,914,003.40	58,521.20	86,303,855,482.20	79,565,036,089.98	58,521.20	79,564,977,568.78

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	82,973,910,263.29	19,783,980,150.94	1,551,027,287.24
开发产品	1,443,028,156.63	53,201,733.59	
合计	84,416,938,419.92	19,837,181,884.53	1,551,027,287.24

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	70,050,000.00	5,050,000.00

合计	70,050,000.00	5,050,000.00
----	---------------	--------------

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		291,210,000.00
代扣代缴税费	193,945.57	193,945.57
待抵扣增值税	246,422,463.91	47,171,286.04
预交税费	139,363,597.41	112,213,427.04
其他-德辉装修		165,955.17
合计	385,980,006.89	450,954,613.82

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	2,586,558,400.00		2,586,558,400.00	1,759,904,100.00		1,759,904,100.00
按成本计量的	2,586,558,400.00		2,586,558,400.00	1,759,904,100.00		1,759,904,100.00
合计	2,586,558,400.00		2,586,558,400.00	1,759,904,100.00		1,759,904,100.00

2. 按成本计量的可供出售金融资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆华清能源有限公司	3,848,400.00			3,848,400.00
重庆悦来后河海绵工程项目管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京华安天诚科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆飞翔家航空文化有限公司	1,957,200.00			1,957,200.00
重庆电影集团有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
重庆两江新区承为企业管理合伙企业(有限合伙)	299,497,500.00		99,497,500.00	200,000,000.00
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,502,500.00	99,497,500.00		1,100,000,000.00
重庆直升机产业投资有限公司(通用	144,000,000.00			144,000,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航空产业集团)				
重庆中科盛弘机械租赁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆保税港区股份有限公司	275,310,000.00			275,310,000.00
重庆两江新区东园环境治理工程有限公司	4,288,500.00	30,700,900.00		34,989,400.00
重庆长电联合能源有限责任公司	1,500,000.00	515,953,400.00		517,453,400.00
重庆两江新区承朔股权投资基金合伙企业(有限合伙)		280,000,000.00		280,000,000.00
合计	1,759,904,100.00	926,151,800.00	99,497,500.00	2,586,558,400.00

3. 其他说明

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

(2) 重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“两江战略基金”)与重庆两江新区承为企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“承为基金”)系本公司投资的有限合伙企业,本公司作为有限合伙人进行出资,且本公司对上述两个单位投资总额确定;2017年8月28日,重庆两江新区管委会出具《关于整改整合两江新区国有资金所参与基金的通知》(渝两江管发(83)号),通知中明确本公司对两江战略基金认缴资本由11亿元调整至13亿元;2017年12月22日,重庆两江股权投资基金管理有限公司出具《关于对重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴付出资的函》(两江基金函[2017]25号),该函件中明确本公司对两江战略基金首期认缴出资额度为11亿元,对承为基金的认缴出资额度为2亿元,本公司于承为基金退还本公司超额出资部分资金9,949.75万元后,将两江战略基金差额部分9,979.75万元实缴到位,调整该本公司对两江战略基金及承为基金的持股比例分别为33.28%与19.98%。

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

(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、重庆燃气集团股份有限公司、重庆博智达实业控股(集团)有限公司共同出资组建重庆华清能源有限公司,重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司认缴出资444.20万元,持股比例10%,实缴出资384.84万元。

(5) 重庆两江新区国有资产监督管理局于2018年2月12日印发《重庆两江新区国有资

产监督管理局关于同意收购重庆渝新通达能源有限公司部分股权的批复》(渝两江国资发[2018]13号),批复中同意本公司将取得的重庆渝新通达能源有限公司43%股权按重庆长电联合能源有限责任公司重组计划对渝新通达进行分立,并新设重庆佑泰能源有限公司。重组后,本公司对重庆长电联合能源有限责任公司出资额为51,745.34万元,持股比例为9.29%,作可供出售金融资产核算;对重庆佑泰能源有限公司认缴出资额为4,347.30万元,持股比例为43%,其股权价值为4,352.66万元,以股权价值作为长期股权投资的初始投资成本核算。

(6) 2018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共同组建重庆两江新区承朔股权投资基金合伙企业(有限合伙)。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,本公司为有限合伙人。合伙企业总出资额28,100.00万元,本公司认缴出资额28,000.00万元,实缴出资额28,000.00万元。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。

(7) 根据重庆两江新区东园环境治理工程有限公司(以下简称“东园环境”)于2018年2月26日出具的《关于股东出资的函》(渝东园治理函[2018]3号),函中明确本公司就于2018年3月10日之前到位第二次与第三次注册资金共计3,070.09万元,本期注资后,本公司对东园环境累计注资金额为3,498.94万元,投资比例为10%。

(九) 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
重庆两江新区新御置业发展有限公司				307,000,325.42		307,000,325.42
重庆两江新区新桐实业有限公司	317,081,073.11		317,081,073.11	1,197,647,300.00		1,197,647,300.00
皮拉图斯委托贷款	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
重庆市蔡家组团建设开发有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	499,949,829.15		499,949,829.15
重庆两江新区新溪置业发展有限公司	327,105,873.24		327,105,873.24			
重庆两江新区新亚航实业有限公司	582,504,232.70		582,504,232.70			
北京东方园林环境股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
重庆市两江人民小学校	5,037,826.41		5,037,826.41			

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
重庆市南开两江中学校	21,343,700.00		21,343,700.00			
重庆中建海龙两江建筑科技 有限公司	12,071,666.67		12,071,666.67			
<u>合计</u>	<u>1,735,144,372.13</u>		<u>1,735,144,372.13</u>	<u>2,124,597,454.57</u>		<u>2,124,597,454.57</u>

(十) 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				
对合营企业投资	818,718,337.76	1,562,813,072.20		2,381,531,409.96
对联营企业投资	8,363,107,300.09	-1,971,708,868.65	1,471,314,280.30	4,920,084,151.14
小计	9,181,825,637.85	-408,895,796.45	1,471,314,280.30	7,301,615,561.10
减:长期股权投资减值准备				
合计	9,181,825,637.85	-408,895,796.45	1,471,314,280.30	7,301,615,561.10

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	6,493,444,042.38	9,181,825,637.85	1,130,234,633.37	594,642,977.01	340,402,484.32	-2,369,224,630.36	-105,330,400.10	876,671,303.29		595,022,116.32	7,301,615,561.10
一、合营企业	1,702,500,000.00	818,718,337.76	1,047,500,000.00		25,621,170.37	185.61	-105,330,400.10			595,022,116.32	2,381,531,409.96
其中:1.两江万科房地产投资集团公司	100,000,000.00	97,449,116.30									97,449,116.30

