

重庆市城市建设投资（集团）有限公司
二〇一六年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2016 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2016 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2016 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2016 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 145007 号

重庆市城市建设投资（集团）有限公司董事会：

我们审计了后附的重庆市城市建设投资（集团）有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，重庆市城市建设投资（集团）有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆市城市建设投资（集团）有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十一日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）、1	14,038,905,408.74	12,171,907,144.30
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	六、（一）、2	215,465,959.48	194,161,495.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（一）、3	54,762,487.35	24,454,771.93
预付款项	六、（一）、4	265,273,991.86	1,559,513,233.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（一）、5	464,841,489.72	1,262,805,116.89
买入返售金融资产			
存货	六、（一）、6	29,457,180,326.24	25,643,617,054.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、（一）、7	8,170,755.26	
其他流动资产	六、（一）、8	152,814,685.96	39,602,076.66
流动资产合计		44,657,415,104.61	40,896,060,893.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（一）、9	8,590,631,198.36	7,589,630,432.51
持有至到期投资			
长期应收款	六、（一）、10	469,551.20	469,551.20
长期股权投资	六、（一）、11	2,277,584,831.33	2,051,566,003.87
投资性房地产	六、（一）、12	1,931,653,857.64	1,861,227,993.51
固定资产	六、（一）、13	1,836,873,915.18	1,655,554,045.11
在建工程	六、（一）、14	62,908,242.96	1,750,000.00
工程物资	六、（一）、15	39,858,991.66	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（一）、16	284,628,809.27	229,812,558.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（一）、17	44,567,488.16	
递延所得税资产	六、（一）、18	174,005,102.53	92,114,357.90
其他非流动资产	六、（一）、19	90,174,247,168.64	83,032,664,594.31
非流动资产合计		105,417,429,156.93	96,514,789,536.75
资产总计		150,074,844,261.54	137,410,850,430.50

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（一）、20	305,000,000.00	1,090,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（一）、21	119,111,950.20	417,185,593.25
应付账款	六、（一）、22	1,577,084,577.70	1,099,235,910.89
预收款项	六、（一）、23	3,388,578,076.98	4,143,538,987.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（一）、24	25,189,121.80	15,363,024.40
应交税费	六、（一）、25	298,877,406.91	72,908,790.53
应付利息	六、（一）、26	553,303,574.35	480,601,164.97
应付股利	六、（一）、27	598,462.00	598,462.00
其他应付款	六、（一）、28	8,626,980,415.94	2,480,141,438.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（一）、29	8,768,931,440.26	8,308,396,633.70
其他流动负债			
流动负债合计		23,663,655,026.14	18,107,970,006.00
非流动负债			
长期借款	六、（一）、30	37,620,590,826.30	39,947,814,304.29
应付债券	六、（一）、31	16,012,197,022.89	14,059,532,163.29
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、（一）、32	400,000,000.00	
预计负债	六、（一）、33	2,250,473.00	1,650,000.00
递延收益	六、（一）、34	60,731,477.46	
递延所得税负债	六、（一）、18	168,809,701.77	370,910,809.98
其他非流动负债	六、（一）、35	1,981,166.47	2,052,832.56
非流动负债合计		54,266,560,667.89	54,381,960,110.12
负债合计		77,930,215,694.03	72,489,930,116.12
所有者权益：			
实收资本	六、（一）、36	20,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	六、（一）、37	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	六、（一）、38	42,399,401,510.69	50,919,812,783.78
减：库存股			
其他综合收益	六、（一）、39	1,686,356,111.47	2,528,203,609.96
专项储备			
盈余公积	六、（一）、40	529,685,581.56	440,321,428.12
一般风险准备			
未分配利润	六、（一）、41	2,516,877,065.47	2,502,926,562.53
归属于母公司所有者权益合计		70,132,320,269.19	63,391,264,384.39
少数股东权益		2,012,308,298.32	1,529,655,929.99
所有者权益合计		72,144,628,567.51	64,920,920,314.38
负债和所有者权益总计		150,074,844,261.54	137,410,850,430.50

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,496,582,560.41	2,568,875,173.99
其中：营业收入	六、（二）、1	2,496,582,560.41	2,568,875,173.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,300,039,229.82	2,723,000,627.71
其中：营业成本	六、（二）、1	1,850,830,349.57	1,512,889,739.71
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		138,380,146.74	156,448,482.97
销售费用	六、（二）、2	38,929,603.71	34,680,496.03
管理费用	六、（二）、3	179,739,298.27	151,225,791.58
财务费用	六、（二）、4	705,103,348.21	711,802,817.56
资产减值损失	六、（二）、5	387,056,483.32	155,953,299.86
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	六、（二）、6	-24,430,395.27	11,005,569.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二）、7	1,729,981,246.01	883,665,600.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,332,991.98	61,209,056.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		902,094,181.33	740,545,715.64
加：营业外收入	六、（二）、8	104,990,796.25	69,155,487.95
其中：非流动资产处置利得		17,636.80	3,105,695.84
减：营业外支出	六、（二）、9	16,383,371.61	18,615,470.96
其中：非流动资产处置损失		60,080.00	111,943.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		990,701,605.97	791,085,732.63
减：所得税费用	六、（二）、10	153,789,753.82	121,539,151.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		836,911,852.15	669,546,580.98
归属于母公司所有者的净利润		900,398,842.68	778,563,698.41
少数股东损益		-63,486,990.53	-109,017,117.43
六、其他综合收益的税后净额	六、（二）、11	-841,847,498.49	-1,017,623,434.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		295,756,884.99	50,916,720.47
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		295,756,884.99	50,916,720.47
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,137,604,383.48	-1,068,540,154.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,137,604,383.48	-1,068,540,154.85
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.归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,935,646.34	-348,076,853.40
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		58,551,344.19	-239,059,735.97
归属于少数股东的综合收益总额		-63,486,990.53	-109,017,117.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,601,995,219.84	4,216,200,845.89
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		4,902,745,222.75	3,000,425,906.92
经营活动现金流入小计		9,504,740,442.59	7,216,626,752.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,986,430,733.41	5,357,189,846.50
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		243,794,908.09	192,167,805.98
支付的各项税费		855,478,820.01	940,436,433.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,528,199,560.52	4,616,894,882.75
经营活动现金流出小计		8,613,904,022.03	11,106,688,968.47
经营活动产生的现金流量净额		890,836,420.56	-3,890,062,215.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,438,516,373.13	1,844,988,021.40
取得投资收益收到的现金		83,302,251.37	231,364,646.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,800.00	188,400.00
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		42,686,799.97	46,828,749.32
投资活动现金流入小计		1,564,625,224.47	2,123,369,817.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,445,046.04	6,681,747,502.49
投资支付的现金		2,731,491,747.12	515,620,592.53
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		58,849,162.83	338,352,414.99
投资活动现金流出小计		5,454,785,955.99	7,535,720,510.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,890,160,731.52	-5,412,350,692.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		496,450,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,793,216,819.17	14,956,841,691.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,373,540,026.59	7,968,648,726.28
筹资活动现金流入小计		19,663,206,845.76	22,985,490,417.28
偿还债务支付的现金		10,266,768,997.02	8,045,562,440.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,002,296,540.96	4,261,051,934.73
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		193,543,142.01	1,321,797,927.42
筹资活动现金流出小计		14,462,608,679.99	13,628,412,302.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,200,598,165.77	9,357,078,114.91
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,201,273,854.81	54,665,206.89
加：期初现金及现金等价物余额		11,740,009,788.86	11,685,344,581.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,941,283,643.67	11,740,009,788.86

公司负责人：

建陈

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

罗丹

合并所有者权益变动表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

本 期														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00		50,919,812,783.78		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,502,926,562.53		1,529,655,929.99	64,920,920,314.38
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、本年期初余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00		50,919,812,783.78		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,502,926,562.53		1,529,655,929.99	64,920,920,314.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000,000.00		2,000,000,000.00		-8,520,411,273.09		-841,847,498.49		89,364,153.44		13,950,502.94		482,652,368.33	7,223,708,253.13
（一）综合收益总额							-841,847,498.49				900,398,812.68		-63,486,990.53	1,935,616.31
（二）所有者投入和减少资本													546,139,358.86	8,025,728,085.77
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额													359,800,000.00	359,800,000.00
4. 其他														2,000,000,000.00
（三）利润分配													186,339,358.86	5,665,928,085.77
1. 提取盈余公积									89,364,153.44		886,448,339.74			797,084,186.30
2. 提取一般风险准备									89,364,153.44		-89,364,153.44			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											797,084,186.30			797,084,186.30
（四）股东权益内部结转	14,000,000,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,000,000,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	20,000,000,000.00		3,000,000,000.00		42,399,401,510.69		1,686,356,111.47		529,685,581.56		2,516,877,065.47		2,012,308,298.32	72,144,628,567.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈伟建

张鹏

罗丹

合并所有者权益变动表 (续)

2016年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 重庆市城市建设投资(集团)有限公司

项 目	上 期											归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本			其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备				未分配利润
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,000,000,000.00			50,760,749,122.39		3,545,827,044.34		364,957,835.29		2,475,755,279.39	1,622,643,288.38	64,769,932,569.79			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他										13,354,193.56					
二、本年期初余额	6,000,000,000.00			50,760,749,122.39		3,545,827,044.34		364,957,835.29		2,489,109,472.95	1,622,643,288.38	64,769,932,569.79			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				159,063,661.39	1,000,000,000.00	-1,017,623,434.38		75,363,592.83		13,817,089.58	-92,987,358.39	137,633,551.03			
（一）综合收益总额						-1,017,623,434.38				778,563,898.41	-109,017,117.43	348,076,853.40			
（二）所有者投入和减少资本				159,063,661.39	1,000,000,000.00						9,801,321.72	1,168,864,983.11			
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				159,063,661.39								1,000,000,000.00			
（三）利润分配											9,801,321.72	168,864,983.11			
1. 提取盈余公积								75,363,592.83		764,746,608.83	6,228,437.32	683,154,578.68			
2. 提取一般风险准备										75,363,592.83					
3. 对所有者（或股东）的分配										-689,383,016.00	6,228,437.32	683,154,578.68			
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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. 未分配利润转增资本（或股本）															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00	50,919,812,783.78		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,502,926,562.53	1,529,655,929.99	64,920,920,314.38			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

建陈伟

张鹏

罗丹

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,721,869,109.08	9,416,338,415.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		215,465,959.48	194,161,495.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			1,295,025,869.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（一）	10,700,983,396.00	8,044,086,773.14
存货		14,814,051,453.47	14,238,058,230.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,366,409.41	
流动资产合计		37,540,736,327.44	33,187,670,784.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,273,970,212.25	7,279,340,446.40
持有至到期投资			
长期应收款		5,160,386,289.93	2,304,043,718.20
长期股权投资	十二、（二）	6,927,924,392.64	6,351,234,145.58
投资性房地产		417,927,281.11	326,358,302.82
固定资产		255,285,628.69	96,089,162.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		94,325,901.82	97,343,839.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		108,006,079.49	54,287,422.81
其他非流动资产	十二、（三）	55,853,688,699.05	52,030,034,019.58
非流动资产合计		77,091,514,484.98	68,538,731,057.65
资产总计		114,632,250,812.42	101,726,401,842.17

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

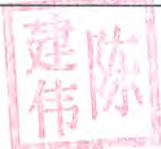
2016年12月31日

编制单位: 重庆市城市建设投资(集团)有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	1,090,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		43,441,950.20	133,467,000.00
应付账款		115,079.72	115,079.72
预收款项		3,346,767,669.14	4,223,843,747.50
应付职工薪酬		2,218,666.89	1,953,746.37
应交税费		179,671,413.57	-20,233,953.39
应付利息		475,612,000.33	436,190,834.00
应付股利			
其他应付款		10,365,728,139.36	3,401,225,551.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,517,686,940.26	5,734,476,633.70
其他流动负债			
流动负债合计		22,231,241,859.47	15,001,038,639.00
非流动负债:			
长期借款		23,198,617,046.13	24,825,414,304.29
应付债券		14,690,000,000.00	13,070,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		167,432,310.37	370,910,809.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,056,049,356.50	38,266,325,114.27
负债合计		60,287,291,215.97	53,267,363,753.27
所有者权益:			
股本		20,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		26,403,742,375.87	35,865,229,514.13
减: 库存股			
其他综合收益		1,686,356,111.47	2,528,203,609.96
专项储备			
盈余公积		529,685,581.56	440,321,428.12
一般风险准备			
未分配利润		2,725,175,527.55	2,625,283,536.69
所有者权益合计		54,344,959,596.45	48,459,038,088.90
负债和所有者权益总计		114,632,250,812.42	101,726,401,842.17