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
2.重庆两江机器人融资租赁有限公司	275,000,000.00	348,485,042.94			19,131,623.03	185.61					367,616,851.58	
3.重庆中油两江发展有限公司	150,000,000.00	144,768,204.69			442,021.91						145,210,226.60	
4.重庆两江新区新御置业发展有限公司	784,000,000.00	135,323,430.88	754,000,000.00		-14,442,332.50		-105,330,400.10			214,701,134.30	984,251,832.58	
5.重庆两江新区新桐实业有限公司	269,500,000.00		259,500,000.00		2,172,848.04						261,672,848.04	
6.重庆两江新区新溪置业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		3,293,659.31					380,320,982.02	393,614,641.33	
7.重庆两江新区新亚航实业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		12,863,520.01						32,863,520.01	
8.重庆通航融资租赁有限公司	90,000,000.00	91,978,424.78			2,630,409.94						94,608,834.72	
9.重庆两江新区人才培训中心有限公司		714,118.17			346,312.56						1,060,430.73	
10.重庆两江远海供应链发展有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-816,891.93						3,183,108.07	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	4,790,944,042.38	8,363,107,300.09	82,734,633.37	594,642,977.01	314,781,313.95	-2,369,224,815.97		876,671,303.29			4,920,084,151.14	
其中：1.重庆渝资光电产业投资有限公司	3,000,000,000.00	6,589,897,687.93			275,784,668.47	-2,369,224,815.97		857,142,857.14			3,639,314,683.29	
2.重庆两江长兴电力有限公司	170,000,000.00	190,547,215.03			81,949,796.51						272,497,011.54	
3.重庆新能源汽车融资租赁有限公司	136,000,000.00	147,209,550.69			7,917,520.62			13,369,174.34			141,757,896.97	
4.新能源汽车产业发展有限公司（重庆）有限公司	34,000,000.00	35,101,182.95			780,425.91			58,757.77			35,822,851.09	
5.重庆两江三峡兴盛能源产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			-1,270,038.84						1,729,961.16	
6.重庆渝新通达能源有限公司	594,642,977.01	594,642,977.01		594,642,977.01								
7.重庆佑泰能源有限公司	43,526,600.00		43,526,600.00		-5,931,919.88						37,594,680.12	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
8.重庆互新联物流发展有限公司	17,150,000.00	4,287,500.00	12,862,500.00		267.17					17,150,267.17	
9.重庆两江欣盛天然气有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00		40,658.25					7,540,658.25	
10.中新(重庆)多式联运物流发展有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		-1,315,279.31					13,684,720.69	
11.中交贵州海绵城市投资建设有限公司	69,630,832.00	69,630,832.00								69,630,832.00	
12.重庆两江智慧城市投资发展有限公司	31,850,000.00	67,609,317.37			14,450,265.92					82,059,583.29	
13.海口市两江中交建投投资有限公司	4,080,000.00	3,423,933.48			-531,177.47					2,892,756.01	
14.重庆绿城两江建筑设计有限公司	3,000,000.00	7,652,011.78			8,010,640.46			6,100,514.04		9,562,138.20	
15.重庆蓝城两江实业发展有限公司	4,400,000.00	4,318,131.97			-1,956,005.51					2,362,126.46	
16.重庆超硅半导体有限公司	572,647,800.00	572,358,569.92			-29,896,325.93					542,462,243.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
17.重庆两江绿城物业服务集团有限公司	1,825,533.37	1,673,851.81	845,533.37		-21,934.00						
18.重庆北部人力资源管理有限公司		1,807,165.10			47,838.16						
19.重庆零壹空间航天科技有限公司	79,690,300.00	69,947,373.05			-32,690,976.66						
20.重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-587,109.92						
										2,497,451.18	
										1,855,003.26	
										37,256,396.39	
										2,412,890.08	

3. 其他说明：（1）本公司与重庆中科盛弘科技集团有限公司（“盛弘科技”）共同出资成立重庆中科盛弘机械租赁有限公司（“盛弘租赁”）。本公司认缴出资200万，持股比例20%；盛弘科技认缴出资800万，持股比例80%。本公司实际出资比例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，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经盖章确认的未审报表确认。

(十一) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加			公允价值变动损益	本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	处置		转为自用房地产		
一、成本合计	4,057,141,838.93	457,795,800.00	1,327,834,380.35	—	614,242,651.32	153,090,246.84	5,075,439,121.12	
其中：1. 房屋、建筑物	3,023,384,578.93	457,795,800.00	1,327,834,380.35	—	151,067,691.32	153,090,246.84	4,504,856,821.12	
2. 土地使用权	1,033,757,260.00			—	463,174,960.00		570,582,300.00	
二、公允价值变动合计	295,393,573.44			22,157,548.53	19,493,040.00	1,695,782.65	296,362,299.32	
其中：1. 房屋、建筑物	92,520,333.44			19,589,198.53		1,695,782.65	110,413,749.32	
2. 土地使用权	202,873,240.00			2,568,350.00	19,493,040.00		185,948,550.00	
三、投资性房地产账面价值合计	4,352,535,412.37						5,371,801,420.44	
其中：1. 房屋、建筑物	3,115,904,912.37						4,615,270,570.44	
2. 土地使用权	1,236,630,500.00						756,530,850.00	

注：（1）投资性房地产公允价值的确定依据为评估值。（2）报告期内转为自用的房地产系子公司出租的总部大厦部分转为租给合并范围内关联方。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因。

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
水土云计算大楼	180,977,900.00	正在办理产权变更手续
康宁厂房	325,751,338.00	正在办理
安置房商业门面	899,139,120.40	正在办理

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,370,716,739.25	1,073,701,736.87
固定资产清理		
合计	1,370,716,739.25	1,073,701,736.87

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,216,756,161.38	365,068,793.03	26,810,070.22	1,555,014,884.19
其中：房屋及建筑物	915,427,948.55	345,621,012.12	19,687,283.97	1,241,361,676.70
机器设备	4,789,674.32	4,307,687.45	2,038,222.49	7,059,139.28
运输工具	76,239,929.40	5,117,441.10	920,434.29	80,436,936.21
电子设备	18,816,995.58	592,510.50	1,160,600.79	18,248,905.29
办公设备	11,473,997.11	7,553,401.39	1,335,979.16	17,691,419.34
其他	190,007,616.42	1,876,740.47	1,667,549.52	190,216,807.37
二、累计折旧合计	138,748,227.67	46,447,000.71	5,203,280.28	179,991,948.10
其中：房屋及建筑物	49,852,105.36	22,931,687.17	1,230,868.38	71,552,924.15
机器设备	1,677,091.99	1,560,272.80	1,067,765.95	2,169,598.84
运输工具	61,735,040.83	4,943,388.86	860,084.75	65,818,344.94
电子设备	10,187,150.52	2,981,644.68	1,002,727.57	12,166,067.63
办公设备	5,155,511.49	2,091,496.34	614,813.28	6,632,194.55
其他	10,141,327.48	11,938,510.86	427,020.35	21,652,817.99
三、固定资产账面净值合计	1,078,007,933.71	--	--	1,375,022,936.09
其中：房屋及建筑物	865,575,843.19	--	--	1,169,808,752.55
机器设备	3,112,582.33	--	--	4,889,540.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	14,504,888.57	--	--	14,618,591.27
电子设备	8,629,845.06	--	--	6,082,837.66
办公设备	6,318,485.62	--	--	11,059,224.79
其他	179,866,288.94	--	--	168,563,989.38
四、固定资产减值准备合计	4,306,196.84			4,306,196.84
其中：房屋及建筑物	4,306,196.84			4,306,196.84
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,073,701,736.87	--	--	1,370,716,739.25
其中：房屋及建筑物	861,269,646.35	--	--	1,165,502,555.71
机器设备	3,112,582.33	--	--	4,889,540.44
运输工具	14,504,888.57	--	--	14,618,591.27
电子设备	8,629,845.06	--	--	6,082,837.66
办公设备	6,318,485.62	--	--	11,059,224.79
其他	179,866,288.94	--	--	168,563,989.38

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
鱼复办公楼	99,170,116.14	尚在办理中

(十三) 在建工程

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
在建工程	96,877,217.62		96,877,217.62	127,222,539.74		127,222,539.74
合计	96,877,217.62		96,877,217.62	127,222,539.74		127,222,539.74

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额	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
影视城一期	24,576,713.33			24,576,713.33		已完工				自有资金
影视城二期	68,529,772.30			4,663,933.99	63,865,838.31	未交付	9,537,930.73			自有资金
华彬标准厂房	6,181,841.69				6,181,841.69	未交付				自有资金
龙兴机场	6,858,915.81	856,124.77			7,715,040.58	未交付				自有资金
山鹰厂房	3,366,291.18	2,053,814.86			5,420,106.04	未交付				自有资金
合计	109,513,534.31	2,909,939.63		29,240,647.32	83,182,826.62	--	9,537,930.73		--	--

注：其他减少系转入长期待摊费用。

(十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	28,063,372,138.87	35,121,973.87		28,098,494,112.74
其中：土地使用权	28,022,993,456.97	28,419,363.11		28,051,412,820.08
软件	40,378,681.90	5,841,770.95		46,220,452.85
其他		860,839.81		860,839.81
二、累计摊销额合计	42,477,991.97	20,273,352.04		62,751,344.01
其中：土地使用权	38,718,381.36	17,840,958.76		56,559,340.12
软件	3,759,610.61	2,418,045.95		6,177,656.56
其他		14,347.33		14,347.33
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	28,020,894,146.90	--	--	28,035,742,768.73
其中：土地使用权	27,984,275,075.61	--	--	27,994,853,479.96
软件	36,619,071.29	--	--	40,042,796.29
其他		--	--	846,492.48