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十二、（四）	1,684,735,509.53	1,375,464,239.58
减：营业成本	十二、（四）	1,311,932,265.43	590,906,513.88
税金及附加		39,541,373.87	70,342,074.97
销售费用			
管理费用		92,255,918.04	68,980,861.15
财务费用		526,934,083.26	510,643,869.99
资产减值损失		339,839,197.59	122,218,016.30
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-24,430,395.27	11,005,569.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	1,723,079,835.28	890,369,754.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,192,490.79	61,209,056.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,072,882,111.35	913,748,226.55
加：营业外收入		68,022,974.79	61,119,388.27
其中：非流动资产处置利得		600.00	3,105,695.84
减：营业外支出		4,060,893.64	11,838,544.07
其中：非流动资产处置损失			68,944.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,136,844,192.50	963,029,070.75
减：所得税费用		150,503,861.90	86,564,907.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		986,340,330.60	876,464,163.61
五、其他综合收益的税后净额		-841,847,498.49	-1,017,623,434.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		295,756,884.99	50,916,720.47
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		295,756,884.99	50,916,720.47
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,137,604,383.48	-1,068,540,154.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,137,604,383.48	-1,068,540,154.85
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		144,492,832.11	-141,159,270.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,566,826,714.25	3,332,210,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,235,535,617.51	3,028,035,826.84
经营活动现金流入小计		8,802,362,331.76	6,360,245,826.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,860,070.60	49,808,932.60
支付的各项税费		683,483,405.59	757,189,635.34
支付的其他与经营活动有关的现金		11,226,466,892.96	9,006,512,191.88
经营活动现金流出小计		11,955,810,369.15	9,813,510,759.82
经营活动产生的现金流量净额		-3,153,448,037.39	-3,453,264,932.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,378,818,805.94	1,844,988,021.40
取得投资收益所收到的现金		77,012,759.90	225,165,684.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		600.00	187,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		32,184,200.54	34,699,401.32
投资活动现金流入小计		1,488,016,366.38	2,105,041,007.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		791,250,976.62	3,275,049,481.27
投资所支付的现金		2,802,530,747.12	517,120,592.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,935,200.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		53,431,999.13	338,352,414.99
投资活动现金流出小计		3,826,148,922.87	4,130,522,488.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,338,132,556.49	-2,025,481,481.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		12,966,248,539.00	12,596,841,691.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,920,708,896.80	4,464,148,184.74
筹资活动现金流入小计		17,886,957,435.80	17,060,989,875.74
偿还债务所支付的现金		6,954,698,997.02	6,683,842,440.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,820,750,909.03	3,035,490,580.08
支付的其他与筹资活动有关的现金		193,293,142.01	1,318,672,077.42
筹资活动现金流出小计		9,968,743,048.06	11,038,005,097.72
筹资活动产生的现金流量净额		7,918,214,387.74	6,022,984,778.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,426,633,793.86	544,238,363.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,275,041,123.86	8,730,802,760.52
六、期末现金及现金等价物余额		11,701,674,917.72	9,275,041,123.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年1-12月

编制单位：重庆市城市建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	本 期			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	永续股	其他								
一、上年期末余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00		35,865,229,514.13		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,625,283,536.69	48,459,038,088.90
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、本年期初余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00		35,865,229,514.13		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,625,283,536.69	48,459,038,088.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000,000.00		2,000,000,000.00		-9,461,487,138.26		-841,847,498.49		89,364,153.44		99,891,990.86	5,885,921,507.55
（一）综合收益总额							-841,847,498.49					
（二）所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		4,538,512,861.74						986,340,330.60	144,492,832.11
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
4. 其他					4,538,512,861.74							4,538,512,861.71
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									89,364,153.44		886,448,339.74	797,084,186.30
2. 提取一般风险准备									89,364,153.44		-89,364,153.44	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-797,084,186.30	797,084,186.30
（四）股东权益内部结转	14,000,000,000.00				-14,000,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,000,000,000.00				-14,000,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,000,000,000.00		3,000,000,000.00		26,403,742,375.87		1,686,356,111.47		529,685,581.56		2,725,175,527.55	54,344,959,596.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

建伟

张鹏

罗丹

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年1-12月

编制单位: 重庆市城市建设投资(集团)有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	实收股本	上 期			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、上年期末余额	6,000,000,000.00				36,843,288,664.88		3,545,827,044.34		364,957,835.29		2,513,565,981.91	49,267,639,526.42
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、本年期初余额	6,000,000,000.00				36,843,288,664.88		3,545,827,044.34		364,957,835.29		2,513,565,981.91	49,267,639,526.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,000,000,000.00		-978,059,150.75		-1,017,623,434.38		75,363,592.83		111,717,554.78	808,601,437.52
(一) 综合收益总额							1,017,623,434.38				876,464,163.61	141,159,270.77
(二) 所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		-978,059,150.75							21,440,849.25
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-978,059,150.75							978,059,150.75
(三) 利润分配									75,363,592.83		-764,746,608.83	689,383,016.00
1. 提取盈余公积									75,363,592.83		-75,363,592.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-689,383,016.00	-689,383,016.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	6,000,000,000.00		1,000,000,000.00		35,865,229,514.13		2,528,203,609.96		440,321,428.12		2,625,283,536.69	48,459,038,088.90

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

建陈

张鹏

罗丹

重庆市城市建设投资(集团)有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）本公司基本情况

重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系国有独资有限公司，于1993年2月成立。

1994年，重庆市人民政府以重府函（1994）47号文《关于完善重庆市城市建设投资公司职能的批复》，明确公司为重庆市人民政府批准和授权筹集、管理城市建设资金的专业投资公司，主要职能为多渠道筹集城市建设资金、按城市建设计划对资金合理安排、经委托管理城市基础设施国有资产、参与城市建设有关的经营等。

2016年，根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于重庆市城市建设投资(集团)有限公司资本公积转增注册资本的批复》（渝国资[2016]454号），重庆市国有资产监督管理委员会同意本公司资本公积转增注册资本140亿元，转增完成后本公司注册资本为200亿元。

公司注册资本为人民币200亿元，出资人为重庆市国有资产监督管理委员会。

统一社会信用代码：91500000202814256L。

公司经营范围：城市建设投资(不含金融及财政信用业务)。

公司法定代表人：陈建伟先生。

公司注册地址：重庆市渝中区中山三路128号。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

1、本期合并财务报表范围

本公司将其全资二级子公司重庆市诚投房地产开发有限公司、重庆市城投路桥管理有限公司、重庆恒诚投资有限公司、重市城投公租房建设有公司、重庆城投集团开州建设有限公司、重庆市城市建设土地发展有限责任公司和控股二级子公司重庆渝开发股份有限公司、重庆会展中心置业有限公司、重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理公司、重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公

司、重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司共 11 家公司纳入本期合并财务报表范围。

2、本期合并财务报表范围变化情况

(1) 根据重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司《“三重一大” 事项集体决策实施办法》及公司章程修订，本公司于2016年1月起，开始对重庆城投金卡交通信息产业有限公司重大经济事项实施控制，故从2016年1月纳入合并范围。

(2) 本公司于2016年9月成立全资子公司重庆市城市建设土地发展有限责任公司故本期新纳入合并范围。

(3) 本公司于2016年1月与建信（北京）投资基金管理有限责任公司共同出资成立重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理公司，本公司持股比例和表决权比例均为51%，故本期新纳入合并范围。

(4) 本公司于2016年3月出资1000万元设立重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司，后重庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）向重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司增资35000万元，持股比例为97.22%，但增资后庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）不向重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司委派董事、监事及管理人员。其经营决策权仍为本公司持有，故本期纳入合并范围。

(5) 本公司子公司北京渝厦建设投资有限公司于2016年注销，本期不再纳入合并范围。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月21日经公司第二届第四十二次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）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和计量方法

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。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。

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、委托贷款的核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

（十一）应收款项坏账损失确认标准和坏账准备的提取方法

1、单项测试计提坏账准备的应收款项

期末对账龄长且债务单位财务发生困难的应收款项，进行单项测试认定，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。单项金额重大的标准由企业期末根据应收款项情况综合判断确定。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1	存在控制关系的关联方往来
组合 2	除单项测试的应收款项和存在控制关系的关联方的应收款项
组合 3	子公司重庆渝开发股份有限公司的相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的方法：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	余额百分比法，计提比例为 3%
组合 3	账龄分析法

组合中采用账龄分析法的计提比例如下：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十一）存货

1、存货分类

公司的存货分为土地储备、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、库存商品、低值易耗品、原材料等。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

开发产品和开发成本采用实际成本核算；原材料和库存商品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用分次摊销法核算。

将优化土地资源而对授权范围内的土地进行储备、整治而发生的支出计入土地储备成本，土地储备按个别计价法结转成本。

（1）开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

（2）公共配套设施费用的核算方法

①不能有偿转让的公共配套设施：成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提；

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（3）周转房的摊销方法

按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

（4）意图出售而暂时出租的开发产品不进行摊销。

（5）发出材料、设备采用先进先出法。

（6）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

5、存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值的确定依据为假定持续生产的估计完工产品售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值和假定直接销售处理的估计售价减去所必需的估计处理费用后的价值的孰高者。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资初始计量

（1）同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币性资产交换和债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则的规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

长期股权投资的后续计量及收益确认方法根据不同的投资类型分别采用成本法和权益法。

3、成本法和权益法的适用范围及具体核算方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

4、长期股权投资权益法核算和成本法核算的转换

因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改

按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产界定标准和类别

（1）投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。

（2）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；已出租的建筑物。

2、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用与本公司固定资产—建筑物和无形资产—土地使用权相同的折旧、摊销政策。

（十四）固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3、固定资产分类和折旧方法

固定资产分类如下表。固定资产折旧采用年限平均法，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	4-10	1.83-4.75
运输设备	5-11	4-10	8.73-19.00
办公设备	5-8	4-10	12.00-19.20
专用设备	12	4	8.00
通用设备	5-8	4	12.00-19.20
电子设备	5	5	19.00
机器设备	8-10	5	9.50-11.87
其他	5-12	0-10	8.33-20.00

4、固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合确认条件的，在发生时计入当期损益。

（十五）在建工程

1、在建工程的初始计量

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程结转为固定资产的标准

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结算的，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。

（十六）项目投资

公司作为重庆市城市基础设施建设投融资主体，为履行职能而投资建设的城市基础设施等，确认为项目投资，公司将项目投资根据用途和资金来源不同分为

市政资产和路桥资产，并都在其他非流动资产—项目投资中核算。由于市政项目投资主要为城市基础设施，其维护资金、建设贷款的偿还通过重庆市财政安排，根据重庆市财政相关批复，公司于期末时，按项目投资余额的3%计提风险准备金，不计提折旧，借款费用资本化；路桥资产从2015年起，政府向公司购买路桥通行服务，由重庆市人民政府定价后支付服务费。公司根据为提供路桥通行服务的当期成本确认当期收入，期末形成的路桥通行服务费结余暂计入预收账款，由市财政局依据有关路桥通行政府购买服务合同进行清算；故路桥资产项目从2015年起开始计提折旧，相关利息暂停资本化。

子公司公租房公司为重庆市公租房建设主体之一，为履行职能而投资建设的公租房，包括住宅和非住宅，确认为项目投资。按照《重庆市市级公共租赁住房租金收入管理暂行办法》（渝财综[2011]66号）和《重庆市市级公共租赁住房财务管理暂行办法（试行）》（渝财建[2013]66号）规定，本项目不提折旧，租金纳入基金预算管理，按照政府非税收入有关规定缴入市级国库，住宅租金直接由重庆市公租房管理局收取，门面租金由本公司代收缴入国库，不确认公司收入。租金严格执行“收支两条线”管理，专项用于公租房贷款本息偿还和公租房的维护、管理等支出。公司将重庆市财政局按收支两条线拨来的款项，按住宅和商业门面租金的缴存比例进行分配，住宅租金返还金额冲减项目成本，商业门面租金返还额确认为本公司的政府补助收入。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化与费用化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的条件和期间

（1）当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认和初始计量

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。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。

2、研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

3、开发阶段支出符合资本化的确认条件

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，可证明其有用性；
- (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。

4、无形资产摊销方法和摊销年限

(1) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(3) 本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	直线法	37.25-49	土地使用权年限
软件	直线法	3-5	预计使用年限

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

1、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、长期资产减值会计处理

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
重庆交通信息卡	10
其它	实际发生之日起至合伙企业投资期限到期止

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，以及其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬。

离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

辞退福利主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、短期薪酬的确认和计量

①一般短期薪酬的确认和计量

发生的职工工资、津贴和补贴等短期薪酬，根据职工提供服务情况和工资标准等计算计入职工薪酬的工资总额，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

②短期带薪缺勤的确认和计量

带薪缺勤根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类。

A、累积带薪缺勤及其会计处理

累积带薪缺勤在职工提供了服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

B、非累积带薪缺勤及其会计处理

非累积带薪缺勤在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。确认职工享有的与非累积带薪缺勤权利相关的薪酬，视同职工出勤确认的当期损益或相关资产成本。

③短期利润分享计划（或奖金计划）的确认和计量

短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：

A、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

a、在财务报告批准报出之前已确定应支付的薪酬金额；

b、该利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；

c、过去的惯例为确定推定义务金额提供了明显证据。

3、离职后福利的确认和计量

①设定提存计划的确认和计量

设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划的确认和计量

存在一项或多项设定受益计划的，对于每一项计划应当分别进行会计处理。

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B、设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，将设定受益计

划义务的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

计划资产包括长期职工福利基金持有的资产、符合条件的保险单等，但不包括应付但未付给独立主体的提存金、由本公司发行并由独立主体持有的任何不可转换的金融工具。

③确定应当计入当期损益的金额

期末在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额。其中，服务成本包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。设定受益净负债或净资产的利息净额包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。除非其他相关会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，将服务成本和设定受益净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

④确定应当计入其他综合收益的金额将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动包括下列部分：

A、精算利得或损失；

B、计划资产回报，扣除包括在设定受益净负债或净资产的利息净额中的金额；

C、资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

4、辞退福利的确认和计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债。

②对于自愿接受裁减建议的辞退计划，由于接受裁减的职工数量不确定，根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债。