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	2,899,834.29	3,049,283.22	1,380,431.63		4,568,685.88	
大修基金	8,844,563.36		110,787.84	8,733,775.52		大修基金调整至总部大厦成本
影视城一期修缮工程费用		25,776,876.88	364,036.80		25,412,840.08	
两江集团规划展览馆总部展厅	10,965,294.53	73,962.26	2,314,391.41		8,724,865.38	
租赁费	525,625.00		87,000.00		438,625.00	
民国街酒店租金		111,786,562.50	902,794.16		110,883,768.34	
其他	4,636,943.28	171,611.15	1,416,977.08	1,200,163.55	2,191,413.80	影视城一期修缮费用从其他调整单独反应
合计	27,872,260.46	140,858,296.01	6,576,418.92	9,933,939.07	152,220,198.48	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	3,310,549.09	22,070,327.30	1,257,021.31	8,380,142.05
资产减值准备	1,744,733.81	11,631,558.77	757,373.49	5,049,156.57
已计提未实际支付的工资	1,565,815.28	10,438,768.53	499,647.82	3,330,985.48
二、递延所得税负债	308,170,636.57	1,553,306,886.26	321,208,409.53	1,284,515,225.52
计入其他综合收益投资性房地产公允价值变动	180,504,877.33	1,017,955,816.00	64,854,023.99	259,097,683.37
计入当期损益的投资性房地产公允价值变动	89,541,270.41	372,376,732.58	246,234,371.25	984,937,484.99
已申报抵扣的投资性房地产折旧	3,928,643.35	26,190,955.77		
存货(资本化利息税会差异)	23,917,033.89	95,668,135.56		
其他	10,278,811.59	41,115,246.35	10,120,014.29	40,480,057.16

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
基础设施建设项目	29,613,897,449.25	24,572,014,390.35

项目	期末余额	年初余额
公租房项目	14,533,143,070.14	13,182,001,672.73
委托贷款	67,180,000.00	169,200,000.00
预付长期资产款	174,650,567.37	910,160,375.56
待抵扣进项税	300,492,668.82	231,081,904.42
合计	44,689,363,755.58	39,064,458,343.06

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	29,613,897,449.25	4,780,303,834.93	442,033,710.99
公租房项目	14,532,919,367.93	1,930,925,751.31	132,595,085.21
合计	44,146,816,817.18	6,711,229,586.24	574,628,796.20

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	1,010,000,000.00
合计	200,000,000.00	1,010,000,000.00

2. 信用借款

贷款单位	借款余额	起止日期	借款期限	利率(%)
招商银行股份有限公司重庆分行	200,000,000.00	2018-07-26 至 2019-07-26	1 年	4.35
合计	200,000,000.00			

(十九) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	6,065,028,753.74	1,868,531,794.20
合计	6,065,028,753.74	1,868,531,794.20

应付账款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	5,125,253,074.18	873,478,595.51
1-2 年(含 2 年)	318,180,476.11	809,071,761.80
2-3 年(含 3 年)	513,357,691.46	88,967,664.05

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上	108,237,511.99	97,013,772.84
合计	6,065,028,753.74	1,868,531,794.20

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆市江北区财政局	409,140,600.00	未结算
中国十九冶集团有限公司	60,939,304.63	工程未结算
安徽建工集团有限公司	12,510,000.00	工程未结算
中铁二十三局集团有限公司	5,511,383.80	工程未结算
重庆渝康建设（集团）有限公司	2,533,637.62	工程未结算
重庆市北碚区园林市政建设公司	2,518,935.00	工程未结算
合计	493,153,861.05	—

（二十）预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,048,024,825.65	7,561,840,248.10
1 年以上	6,680,634,562.46	258,258,611.64
合计	14,728,659,388.11	7,820,098,859.74

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
重庆两江新区土地储备整治中心	6,660,355,827.65	土地储备整治款
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	8,802,652.52	项目未完成
重庆市渝北区翠云街道办事处	8,400,000.00	项目未完成
合计	6,677,558,480.17	—

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,570,689.45	304,857,857.78	291,646,858.60	77,781,688.63
二、离职后福利-设定提存计划	13,047,427.75	29,934,165.27	42,172,330.47	809,262.55
三、辞退福利		114,284.92	114,284.92	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	77,618,117.20	334,906,307.97	333,933,473.99	78,590,951.18

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,961,851.18	235,882,249.41	218,443,880.88	73,400,219.71
二、职工福利费	47,700.09	17,160,577.23	16,982,297.23	225,980.09
三、社会保险费	79,352.33	17,269,017.78	17,179,024.74	169,345.37
其中：1. 医疗保险费	73,851.83	15,895,001.95	15,956,111.96	12,741.82
2. 工伤保险费	5,034.03	1,375,584.62	1,224,015.10	156,603.55
3. 生育保险费	466.47	-1,568.79	-1,102.32	
四、住房公积金	105,177.00	12,327,650.40	12,359,101.40	73,726.00
五、工会经费和职工教育经费	1,429,219.92	10,303,497.42	8,655,044.17	3,077,673.17
六、短期带薪缺勤		440,161.30	440,161.30	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,947,388.93	11,474,704.24	17,587,348.88	834,744.29
合计	64,570,689.45	304,857,857.78	291,646,858.60	77,781,688.63

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	111,302.50	20,659,157.00	20,516,264.14	254,195.36
二、失业保险费	8,141.81	633,861.91	631,778.05	10,225.67
三、企业年金缴费	12,927,983.44	8,641,146.36	21,024,288.28	544,841.52
合计	13,047,427.75	29,934,165.27	42,172,330.47	809,262.55

(二十二) 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	162,291,848.36	29,544,202.65	186,346,780.18	5,489,270.83
营业税	476,642.93	-476,642.93		
企业所得税	8,049,879.16	10,200,555.05	8,241,017.11	10,009,417.10
城市维护建设税	9,935,266.05	2,994,204.45	12,884,995.83	44,474.67
房产税	10,612,107.41	44,520,596.71	51,625,681.14	3,507,022.98
土地使用税	10,898,419.21	84,808,187.82	95,706,607.03	
个人所得税	907,859.18	17,214,680.54	16,761,603.39	1,360,936.33
教育费附加	939,287.88	7,888,326.48	8,796,532.25	31,082.11

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	797,367,648.95	111,410,675.05	163,371,608.85	745,406,715.15
合计	<u>1,001,478,959.13</u>	<u>308,104,785.82</u>	<u>543,734,825.78</u>	<u>765,848,919.17</u>

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	547,106,401.43	557,420,238.88
其他应付款	1,791,514,704.83	1,723,098,778.01
合计	<u>2,338,621,106.26</u>	<u>2,280,519,016.89</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	38,383.40	402,063.91
企业债券利息	473,499,400.00	425,549,885.86
其他利息	73,568,618.03	131,468,289.11
合计	<u>547,106,401.43</u>	<u>557,420,238.88</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,265,091,317.07	903,006,490.90
往来款	342,768,655.86	488,069,084.95
员工借款	61,395.59	171,633,311.47
代收代付款项	83,002,203.13	
其他	100,591,133.18	160,389,890.69
合计	<u>1,791,514,704.83</u>	<u>1,723,098,778.01</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆两江万科投资有限公司	100,112,513.69	待清算
重庆果园港埠有限公司	50,000,000.00	未决算
重庆渝碚高速公路有限公司	21,953,300.00	保证金
重庆市森林航空护林站	16,000,000.00	保证金
重庆航悦置业有限公司	30,000,000.00	保证金
重庆新元投资有限公司	23,430,000.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆建工第三建设有限责任公司	23,838,764.91	工程未结算
中冶建工集团有限公司	22,793,481.41	工程未结算
中国核工业中原建设有限公司	20,247,800.00	工程未结算
中铁十一局集团第五工程有限公司	19,115,374.00	工程未结算
中建三局集团有限公司	18,860,000.00	工程未结算
重庆建工集团股份有限公司	19,500,000.00	履约保证金未归还
重庆市辰河建筑工程有限公司	11,880,677.93	履约保证金未归还
中铁二十四局集团有限公司	9,297,103.36	履约保证金未归还
重庆建工住宅建设有限公司	7,719,312.34	履约保证金未归还
重庆建工第八建设有限责任公司	6,721,346.00	履约保证金未归还
重庆城建控股(集团)有限责任公司	14,530,000.00	工程未完工
重庆建工第九建设有限公司	10,300,000.00	工程未完工
重庆远海建工集团有限公司	7,957,631.80	工程未完工
合计	434,257,305.44	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	8,856,375,008.00	5,770,760,000.00
1 年内到期的应付债券	8,187,869,167.17	3,300,000,000.00
合计	17,044,244,175.17	9,070,760,000.00