③对于辞退福利预期在其确认的年度报告期间期末后十二个月内完全支付的辞退福利，适用短期薪酬的相关规定。

④对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，适用其他长期职工福利的相关规定，即实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

5、其他长期职工福利的确认和计量

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

（二十一）应付债券

应付债券初始确认时，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本对应付债券进行后续计量。

（二十三）预计负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该经济利益的流出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

（二十四）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十五） 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十六） 收入

（1） 各类收入的确认原则和方法如下：

①销售商品收入：销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入：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，并按已完工作的测量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让渡资产使用权收入：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。

（2） 公司各类收入确认的具体方法：

①路桥通行服务收入：根据公司与重庆市政府签订的《重庆市政府路桥通行服务采购合同》，从2015年起，由政府向本公司购买路桥通行服务，本公司将有

关路桥资产转为经营性资产，由于政府购买价格未能最终核准，故本公司按实际支出及相应税金支出确认该项服务收入。

②土地储备管理费收入

根据重庆市财政局“渝财建[2012]268号”文件的规定，按当期土地整治工程的征地拆迁补偿安置费8%，当期城市房屋拆迁安置补偿成本支出总额的4%，以及当期整治工程的前期工程费和整治工程费支出总额的8%提取管理费收入。

③物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

④物业出租收入按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

⑤出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的房屋实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

⑥代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑦交通信息服务确认收入在与服务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时确认收入。

⑧销售产品基于RFID技术相关软件、固件销售，机动车驾驶人卡、车卡、电子牌等销售，销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

⑨根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十七）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府补助文件已明确补助类型时，根据补助文件将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关；当政府补助文件未明确补助类型时，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、取得政府补助的初始计量

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、政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

（二十九）租赁

1、租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

（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；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。

（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。

3、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人在租赁期内按照权责发生制法确认为当期损益。

（三十）公允价值计量

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

（三十一）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额，形成递延所得税费用（或收益）。

3、所得税汇算清缴的方式

查账征收，季度预征，年度汇算清缴。

4、合并纳税的情况

无。

四、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

☐适用 ☐不适用 ☒

2、重要会计估计变更

☐适用 ☐不适用 ☒

五、税项

1、司主要税种及税率

适用的税种	税率	计税基础
增值税	6%、17%、5%、3%、11%	应税增值额
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30% - 60%
	预缴计税依据：预收售楼款	1%、2%、3.5%
企业所得税	25%	应纳税所得额
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育费附加	2%	应交流转税额
房产税	1.2%、12%	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴

2、本公司及其子公司享受税收优惠的情况如下：

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中，《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。按上述规定本公司母公司及子公司重庆道金投资有限公司、重庆渝开发资产经营管理有限公司、重庆国际会议展览中心经营管理有限公司、重庆渝开发物业管理有限公司、重庆市城投标信科技有限责任公司、重庆渝凯物业管理有限公司本期按15%税率计缴企业所得税。

除上述公司的企业所得税税率为 15% 外，其余子公司 2016 年度企业所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	631,462.75	604,290.96

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	13,705,234,539.86	11,691,810,509.11
其他货币资金	333,039,406.13	479,492,344.23
合 计	14,038,905,408.74	12,171,907,144.30
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	88,033,900.00	421,185,593.25
物业维修基金	7,510,083.16	7,550,172.50
银行存款（被冻结）	77,781.91	1,161,589.69
民工工资保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	97,621,765.07	431,897,355.44

注：期末受限制的货币资金中97,621,765.07元不符合现金等价物的定义，在编制现金流量表时已作扣除。

1、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	215,465,959.48	194,161,495.57
其中：权益工具投资	215,465,959.48	194,161,495.57
合 计	215,465,959.48	194,161,495.57

注：权益工具投资均为持有的上市公司股票，公允价值确认依据为2016年度最后交易日12月30日股票收盘价。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	117,525,841.09	100.00	62,763,353.74	53.40
其中：关联方及其他无风险组合	56,780.00	0.05		
余额百分比法组合				
账龄分析法组合	117,469,061.09	99.95	62,763,353.74	53.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	117,525,841.09	——	62,763,353.74	——

续上表：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	75,454,516.99	100.00	50,999,745.06	67.59
组合 1：不计提坏账组合	272,934.00	0.36		
组合 2：余额百分比法计提坏账的应收款				
组合 3：账龄分析法计提坏账的应收款	75,181,582.99	99.64	50,999,745.06	67.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,454,516.99	——	50,999,745.06	——

(2) 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	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	51,697,879.39	44.01	2,584,893.95
1-2 年 (含 2 年)	4,452,088.49	3.79	445,208.85

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	820,512.66	0.7	190,811.81
3-4 年 (含 4 年)	1,833,820.15	1.57	916,910.08
4-5 年 (含 5 年)	196,156.76	0.17	156,925.41
5 年以上	58,468,603.64	49.76	58,468,603.64
合 计	117,469,061.09	—	62,763,353.74

续上表:

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,327,116.44	9.75	388,601.50
1-2 年 (含 2 年)	1,690,430.83	2.25	169,043.09
2-3 年 (含 3 年)	1,461,212.45	1.94	438,363.74
3-4 年 (含 4 年)	6,230,304.63	8.29	3,115,152.32
4-5 年 (含 5 年)	57,919,671.09	77.04	46,335,736.86
5 年以上	552,847.55	0.73	552,847.55
合 计	75,181,582.99	—	50,999,745.06

注: 期末账龄与期初账龄不勾稽系本期合并范围发生变动导致。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆保成商业经营管理有限公司	57,943,001.30	49.30	57,932,560.50
重庆市市政管理委员会	24,150,000.00	20.55	1,207,500.00
上海久点触控计算机系统股份有限公司	13,428,000.00	11.43	671,400.00
中国工商银行股份有限公司重庆分行	2,980,000.00	2.54	296,313.21
重庆巴云科技有限公司	1,394,554.00	1.19	697,277.00
合 计	99,895,555.30	85.01	60,805,050.71

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,023,323.56	0.51	
1-2 年 (含 2 年)	326,459,987.66	55.19	326,238,928.66
2-3 年 (含 3 年)	261,163,009.30	44.15	
3 年以上	866,600.00	0.15	
合 计	591,512,920.52	——	326,238,928.66

续上表：

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,296,759,751.62	83.15	
1-2 年 (含 2 年)	261,507,072.10	16.77	
2-3 年 (含 3 年)	401,460.00	0.03	
3 年以上	844,950.00	0.05	
合 计	1,559,513,233.72	——	