1. 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款余额	期限	抵押物/质押物/保证人	利率(%)
中国工商银行股份有限公司重庆分行	861,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率浮动
中国工商银行股份有限公司重庆分行	30,000,000.00	3 年	信用借款	基准利率
兴业银行股份有限公司重庆分行	1,375,000,000.00	10 年	土地使用权	债务利率 6.32%付兴业银行担保费 0.8%
中国银行股份有限公司重庆两江分行	1,144,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率浮动
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	2,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率下浮 10%
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	40,000,000.00	3 年	信用借款	基准利率

贷款单位	借款余额	期限	抵押物/质押物/保证人	利率(%)
交通银行股份有限公司重庆龙兴支行	1,100,000,000.00	10年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
重庆农村商业银行股份有限公司	400,000,000.00	10年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	410,560,000.00	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
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	83,500,000.00	7.5年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
招商银行股份有限公司重庆分行	9,500,000.00	2年	信用借款	4.75
招商银行股份有限公司重庆分行	560,500,000.00	2年	信用借款	4.75
中国进出口银行重庆分行	1,609,257,008.00	2年	信用借款	基准利率
国家开发银行重庆市分行	61,000,000.00	10年	信用借款	基准利率
国家开发银行重庆市分行	170,000,000.00	3年	信用借款	基准利率
中信银行重庆分行	200,000.00	2年	信用借款	5.20
中信银行重庆分行	32,000,000.00	2年	信用借款	基准利率
国开发展基金有限公司	27,900,000.00	15年	信用借款	1.20
国家开发银行重庆市分行	71,400,000.00	12年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
国家开发银行重庆市分行	72,000,000.00	11年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
国家开发银行重庆市分行	70,202,600.00	11年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	33,600,000.00	12年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	18,000,000.00	11年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	按五年期以上人民币贷款基准年 利率浮动
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	10,397,400.00	11年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	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北部新区支行	213,920,000.00	6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北部新区支行	106,690,000.00	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北部新区支行	22,400,000.00	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

贷款单位	借款余额	期限	抵押物/质押物/保证人	利率(%)
中国工商银行两江分行	47,250,000.00	4 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.275%
中国工商银行两江分行	358,000.00	4 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%
中国工商银行两江分行	94,000,000.00	3 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%
中国工商银行两江分行	179,740,000.00	2 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%
合计	8,856,375,008.00			

2. 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	备注
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)	400,000,000.00	2014 年 4 月 25 日发行, 本期债券利息每年支付一次, 分次还本。在本期债券存续期第 3 年至第 7 年, 每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的 20%。2019 年为第五年, 还本 400,000,000.00 元。
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)	400,000,000.00	2014 年 9 月 16 日发行, 本期债券利息每年支付一次, 分次还本。在本期债券存续期第 3 年至第 7 年, 每年分别偿还的本金为本期债券发行总额的 20%。2019 年为第五年, 还本 400,000,000.00 元。
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)	840,000,000.00	2016 年 1 月 13 日发行, 本期债券利息每年支付一次, 在本期债券存续期的第 3 年至第 5 年每年分别偿还债券发行总额的 30%、30%和 40%, 2019 年为第三年, 还本 840,000,000.00 元。
2016 年第一期重庆两江新区开发投资集团有限公司专项债券(16 渝两江专项债 01)	750,000,000.00	2016 年 4 月 19 日发行, 本期债券利息每年支付一次, 在债券存续期的第 3 年至第 5 年每年分别偿还债券发行总额的 30%、30%和 40%, 2019 年为第三年, 还本 750,000,000.00 元。
2016 年第二期重庆两江新区开发投资集团有限公司专项债券(16 渝两江专项债 02)	600,000,000.00	2016 年 8 月 5 日发行, 本期债券利息每年支付一次, 在债券存续期的第 3 年至第 5 年每年分别偿还债券发行总额的 30%、30%和 40%, 2019 年为第三年, 还本 600,000,000.00 元。
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 两江 01)	1,999,678,128.11	2016 年 3 月 17 日发行, 2019 年 3 月 17 日到期。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
重庆两江新区开发投资集团有限公司公开发行 2016 年公	2,998,744,101.75	2016 年 7 月 7 日发行, 2019 年 7 月 7 日到期。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

项目	期末余额	备注
司债券（第二期）（16 两江 02）		
2016 年第一期境外债	199,446,937.31	2016 年 8 月 12 日发行，2019 年 8 月 12 日到期，每半年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
合计	8,187,869,167.17	

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额	备注
中国民生银行股份有限公司		100,000,000.00	以理财直接融资工具份额以簿记建档方式发行时的票面利率为准。
待转销项税	18,769,976.43		
合计	18,769,976.43	100,000,000.00	

（二十六）长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
抵押借款	13,232,615,003.94	21,191,777,359.55	
保证借款	2,268,632,820.07	4,063,648,000.00	
信用借款	3,309,500,000.00	4,545,000,000.00	
合计	18,810,747,824.01	29,800,425,359.55	

1. 抵押借款

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率（%）
中国工商银行股份有限公司重庆分行	297,600,000.00	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
兴业银行股份有限公司重庆分行	2,250,000,000.00	10 年	土地使用权	债务利率 6.318%兴业银行担保费 0.8%
中国银行股份有限公司重庆两江分行	1,548,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率浮动
中国农业发展银行重庆市江北支行	3,200,000,000.00	15 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率浮动
交通银行股份有限公司重庆龙兴支行	1,049,355,003.94	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
重庆农村商业银行股份有限公司	566,000,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款基准年利率浮动

贷款单位	借款余额	期限	抵押物	利率(%)
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	951,110,000.00	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
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	707,750,000.00	2759 天	土地使用权	按五年期以上人民币贷款 基准年利率浮动
中国建设银行股份有限公司重庆市分行	265,800,000.00	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
中国进出口银行重庆分行	622,700,000.00	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
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	1,774,300,000.00	10 年	土地使用权	按五年期以上人民币贷款 基准年利率下浮 10%
合计	13,232,615,003.94			

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	期限	保证人	利率
国家开发银行重庆市分行	509,676,923.08	12 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
国家开发银行重庆市分行	376,000,000.00	11 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
国家开发银行重庆市分行	375,297,400.00	11 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	243,323,076.92	12 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	94,000,000.00	11 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行营业部	55,602,600.00	11 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	人行五年以上基准利率
交通银行重庆龙兴和合家园支行	299,510,820.07	3 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	5.225%
中国工商银行两江分行	58,650,000.00	4 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.275%
中国工商银行两江分行	202,000.00	4 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%
中国工商银行两江分行	136,850,000.00	3 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%
中国工商银行两江分行	119,520,000.00	2 年	重庆两江新区开发投资集团有限公司	4.75%

贷款单位	借款余额	期限	保证人	利率
合计	2,268,632,820.07			

3. 信用借款

贷款单位	借款余额	期限	利率(%)
中国进出口银行重庆分行	300,000,000.00	2 年	基准利率
中国农业银行股份有限公司重庆两江分行	440,000,000.00	3 年	基准利率
国家开发银行重庆市分行	774,000,000.00	10 年	按五年期以上人民币贷款 基准年利率浮动
国家开发银行重庆市分行	630,000,000.00	3 年	基准利率
中信银行重庆分行	800,000.00	2 年	5.20
中信银行重庆分行	288,000,000.00	2 年	基准利率
国开发展基金有限公司	306,700,000.00	15 年	1.20
中国工商银行股份有限公司重庆分行	570,000,000.00	3 年	基准利率
合计	3,309,500,000.00		

(二十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
2015 年第一期中期票据	2,497,223,345.81	2,495,650,008.35
2014 年第一期企业债	796,926,955.43	1,195,562,719.73
2014 年第二期企业债	796,041,792.12	1,194,668,376.51
2016 年第一期企业债	1,955,045,696.61	2,788,810,657.55
2016 年第一期专项债	1,744,429,511.30	2,489,021,866.35
2016 年第二期专项债	1,394,789,055.61	1,991,871,814.07
2016 年第一期公司债		1,998,142,609.48
2016 年第二期公司债		2,996,463,042.32
2017 年第一期公司债	1,348,558,951.26	1,349,434,334.60
2016 年第一期境外债		198,611,297.82
合计	10,533,015,308.14	18,698,236,726.78