(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
重庆渝开发股份有限公司	重庆市土地和矿业权交易中心	261,142,249.00	2-3 年	协议尚未履行完毕
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	重庆钢铁(集团)有限责任公司	326,459,987.66	1-2 年	对方无力支付
合 计		587,602,236.66	——	——

(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
重庆市土地和矿业权交易中心	261,142,249.00	44.15	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆钢铁 (集团) 有限责任公司	326,238,928.66	55.15	326,238,928.66
重庆第十建设有限公司	1,983,125.26	0.34	
上海格勃智能电子有限公司	327,192.92	0.06	
重庆元圣广告传媒有限公司	263,700.00	0.04	
北京东道形象设计制作有限责任公司	232,800.00	0.04	
合 计	590,187,995.84	99.78	326,238,928.66

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款	398,672,264.69	46.55	375,287,264.69	94.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,882,232.22	53.45	16,425,742.50	3.59
其中: 关联方及其他无风险组合	217,130,965.02	25.35		
余额百分比法组合	215,294,589.32	25.13	6,448,997.67	3.00
账龄分析法组合	25,456,677.88	2.97	9,976,744.83	39.19
单项金额不重大单项计提坏账准备				
合 计	856,554,496.91	——	391,713,007.19	——

续上表:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款	354,543,064.28	21.39	354,543,064.28	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,303,112,244.56	78.61	40,307,127.67	3.09

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：关联方及其他无风险组合	246,874,289.80	14.89		
余额百分比法组合	1,025,871,046.95	61.89	30,776,131.34	3.00
账龄分析法组合	30,366,907.81	1.83	9,530,996.33	31.39
单项金额不重大单项计提坏账准备				
合 计	1,657,655,308.84	——	394,850,191.95	——

(2) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆市黔江区人民政府	218,335,000.00	218,335,000.00	3-4 年	100.00%	收回可能性很小
重庆市大渡口区财政局	39,982,737.04	39,982,737.04	5 年以上	100.00%	账龄长，收回可能性小
万盛实业有限公司	27,550,518.60	4,165,518.60	5 年以上	15.12%	账龄长，收回可能性小，期后已收回部分
重庆市万州机场有限责任公司	29,514,097.98	29,514,097.98	5 年以上	100.00%	账龄长，收回可能性小
重庆市巴南区人民政府	26,640,000.00	26,640,000.00	5 年以上	100.00%	账龄长，收回可能性小
重庆市大渡口区人民政府	25,000,000.00	25,000,000.00	5 年以上	100.00%	账龄长，收回可能性小
重庆洲际酒店投资有限公司	11,999,911.07	11,999,911.07	5 年以上	100.00%	委托贷款到期末未能收回，账龄较长，收回可能性很小
重庆巴南新干道建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	5 年以上	100.00%	账龄长，收回可能性小
重庆诚投再生能源发展有限公司	6,450,000.00	6,450,000.00	1-3 年	100.00%	进入破产清算，收回可能性很小
忠县道桥公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00%	政策性借款，账龄长，收回可能性很小
合 计	398,672,264.69	375,287,264.69	——	——	——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,072,971.50	12.07	153,648.58
1-2 年 (含 2 年)	7,057,381.56	27.72	705,738.16
2-3 年 (含 3 年)	1,574,404.76	6.19	464,919.95
3-4 年 (含 4 年)	9,846,849.51	38.68	4,923,424.76
4-5 年 (含 5 年)	880,285.87	3.46	704,228.70
5 年以上	3,024,784.68	11.88	3,024,784.68
合 计	25,456,677.88	—	9,976,744.83

续上表:

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,681,531.53	35.17	534,076.58
1-2 年 (含 2 年)	2,125,273.36	7	212,527.34
2-3 年 (含 3 年)	10,288,167.19	33.88	3,086,450.16
3-4 年 (含 4 年)	924,805.87	3.05	462,402.94
4-5 年 (含 5 年)	5,557,952.73	18.3	4,446,362.18
5 年以上	789,177.13	2.6	789,177.13
合 计	30,366,907.81	—	9,530,996.33

注: 年初期末账龄不勾稽系期末合并范围变化所致。

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法组合	215,294,589.32	3.00	6,448,997.67
合 计	215,294,589.32		6,448,997.67

续上表：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
余额百分比法组合	1,025,871,046.95	3.00	30,776,131.34
合 计	1,025,871,046.95		30,776,131.34

③关联方及其他无风险组合的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方及其他无风险组合	217,130,965.02			246,874,289.80		
合 计	217,130,965.02			246,874,289.80		

（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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
重庆市黔江区人民政府	借款	218,335,000.00	25.49	218,335,000.00
重庆市新城开发建设有限公司	借款	140,000,000.00	16.34	
重庆城建控股（集团）有限责任公司	往来款	100,000,000.00	11.67	3,000,000.00
苏家坝市政项目	垫款	22,804,200.24	2.66	
重庆市大渡口区城乡建设委员会	保证金	8,500,646.00	0.99	255,019.38
合 计	——	489,639,846.24	57.15	221,590,019.38

6、存货

（1）存货分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,828.07		456,828.07
拟开发土地	9,971,498,293.04		9,971,498,293.04
开发成本	3,150,533,463.39	6,580,543.37	3,143,952,920.02

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	1,755,138,706.57	48,685,187.49	1,706,453,519.08
库存商品	5,842,662.91		5,842,662.91
低值易耗品	9,993,032.90		9,993,032.90
周转材料	231,616.75		231,616.75
土地储备支出	14,618,751,453.47		14,618,751,453.47
合 计	29,512,446,057.10	55,265,730.86	29,457,180,326.24

续上表：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,422.46		458,422.46
拟开发土地	6,801,176,059.00		6,801,176,059.00
开发成本	2,750,736,254.18		2,750,736,254.18
开发产品	2,055,085,653.87	19,270,279.90	2,035,815,373.97
库存商品	2,036,816.83		2,036,816.83
低值易耗品			
周转材料	10,635,897.31		10,635,897.31
土地储备支出	14,042,758,230.93		14,042,758,230.93
合 计	25,662,887,334.58	19,270,279.90	25,643,617,054.68

注：①本期确定存货可变现净值的价格依据为：根据市场及成交价格变动趋势，选取市场价格作为销售价格。预计存货的可变现净值为销售价格减去预计的销售费用和税金，扣除成本后的金额。