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初重分类至1年内到期的应付债券	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至1年内到期的应付债券	期末余额
2013 年度第一期中期票据（13 渝两江 MTN001）	2,500,000,000.00	2013-10-11	5 年	2,492,237,500.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00		
2015 年度第一期中期票据（15 渝两江 MTN001）	2,500,000,000.00	2015-08-13	5 年	2,492,237,500.00		2,495,650,008.35		114,000,000.00	1,573,337.46	114,000,000.00		2,497,223,345.81
2018 年度第一超短期融资券（18 渝两江 SCP001）	1,000,000,000.00	2018-09-03	100 日	999,444,444.00			999,444,444.00	8,493,150.68	555,556.00	1,008,493,150.68		
2014 年第一期公司债券（14 渝两江债 01）	2,000,000,000.00	2014-04-25	7 年	1,982,760,500.00	400,000,000.00	1,195,562,719.73		107,200,000.00	1,364,235.70	507,200,000.00	400,000,000.00	796,926,955.43
2014 年第二期公司债券（14 渝两江债 02）	2,000,000,000.00	2014-09-16	7 年	1,982,760,500.00	400,000,000.00	1,194,668,376.51		94,080,000.00	1,373,415.61	494,080,000.00	400,000,000.00	796,041,792.12
2016 年公司债券（16 渝两江）	2,800,000,000.00	2016-01-13	5 年	2,782,906,000.00		2,788,810,657.55		88,760,000.00	6,235,039.06	88,760,000.00	840,000,000.00	1,955,045,696.61

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初重分类至1年内到期的应付债券	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至1年内到期的应付债券	期末余额
2016 年第一期专项债券 (16 渝两江专项债 01)	2,500,000,000.00	2016-04-19	5 年	2,484,687,500.00		2,489,021,866.35		90,000,000.00	5,407,644.95	90,000,000.00	750,000,000.00	1,744,429,511.30
2016 年第二期专项债券 (16 渝两江专项债 02)	2,000,000,000.00	2016-08-05	5 年	1,988,000,000.00		1,991,871,814.07		62,000,000.00	2,917,241.54	62,000,000.00	600,000,000.00	1,394,789,055.61
2016 年公司债券 (第一期) (16 两江 01)	2,000,000,000.00	2016-03-17	3 年	1,995,500,000.00		1,998,142,609.48		59,000,000.00	1,535,518.63	59,000,000.00	1,999,678,128.11	
2016 年公司债券 (第二期) (16 两江 02)	3,000,000,000.00	2016-07-07	3 年	2,983,250,000.00		2,996,463,042.32		90,000,000.00	2,281,059.43	90,000,000.00	2,998,744,101.75	
2017 年公司债券 (第一期) (17 两江 01)	1,350,000,000.00	2017-08-25	3 年	1,347,570,000.00		1,349,434,334.60		63,315,000.00	-875,383.34	63,315,000.00		1,348,558,951.26
2016 年第一期境外债	200,000,000.00	2016-08-12	3 年	197,393,989.58		198,611,297.82		9,000,000.00	835,639.49	8,975,600.00	199,446,937.31	
合计	23,850,000,000.00	—	—	23,738,747,933.58	3,300,000,000.00	18,698,236,726.78	999,444,444.00	785,848,150.68	23,203,304.53	5,085,823,750.68	8,187,869,167.17	10,533,015,308.14

注：2016 年第一期境外债本期计提利息与支付利息不一致系汇率差异导致，由于债券利息计提未通过应付债券核算，故不影响该债券期末余额。

（二十八）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	815,153,809.02	268,191,489.89	170,400,483.69	912,944,815.22
专项应付款	146,096,126.21	858,513,575.93	447,381,319.18	557,228,382.96
合计	961,249,935.23	1,126,705,065.82	617,781,802.87	1,470,173,198.18

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	912,944,815.22	815,153,809.02
其中：1. 国开发展基金	577,849,380.11	741,763,089.95
2. 新疆通用航空有限责任公司（融资租入固定资产）	66,903,945.22	72,202,173.82
3. 重庆两江机器人融资租赁有限公司		1,188,545.25
4. 重庆两江新区新御置业发展有限公司	268,191,489.89	

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	132,470,278.87	844,683,650.79	433,830,989.57	543,322,940.09
其中：1. 公租房财政补助资金		703,420,000.00	390,849,012.56	312,570,987.44
2. 三峡建设专项资金	74,330,000.00	61,000,000.00		135,330,000.00
3. 社会事务和城市维护		73,515,667.82	42,787,977.01	30,727,690.81
4. 预备费	43,764,261.84			43,764,261.84
5. 现代服务业试点项目支持资金	14,376,017.03	6,747,982.97	194,000.00	20,930,000.00

（二十九）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	338,766.78	129,000.60	117,777.50	349,989.88
合计	338,766.78	129,000.60	117,777.50	349,989.88

（三十）递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,420,961.76	52,335,510.00	1,461,421.22	62,295,050.54
未实现内部交易损益	250,022,856.66	233,129,946.23		483,152,802.89

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
教育咨询服务费		272,374,943.50	17,178,113.21	255,196,830.29
<u>合计</u>	<u>261,443,818.42</u>	<u>557,840,399.73</u>	<u>18,639,534.43</u>	<u>800,644,683.72</u>

政府补助明细如下:

项目	政府补助种类	期初余额	本期增加	计入其他收益	其他变动	期末余额
城市新区一体化管理与服务关键技术与应用示范	与资产相关	3,566,764.95	74,910.00		731,250.00	2,910,424.95
重庆市城乡建设委员会的现代化示范工程项目补助资金	与资产相关	1,309,000.00				1,309,000.00
两江新区社会人才档案保管室标准化建设	与资产相关	230,200.00		29,568.00		200,632.00
国家级综合开发区创新人才综合管理系统	与资产相关	181,511.63		13,872.12		167,639.51
水土园区人力资源服务中心建设	与资产相关	75,534.65		28,186.20		47,348.45
鱼复园区人力资源服务中心建设	与资产相关	77,008.50		39,346.32		37,662.18
市人才交流中心拨付使用固定资产(电脑、扫描仪)	与资产相关		22,000.00	4,592.88		17,407.12
市人才交流中心拨付使用固定资产(良田 H520 高拍仪 3 台)	与资产相关		12,600.00			12,600.00
开发聘用人员管理系统	与资产相关		98,000.00	8,983.26		89,016.74
产业扶持资金	与资产相关		49,300,000.00			49,300,000.00
有机蔬菜示范园基地建设	与资产相关	5,980,942.03	2,828,000.00	605,622.44		8,203,319.59
<u>合计</u>		<u>11,420,961.76</u>	<u>52,335,510.00</u>	<u>730,171.22</u>	<u>731,250.00</u>	<u>62,295,050.54</u>

(三十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>10,004,200,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,004,200,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中: 1. 重庆两江新区管理委员会	10,000,000,000.00	99.96			10,000,000,000.00	99.96
2. 国开发展基金有限公司	4,200,000.00	0.04			4,200,000.00	0.04

(三十二) 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（股本）溢价	950,522,859.17	32,739,828.89		983,262,688.06
二、其他资本公积	85,325,849,505.44	9,208,116,841.76	534,194,325.21	93,999,772,021.99
合计	86,276,372,364.61	9,240,856,670.65	534,194,325.21	94,983,034,710.05
其中：国有独享资本公积				

注 1：本期资本公积增加 9,240,856,670.65 元，主要系子公司景观公司本期小股东投入资本导致资本公积溢价 32,739,828.89 元；收到重庆两江新区管理委员会财政补助资金、公租房建设资本金以及投资款等 9,208,116,841.76 元。

注 2：本期资本公积减少 534,194,325.21 元，主要系储备土地出售对应土地评估增值部分减少 428,664,100.00 元；子公司置业公司少数股东增资导致控制权丧失原资本公积 105,330,400.10 元转入投资收益；子公司置业公司调整享有按比例子公司专项储备减少资本公积 199,825.11 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	2,713,673,677.42	-2,369,224,630.36		344,449,047.06
投资性房地产公允价值变动损益	605,754,091.42	232,591,899.07	284,254,678.30	554,091,312.19
其他综合收益合计	3,319,427,768.84	-2,136,632,731.29	284,254,678.30	898,540,359.25

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	707,012,064.58	146,950,083.92		853,962,148.50
合计	707,012,064.58	146,950,083.92		853,962,148.50

注：本期盈余公积增加系母公司根据净利润的 10%计提法定盈余公积金。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,770,819,980.01	2,353,836,451.46
期初调整数	-233,129,946.23	-32,527,361.78
本期增加额	2,493,123,042.07	1,210,288,795.50
其中：本期净利润转入	2,493,123,042.07	1,210,288,795.50
其他调整因素		

项目	本期金额	上年金额
本期减少额	419,270,083.92	760,777,905.17
其中：本期提取盈余公积数	146,950,083.92	183,141,567.31
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	272,320,000.00	577,636,337.86
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,611,542,991.93	2,770,819,980.01

注：其他调整系置业公司丧失控制权与合营企业未实现内部交易损益影响年初未分配利润233,129,946.23元。

（三十六）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	6,576,200,983.70	5,396,167,585.72	6,584,112,438.61	5,552,875,376.42
土地一级开发	6,576,200,983.70	5,396,167,585.72	6,584,112,438.61	5,552,875,376.42
2、其他业务小计	964,790,133.21	760,677,635.12	1,631,885,560.55	1,866,642,421.26
物业管理收入	40,883,278.30	13,662,631.46	115,348,564.34	103,773,419.63
租金收入	117,399,373.23	18,248,161.56	94,804,492.80	32,382,844.36
景观设计	30,179,279.19	11,295,474.19	43,639,624.16	12,953,821.10
房产销售	31,915,424.26	113,052,459.61	994,308,831.73	1,247,435,648.59
市政管护	495,394,860.45	444,311,194.48	258,359,832.43	422,848,001.15
其他	249,017,917.78	160,107,713.82	125,424,215.09	47,248,686.43
合计	7,540,991,116.91	6,156,845,220.84	8,215,997,999.16	7,419,517,797.68

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	26,908,434.88	12,760,058.06
职工薪酬	9,742,786.05	2,069,793.45
办公费	617,280.76	226,530.51
差旅交通费	41,632.02	40,877.56
折旧及摊销	176,280.14	10,354.76
业务招待费	18,245.00	66,687.55
汽车费用	79,293.03	226,548.75

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	546,875.55	
策划服务费	1,388,344.25	
招商代理费	15,261,805.71	22,311,577.96
<u>合计</u>	<u>54,780,977.39</u>	<u>37,712,428.60</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,885,539.73	117,113,901.09
差旅交通费	4,339,145.46	7,893,833.50
业务招待费	1,439,187.14	1,562,770.28
办公费	7,031,530.42	10,155,701.53
劳动保护费	215,445.48	1,875,019.13
汽车费用	4,598,072.97	5,640,085.96
会议费	217,888.03	432,970.93
折旧费	28,401,781.22	13,443,055.31
税费	1,049.10	5,218.44
咨询代理费	10,130,465.47	5,490,206.29
审计评估费	4,921,217.89	3,974,198.61
修理费	12,292.53	15,079.62
房租水电物业费	14,603,627.41	9,821,469.00
低值易耗品摊销	135,296.51	691,239.15
无形资产摊销	4,993,919.34	5,306,659.02
长期待摊费用摊销	3,096,793.85	898,334.52
广告宣传费	2,019,564.10	1,468,323.26
党建工作经费	404,636.99	187,582.22
诉讼仲裁费	2,908,030.77	29,000.54
残疾人就业保障金	348,965.34	511,331.38
保密工作经费	11,702.56	3,434.46
其他	45,549,934.07	5,024,968.42
<u>合计</u>	<u>320,266,086.38</u>	<u>191,544,382.66</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	232,449,260.91	465,777,803.04
减:利息收入	6,578,560.66	18,554,318.51
金融机构手续费	577,545.13	765,413.72
其他	313,134.00	95,835.34
<u>合计</u>	<u>226,761,379.38</u>	<u>448,084,733.59</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,100,863.93	948,979.82
固定资产减值损失		4,364,718.04
<u>合计</u>	<u>7,100,863.93</u>	<u>5,313,697.86</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
深耕深种农业补贴		21,000.00
种粮大户补贴		329,912.00
有机堆肥棚政府补贴	6,608.70	6,608.70
有机蔬菜大棚政府补贴	89,043.48	89,043.48
蔬菜加工及管理用房政府补贴	30,318.26	30,318.26
有机果蔬园政府补贴	187,500.00	31,250.00
营业税财政补助		340,000.00
增值税财政补助	20,000.00	470,000.00
重庆两江新区财政局公租房租金返还	22,545,149.82	12,195,022.94
个税手续费返还	74,668.67	
有机蔬菜产业机械化示范项目补助资金	55,000.00	
农机深松整地作业补助金	300.00	
两江艺农生态园小农水工程项目补助资金	160,160.00	
2015年农村公路(古池公路)项目补助费	76,692.00	
江津区科技创新激励扶持补助资金	35,000.00	
三品一标有机食品认证补助费	20,000.00	
工业品牌发展奖励资金补助费	10,000.00	
2017年农产品品牌建设奖励费	30,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
鱼复、水土园区中心 2018 年公益项目补贴收入	384,905.66	
2018 年公益性人才服务项目补贴收入	185,018.86	
递延收益转入	124,548.78	
两江艺龙有机农庄产业设施建设项目补助资金	370,000.00	
农委补贴款	930,000.00	
稳岗补贴	123,457.00	
产业扶持资金	120,000.00	
商务局展位费补贴	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>25,588,371.23</u>	<u>13,513,155.38</u>

（四十二）投资收益

投资收益明细情况

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	340,402,484.32	483,110,449.24
处置长期股权投资产生的投资收益	145,233,650.28	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	595,022,116.32	
其他	-761,698.12	595,720,504.84
<u>合计</u>	<u>1,079,896,552.80</u>	<u>1,078,830,954.08</u>

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	22,157,548.53	40,148,387.73
<u>合计</u>	<u>22,157,548.53</u>	<u>40,148,387.73</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-34,531.81	-41,148.25	-34,531.81
无形资产处置利得	771,269,789.55	270,155,476.68	771,269,789.55
<u>合计</u>	<u>771,235,257.74</u>	<u>270,114,328.43</u>	<u>771,235,257.74</u>

（四十五）营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		668,840.30	
盘盈利得	0.30		0.30
罚没利得	1,874,021.91		1,874,021.91
违约及赔偿金收益	61,361,632.38	409,435.81	61,361,632.38
其他	1,616,057.30	107,971.00	1,616,057.30
合计	<u>64,851,711.89</u>	<u>1,186,247.11</u>	<u>64,851,711.89</u>

(四十六) 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
非货币性资产交换损失		9.71	
赔偿损失		1,000,000.00	
盘亏损失	18,928.79		18,928.79
罚款支出	861,226.53	188,385.28	861,226.53
固定资产报废净损失	38,625.90		38,625.90
其他	843,297.34	1,595,258.68	843,297.34
合计	<u>1,762,078.56</u>	<u>2,783,653.67</u>	<u>1,762,078.56</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,683,629.82	6,991,363.97
递延所得税调整	44,581,345.94	50,880,701.77
合计	<u>56,264,975.76</u>	<u>57,872,065.74</u>

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	2,630,279,786.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	394,541,968.04
子公司适用不同税率的影响	140,557,562.29
调整以前期间所得税的影响	-3,465,895.69

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-520,547,293.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,448,102.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	31,999,989.11
其他	730,543.33
<u>所得税费用合计</u>	<u>56,264,975.76</u>

(四十八) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,574,014,811.17	1,351,650,738.11
加：资产减值准备	7,100,863.93	4,806,704.32
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,447,000.71	39,335,031.48
无形资产摊销	20,273,352.04	10,738,303.14
长期待摊费用摊销	6,576,418.92	2,633,706.36
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)	-771,235,257.74	-270,114,328.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,625.90	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-22,157,548.53	-40,148,387.73
财务费用(收益以“-”号填列)	232,449,260.91	465,777,803.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,079,896,552.80	-1,078,830,954.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,053,527.78	2,453,303.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	46,634,873.72	220,317,995.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,738,877,913.42	-4,869,880,014.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,389,908,992.44	-1,190,641,767.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,104,647,311.08	1,976,588,682.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,813,870,710.55	-3,375,313,183.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,647,078,913.82	5,317,951,819.81
减：现金的年初余额	5,317,951,819.81	5,897,740,204.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-670,872,905.99	-579,788,384.66