②土地储备支出系公司为土地储备项目发生的储备、整治支出。年末储备土地支出中为取得借款被设定抵押的土地面积共计5,387.77亩。

③拟开发土地中为取得借款被设定抵押的土地面积为881.62亩，其抵押价值为305,582.36万元。

④开发产品和开发成本中为取得借款被设定抵押的金额为46,976.10万元。

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
渝开发·星河one（原名星樾项目）		4,548,485.80		4,548,485.80	4.75
格莱美城	2,376,902.69	6,007,589.41		8,384,492.10	6.46
茶园鹿角组团	9,970,643.70	18,810,971.98		28,781,615.68	6.64
国汇中心	4,243,980.74			4,243,980.74	
新干线大厦	1,816,195.86		97,674.63	1,718,521.23	
金竹项目（上城时代）一期	7,327,554.94			7,327,554.94	
金竹项目（上城时代）二期	4,418,293.45	8,070,836.13	2,804,542.49	9,684,587.09	
金竹项目（上城时代）三期	4,687,191.86	4,320,816.00	2,890,539.76	6,117,468.10	
南岸黄桷垭项目（山与城）一期	7,848,504.21		229,364.61	7,619,139.60	
南岸黄桷垭项目（山与城）二期	25,475,929.21		3,491,836.85	21,984,092.36	
南岸黄桷垭项目（山与城）三期	17,275,229.02		4,018,468.91	13,256,760.11	
土地储备支出	685,987,801.97	98,189,361.24		784,177,163.21	5.01
合 计	771,428,227.65	139,948,060.56	13,532,427.25	897,843,860.96	

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	8,170,755.26	
合 计	8,170,755.26	

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	1,844,806.93	
预交营业税及附加	4,409,561.75	2,840,356.22
预交所得税	912,110.90	912,110.90
银行理财产品	6,120,000.00	
待抵扣、待认证进项税	30,218,538.58	
预付土地增值税	37,853,152.81	35,849,609.54
期末留抵税额	71,456,514.99	
合计	152,814,685.96	39,602,076.66

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	3,550,238,553.45		3,550,238,553.45
按成本计量的	5,042,092,644.91	1,700,000.00	5,040,392,644.91
合计	8,592,331,198.36	1,700,000.00	8,590,631,198.36

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	4,767,248,787.60		4,767,248,787.60
按成本计量的	2,824,081,644.91	1,700,000.00	2,822,381,644.91
合计	7,591,330,432.51	1,700,000.00	7,589,630,432.51

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,477,917,417.45			2,477,917,417.45
公允价值	3,550,238,553.45			3,550,238,553.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,072,321,136.00			1,072,321,136.00
已计提减值金额				

注：期末按公允价值计量的可供出售权益工具均为上市公司股票，其公允价值确认依据为2016年度最后交易日12月30日股票收盘价。

10、长期应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	469,551.20		469,551.20	469,551.20		469,551.20	
合计	469,551.20		469,551.20	469,551.20		469,551.20	/

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,660,000.00	16,660,000.00	
对联营、合营企业投资	2,277,584,831.33		2,273,725,332.52
合计	2,294,244,831.33	16,660,000.00	2,277,584,831.33

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,638,723.51	11,806,382.40	4,305,500,482.82
对联营、合营企业投资	2,045,733,662.76		2,045,733,662.76
合计	2,063,372,386.27	11,806,382.40	2,051,566,003.87

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	1,453,316,922.00	2,051,566,003.87	61,128,700.00		-12,332,991.98	295,756,884.99
一、联营企业	1,436,656,922.00	2,045,733,662.76	61,128,700.00		-12,332,991.98	295,756,884.99
万州机场有限责任公司	70,000,000.00	149,240,991.04			-2,472,834.89	15,562,003.80
重庆市万州江南新区开发建设有限公司	22,000,000.00	507,429,089.33			251,674.65	304,433,484.80
安诚财产保险股份有限公司	1,180,520,000.00	1,159,181,055.65			-3,237,624.12	-40,244,480.61
重庆华骅电子信息创业投资中心	66,606,822.00	81,498,208.24			-1,304,132.18	6,228.00
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司		110,469,718.00			-4,660,746.98	
重庆城投瑞安养老服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-140,501.19	
重庆中油诚源发展有限公司	93,530,100.00	37,914,600.50	57,128,700.00		-768,827.27	15,999,649.00
二、子公司	16,660,000.00	5,832,341.11		-		-
重庆诚投再生能源发展有限责任公司	16,660,000.00	5,832,341.11				

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		-6,892,453.42	-4,853,617.60	-106,787,694.53	2,277,584,831.33	16,660,000.00
一、联营企业		-6,892,453.42		-105,808,971.02	2,277,584,831.33	
万州机场有限责任公司					162,330,159.95	
重庆市万州江南新区开发建设有限公司		-320,923.42			811,793,325.36	
安诚财产保险股份有限公司					1,115,698,950.92	
重庆华桦电子信息创业投资中心		-6,571,530.00			73,628,774.06	
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司				-105,808,971.02		
重庆城投瑞安养老服务有限公司					3,859,498.81	
重庆中油诚源发展有限公司					110,274,122.23	
二、子公司			-4,853,617.60	-978,723.51		16,660,000.00
重庆诚投再生能源发展有限责任公司			-4,853,617.60	-978,723.51		16,660,000.00

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

②重庆市万州机场有限责任公司已将与机场有关的资产移交给重庆市万州区人民政府经营管理，本公司对重庆市万州机场有限责任公司不具有控制权；

③本公司持有子公司重庆诚投再生能源发展有限公司（以下简称再生能源公司）60%股权，本公司以再生能源公司明显缺乏清偿能力，不能清偿到期债务为由，于2016年9月2日向法院申请再生能源公司破产清算。2016年9月7日，法院作出再生能源公司破产清算裁定。2016年11月25日，再生能源公司股东之一石世伦向法院提出对再生能源公司进行重整。2016年12月14日，法院裁定自2016年12月14日起对再生能源公司进行重整。因再生能源公司长期亏损，本公司已全额计提减值准备。

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	期末余额/ 本期发生额					
	重庆市万州机场有 限责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有限公司	重庆华桦电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油城源发展 有限公司
流动资产	49,708,406.68	9,848,520.83	3,715,528,328.83	1,296,393,235.56	6,784,297.75	69,792,592.16
非流动资产	387,263,103.44	575,623.97	27,683,966.40	6,726,179,239.26	198,252,667.06	159,237,085.02
资产合计	436,971,510.12	10,424,144.80	3,743,212,295.23	8,022,572,474.82	205,036,964.81	229,029,677.18
流动负债	66,522,745.11	775,397.78	961,128,981.84	2,825,045,843.51		3,980,448.14
非流动负债	69,000,000.00		752,600,000.00	485,960,115.60		
负债合计	135,522,745.11	775,397.78	1,713,728,981.84	3,311,005,959.11	0	3,980,448.14
净资产	301,448,765.01	9,648,747.02	2,029,483,313.39	4,711,566,515.71	205,036,964.81	225,049,229.04
按持股比例计算的净资产份额	162,330,159.95	3,859,498.81	811,793,325.36	1,115,698,950.92	73,628,774.06	110,274,122.23
调整事项						