2. 本年收到处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	24,244,472.23
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	24,244,472.23

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,647,078,913.82	5,317,951,819.81
其中：库存现金	141,072.00	364,939.44
可随时用于支付的银行存款	4,646,937,841.82	5,317,586,880.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,647,078,913.82	5,317,951,819.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末评估价值（万元）	受限原因
货币资金	2,454.74	冻结和履约保证金
土地使用权	3,831,815.24	借款抵押

注：因本公司期末抵押土地使用权账面价值无法区分，故以银行评估价值进行披露。

九、或有事项

1. 截止 2018 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：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	343,010,000.00	2011.12.12	2020.12.11	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	858,000,000.00	2012.02.10	2025.02.10	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	560,000,000.00	2011.11.30	2024.11.30	否
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	511,500,000.00	2011.11.30	2024.11.30	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	336,750,000.00	2016.6	2021.6	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	299,820,000.00	2016.12	2021.12	否
重庆两江新区置业发展有限公司	299,510,820.07	2018.11	2021.11	否

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 2020 年 3 月、2024 年 3 月、2028 年 3 月分别以 0.16 亿元、0.17 亿元、0.17 亿元受让国开基金有限公司对重庆耐德节能装备有限公司的投资。本公司与重庆耐德科技发展有限公司签订（以下简称“重庆德耐”）《股权转让协议》，约定重庆耐德于 2020 年 3 月、2024 年 3 月、2028 年 3 月分别以 0.16 亿元、0.17 亿元、0.17 亿元受让本公司对重庆耐德节能装备有限公司的投资。

3. 本公司与国开发展基金有限公司签订“国开发展基金投资合同”，约定于 2022 年 12 月、2026 年 12 月、2030 年 12 月分别以 1.3 亿元、1.4 亿元、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的投资。本公司与重庆超硅半导体有限公司全体股东签订《股权转让协议》，约定各股东按股比于 2022 年 12 月、2026 年 12 月、2030 年 12 月分别以合计 1.3 亿元、1.4 亿元、1.3986 亿元受让本公司对重庆超硅半导体有限公司的投资。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司涉及如下经济纠纷：重庆三色园林建设有限公司的建设工程施工合同纠纷：因规划方案调整，鱼复公司单方面解除合同，三色公司要求鱼复公司赔偿其单方解除合同造成的损失，一审判决本公司支付三色园林项目部人员工资 239,828.00 元、违约赔偿金 880,000.00 元、以 2,062,539.00 元为基数按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算的资金占用利息，法院已冻结鱼复公司银行存款 8,000,000.00 元，鱼复公司和三色园林公司均已上诉，案件结果无法进行预判。

5. 2017 年 11 月 18 日，法院受理，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司诉本公司子公司重庆两江新区市政景观建设有限公司保险代位求偿权纠纷案【（2018）渝 0109 民初 391 号】一审，景观公司聘请重庆静昇律师事务所处理此案件，涉案金额 298.78 万元，截止到 2018 年 12 月 31 日，该案尚在司法鉴定程序中，待司法鉴定报告出来后开庭。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表

日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
重庆两江新区管理委员会	重庆市	政府机构	99.96	100
国开发展基金有限公司	北京市西城区	非证券业务的投资、投 资管理、咨询	0.04	0

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司详见附注七。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业详见附注八、(十)

(四) 关联方

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆两江新区管理委员会	土地一级开发	6,576,200,983.70	6,573,788,194.24
重庆两江机器人融资租赁有限公司	物业服务	1,424,400.00	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	出租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆中油两江发展有限公司	房屋	741,845.11	297,857.50
重庆两江机器人融资租赁有限公司	房屋	411,400.00	396,000.00

3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	343,010,000.00	2011.12.12	2020.12.11	否
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	858,000,000.00	2012.02.10	2025.02.10	否
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	560,000,000.00	2011.11.30	2024.11.30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	511,500,000.00	2011.11.30	2024.11.30	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	336,750,000.00	2016.6	2021.6	否
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	299,820,000.00	2016.12	2021.12	否
重庆两江新区置业发展有限公司	299,510,820.07	2018.11	2021.11	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆两江机器人融资租赁有限公司	24,000,000.00	2015.07.01	2022.05.03	委托贷款

5. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
重庆两江机器人融资租赁有限公司	应收账款	330,000.00	
北京东方园林环境股份有限公司	应收账款	5,000,000.00	
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	应收账款	46,453,204.94	
海口市两江中交建设投资有限公司	应收账款	23,520,000.00	
北京东方园林环境股份有限公司	预付款项	30,000,000.00	
重庆超硅半导体有限公司	其他应收款	153,613,700.00	
北京东方园林环境股份有限公司	其他应收款	5,000,000.00	

关联方名称	应付项目	期末余额
重庆超硅半导体有限公司	其他应付款	24,956,540.62
重庆两江绿城物业服务集团有限公司	其他应付款	4,351,033.90
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	预收款项	8,802,652.52

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收账款		5,136,754,802.09

种类	期末余额	年初余额
合计		5,136,754,802.09

应收账款情况

类别	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					5,136,754,802.09	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		--		--	5,136,754,802.09	--		--

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法或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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊款项组合				5,136,754,802.09		
合计		--		5,136,754,802.09	--	

2. 本公司报告期无应披露的收回或转回的坏账准备情况。

3. 本公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

4. 本公司报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 本公司报告期无应收账款转移情况

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	11,116,239.75	10,148,221.37
应收股利	870,573,719.02	1,347,800.00
其他应收款	253,840,170.46	1,812,027,528.09
合计	1,135,530,129.23	1,823,523,549.46

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	10,148,221.37	10,148,221.37
其他	968,018.38	
合计	11,116,239.75	10,148,221.37

(2) 本公司报告期无重要逾期利息。

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	869,225,919.02	1,347,800.00		
其中：(1) 重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司		1,347,800.00		
(2) 重庆渝资光电产业投资有限公司	857,142,857.14		暂缓分红资金划拨	注册资本雄厚，股东均为大型国有企业
(3) 重庆新能源汽车融资租赁有限公司	12,083,061.88		企业目前尚无支付能力	对方为成长型企业，且询证已取得相符回函
账龄一年以上的应收股利	1,347,800.00			
其中：(1) 重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	1,347,800.00		企业二级子公司	合并范围内子公司，不提减值
合计	870,573,719.02	1,347,800.00	—	—

注：(1) 重庆新能源汽车融资租赁有限公司（以下简称“新能融”）于年9月10日注册成立，注册资本金4亿元，原股东分别为重庆两江新区开发投资集团有限公司、重庆瑞驰汽车实业有限公司、力帆国际（控股）有限公司，三方持股比例为34%、33%、33%。2018年5月，其他股东一致同意力帆国际（控股）有限公司将其所持有的新33%股权全部转让给重庆力帆乘用车有限公司，力帆国际（控股）有限公司同时提议将公司成立至2018年4月的所有未分配利润进行一并分配，得到董事会的同意，故董事会于2018年5月4日作出分红决议，但并未明确要求当期支付该分红款项，新能融目前尚无支付能力，但新能融为成长型企业，且向对方询证已取得相符回函，故未对其作减值处理。

(2) 重庆渝资光电产业投资有限公司于2013年05月22日注册成立，注册资本金98.00亿元，鉴于渝资光电拟于2019年对重庆京东方显示技术有限公司（京东方B12项目公司）进行增资以及落实重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴资本，故暂缓分红资金的实际划拨到位。

3. 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的其他应收款	253,840,170.46	100.00			1,812,027,528.09	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	253,840,170.46	--		--	1,812,027,528.09	--		--

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	1,501,452.40			1,773,517,502.21		
政府部门	186,969,731.09			6,943,660.00		
保证金	30,736,579.70			30,713,200.00		
内部职工往来	11,971.02			39,746.93		
其他	34,620,436.25			813,418.95		
合计	253,840,170.46	--		1,812,027,528.09	--	

(2) 公司报告期无应披露的收回或转回的坏账准备情况

(3) 公司报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
两江新区管委会	政府购买污水处理服务费	186,969,731.09	1年以内	73.66	
重庆长电联合能源有限责任公司	其他往来款	34,296,207.00	1年以内	13.51	
北京天元四维科技有限公司	项目启动保证金	20,000,000.00	3年以上	7.88	
兴业银行股份有限公司重庆分行	融资保证金	10,713,200.00	2-3年	4.22	
重庆两江新区景观建设有限公司	内部往来	1,336,647.17	1年以内、1-3年	0.52	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	—	253,315,785.26	—	99.79	

(5) 公司报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司报告期无应收账款转移情况

(7) 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(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	52,455,818,864.01	9,230,346,977.80	321,840,000.00	61,364,325,841.81
对合营企业投资	445,934,159.24	19,131,808.64		465,065,967.88
对联营企业投资	7,564,686,113.61	-1,932,379,617.07	1,465,213,766.26	4,167,092,730.28
小计	60,466,439,136.86	7,317,099,169.37	1,787,053,766.26	65,996,484,539.97
减:长期股权投资减值准备				
合计	60,466,439,136.86	7,317,099,169.37	1,787,053,766.26	65,996,484,539.97

2. 长期股权投资明细

对子公司的投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	17,531,315,314.92	4,561,833,565.91		22,093,148,880.83
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	14,071,124,378.19	2,373,334,604.28		16,444,458,982.47
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	12,586,630,033.52	2,272,948,718.26		14,859,578,751.78
重庆两江新区新利富实业有限公司		1,217,330,000.00		1,217,330,000.00
重庆两江新区置业发展有限公司	1,908,099,910.65	-1,195,099,910.65		713,000,000.00
两江新区国际文化创意产业建设投资有限公司	155,114,722.40			155,114,722.40
重庆市德辉龙兴实业有限公司	10,968,166.73			10,968,166.73
重庆两江新区景观建设有限公司	136,470,000.00			136,470,000.00
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	4,834,223,100.00			4,834,223,100.00
重庆两江新区人力资源开发服务中心有限公司	8,530,000.00			8,530,000.00
重庆两江三挥投资咨询有限公司	321,840,000.00		321,840,000.00	
重庆两江航空产业投资集团有限公司	891,503,237.60			891,503,237.60
合计	52,455,818,864.01	9,230,346,977.80	321,840,000.00	61,364,325,841.81

(2) 对合营企业与联营业的投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	4,395,819,577.01	8,010,620,272.85	78,889,100.00	594,642,977.01	377,087,721.93	-2,369,224,630.36		870,570,789.25			4,632,158,698.16
一、合营企业	375,000,000.00	445,934,159.24			19,131,623.03	185.61					465,065,967.88
其中：1.两江万科房地产投资集团有限公司	100,000,000.00	97,449,116.30									97,449,116.30
2.重庆两江机器人融资租赁有限公司	275,000,000.00	348,485,042.94			19,131,623.03	185.61					367,616,851.58
二、联营企业	4,020,819,577.01	7,564,686,113.61	78,889,100.00	594,642,977.01	357,956,098.90	-2,369,224,815.97		870,570,789.25			4,167,092,730.28
其中：1.重庆渝资光电产业投资有限公司	3,000,000,000.00	6,589,897,687.93			241,150,724.64	-2,369,224,815.97		857,142,857.14			3,626,075,410.30
2.重庆两江长兴电力有限公司	170,000,000.00	190,547,215.03			81,949,796.51						272,497,011.54

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
3.重庆新能源汽车融资租赁有限公司	136,000,000.00	147,209,550.69			7,917,520.62			13,369,174.34			141,757,896.97
4.新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	34,000,000.00	35,101,182.95			780,425.91			58,757.77			35,822,851.09
5.重庆两江三峡兴盛能源产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			-1,270,038.84						1,729,961.16
6.重庆渝新通达能源有限公司	594,642,977.01	594,642,977.01		594,642,977.01							
7.重庆佑泰能源有限公司	43,526,600.00	-	43,526,600.00		-5,931,919.88						37,594,680.12
8.重庆互新联物流发展有限公司	17,150,000.00	4,287,500.00	12,862,500.00		267.17						17,150,267.17
9.重庆两江欣盛天然气有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00		40,658.25						7,540,658.25
10.中新(重庆)多式联运物流发展有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00		-1,315,279.31						13,684,720.69

注：（1）本公司与重庆市渝北区人民政府、国开发展基金有限公司共同投资重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司（以下简称“龙兴公司”），龙兴公司注册资本为 21,443.89 万元，公司认缴并实缴资本 11,000.00 万元，持股比例为 51.30%；重庆市渝北区人民政府与国开发展基金有限公司持股比例分别为 41.97%与 6.73%，根据投资协议相关约定，国开发展基金有限公司对龙兴公司无表决权，故公司对龙兴公司的表决权比例为 55%。

（2）本公司与重庆宏融资本运营管理集团有限公司、国开发展基金有限公司共同投资重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司（以下简称“鱼复公司”），鱼复公司注册资本为 20,203.03 万元，公司认缴并实缴资本 11,000.00 万元，持股比例为 54.45%；重庆宏融资本运营管理集团有限公司与国开发展基金有限公司持股比例分别为 44.55%与 1%，根据投资协议相关约定，国开发展基金有限公司对鱼复公司无表决权，故公司对鱼复公司表决权比例为 55%。

（3）本公司与重庆市北碚区财政局、国开发展基金有限公司共同投资重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司（以下简称“水土公司”），水土公司注册资本为 21,679.938 万元，公司认缴并实缴资本 11,000.00 万元，持股比例为 50.74%；重庆市北碚区财政局与国开发展基金有限公司持股比例分别为 41.51%与 7.75%，根据投资协议相关约定，国开发展基金有限公司对水土公司无表决权，故公司对水土公司的表决权比例为 55%。

（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
1、主营业务小计	6,576,200,983.70	5,429,264,794.67	6,573,788,194.24	5,552,875,376.42
其中：土地出让收入	6,576,200,983.70	5,429,264,794.67	6,573,788,194.24	5,552,875,376.42
2、其他业务小计	18,944,635.94	69,308.50	28,758,333.47	
其中：委托贷款利息收入	17,129,380.16		25,057,137.05	
其他	1,815,255.78	69,308.50	3,701,196.42	
合计	6,595,145,619.64	5,429,334,103.17	6,602,546,527.71	5,552,875,376.42

（五）投资收益

投资收益明细情况

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	377,087,721.93	476,897,475.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-214,918.98	
其他		586,272,943.20
合计	376,872,802.95	1,063,170,418.39

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,469,500,839.24	1,831,415,673.12
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	356,947.85	542,042.35
无形资产摊销	640,351.09	617,565.74
长期待摊费用摊销	2,401,391.41	538,260.55
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)	6,699.50	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		195,000,000.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-376,872,802.95	-1,063,170,418.39
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)	-374,823,244.68	-354,384,912.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,693,867,330.04	4,259,492,756.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	10,214,512,186.53	424,768,442.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,629,589,698.03</u>	<u>5,294,819,410.03</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,446,762,414.33	3,858,175,204.84
减: 现金的年初余额	3,858,175,204.84	3,641,123,926.58
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-411,412,790.51	217,051,278.26

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

重庆两江新区开发投资集团有限公司

2019年4月22日

编号: 1 05460774



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 24 日

企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
(XI)

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-3-31

2015.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014-3-31

2014.3.31

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

重庆富勤会计师事务所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利远会计师事务所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所重庆分所

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所有限公司

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆利远会计师事务所有限公司

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4日

1. 注册会计师变更工作单位时，应当将原证书交回原注册地财政部门。
2. 本证书只供注册会计师使用，不得转让、涂改、伪造。
3. 注册会计师变更工作单位时，应当将本证书交回原注册地财政部门。
4. 本证书如遗失，应当向原注册地财政部门申请补发。

NOTES

1. When presenting the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

张文光
男
1972年07月20日
重庆富勤会计师事务所
510213720720341

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016-3-31

500300340327

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
重庆注册会计师协会
2016年12月31日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2011年3月5日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利安会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆国际会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2011.3.31

2012年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

周特
男
1980年07月21日
重庆利安会计师事务所
510228198007211538

重庆国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XI)

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.

2010年3月31日

证书编号:
No. of Certificate
5440109310908

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

发证日期:
Date of Issuance
年 月 日