项 目	期末余额/ 本期发生额					
	重庆市万州机场有 限责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有 限公司	重庆华桦电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油诚源发展 有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	162,330,159.95	3,859,498.81	811,793,325.36	1,115,698,950.92	73,628,774.06	110,274,122.23
存在公开报价的权益投资的公允价 值						
营业收入	30,025,624.52		61,597,429.69	3,943,861,085.71	889,153.28	125,766,143.43
净利润	-4,592,079.64	-351,252.98	629,186.64	-10,489,524.03	-3,504,176.23	-2,880,613.09
其他综合收益				-150,218,608.46		
综合收益总额	-4,592,079.64	-351,252.98	629,186.64	-160,708,132.49	-3,504,176.23	-2,880,613.09
企业本期收到的来自联营企业的股 利			320,923.42		6,571,530.00	

续上表：

项 目	期初余额/ 上期发生额					
	重庆市万州机场有限 责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有 限公司	重庆华桦电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油诚源发展有 限公司
流动资产	49,114,863.65		2,797,059,974.10	1,195,671,410.70	28,606,705.92	90,400,705.98
非流动资产	313,897,609.13		19,114,698.57	6,344,109,469.85	198,396,739.95	83,655,525.87

项 目	期初余额/ 上期发生额					
	重庆市万州机场有 限责任公司	重庆城投瑞安养老 服务有限公司	重庆市万州江南新 区开发建设有限公司	安诚财产保险股份 有限公司	重庆华舜电子信息 创业投资中心（有 限合伙）	重庆中油诚源发展 有限公司
资产合计	363,012,472.78		2,816,174,672.67	7,539,780,880.55	227,003,445.87	174,056,231.85
流动负债	85,870,428.13		543,701,949.37	2,469,322,771.67	34,812.50	3,331,401.84
非流动负债			1,003,900,000.00	175,267,840.08		
负债合计	85,870,428.13		1,547,601,949.37	2,644,590,611.75	34,812.50	3,331,401.84
净资产	277,142,044.65		1,268,572,723.30	4,895,190,268.80	226,968,633.37	170,724,830.01
按持股比例计算的净资产份额	149,240,991.04		507,429,089.32	1,159,181,055.65	81,504,436.24	59,753,690.50
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	149,240,991.04		507,429,089.32	1,159,181,055.65	81,504,436.24	59,753,690.50
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	25,497,409.46		225,708,192.40	3,792,646,951.67	55,398,227.27	128,651,154.60
净利润	-22,573,108.89		891,453.94	230,966,574.62	50,362,394.68	250,601.83
其他综合收益				15,020,101.06		
综合收益总额	-22,573,108.89		891,453.94	245,986,675.68	50,362,394.68	250,601.83
企业本期收到的来自联营企业的股利						

12、投资性房地产

以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,005,506,268.23	126,083,472.89	5,459,415.45	2,126,130,325.67
其中：房屋、建筑物	2,005,506,268.23	126,083,472.89	5,459,415.45	2,126,130,325.67
二、累计折旧和累计摊销合计	142,478,006.72	50,982,368.38	784,175.07	192,676,200.03
其中：房屋、建筑物	142,478,006.72	50,982,368.38	784,175.07	192,676,200.03
三、投资性房地产账面净值合计	1,863,028,261.51			1,933,454,125.64
其中：房屋、建筑物	1,863,028,261.51			1,933,454,125.64
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,800,268.00			1,800,268.00
其中：房屋、建筑物	1,800,268.00			1,800,268.00
五、投资性房地产账面价值合计	1,861,227,993.51			1,931,653,857.64
其中：房屋、建筑物	1,861,227,993.51			1,931,653,857.64

注：①本年度新增投资性房地产主要系新增用于出租的江北嘴金融城2号楼食堂及18-20层房屋。

②期末余额受限情况详见附注六、（四）。

13、固定资产

（1）固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,177,881,611.10	444,570,949.50	92,824,097.96	2,529,628,462.64
其中：房屋及建筑物	1,961,088,875.90	197,488,421.23	90,495,616.46	2,068,081,680.67
机器设备	836,190.00	226,160,473.48	277,300.00	226,719,363.48
运输工具	38,071,770.31	12,335,132.60	1,375,003.50	49,031,899.41
电子设备	5,629,016.00	226,055.00	41,150.00	5,813,921.00
办公设备	15,441,686.92	1,546,570.94	589,978.00	16,398,279.86
专用设备	68,171,467.50	468,864.99		68,640,332.49

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	78,569,277.80	85,801.15		78,655,078.95
其他	10,073,326.67	6,259,630.11	45,050.00	16,287,906.78
二、累计折旧合计	522,327,565.99	179,389,658.89	8,962,677.42	692,754,547.46
其中：房屋及建筑物	383,017,352.32	95,037,044.76	6,712,526.27	471,341,870.81
机器设备	472,482.95	55,347,006.61	116,389.83	55,703,099.73
运输工具	21,466,378.84	10,289,459.83	268,448.78	31,487,389.89
电子设备	2,576,025.07	965,172.58	28,664.60	3,512,533.05
办公设备	9,498,677.77	2,039,724.24	100,710.96	11,437,691.05
专用设备	22,407,356.40	9,447,894.02	1,704,555.22	30,150,695.20
通用设备	74,036,305.84	699,387.75		74,735,693.59
其他	8,852,986.80	5,563,969.10	31,381.76	14,385,574.14
三、固定资产账面净值合计	1,655,554,045.11	—	—	1,836,873,915.18
其中：房屋及建筑物	1,578,071,523.58	—	—	1,596,739,809.86
机器设备	363,707.05	—	—	171,016,263.75
运输工具	16,605,391.47	—	—	17,544,509.52
电子设备	3,052,990.93	—	—	2,301,387.95
办公设备	5,943,009.15	—	—	4,960,588.81
专用设备	45,764,111.10	—	—	38,489,637.29
通用设备	4,532,971.96	—	—	3,919,385.36
其他	1,220,339.87	—	—	1,902,332.64
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
专用设备				
通用设备				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,655,554,045.11	—	—	1,836,873,915.18
其中：房屋及建筑物	1,578,071,523.58	—	—	1,596,739,809.86
机器设备	363,707.05	—	—	171,016,263.75
运输工具	16,605,391.47	—	—	17,544,509.52
电子设备	3,052,990.93	—	—	2,301,387.95
办公设备	5,943,009.15	—	—	4,960,588.81
专用设备	45,764,111.10	—	—	38,489,637.29
通用设备	4,532,971.96	—	—	3,919,385.36
其他	1,220,339.87	—	—	1,902,332.64

注：①本期增加数中含本期新纳入合并的重庆市城投金卡信息产业股份有限公司年初数。

②固定资产使用受限情况见附注六、（四）。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

14、在建工程

（1）在建工程情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
茶园鹿角基地建设项目	43,654,533.71		43,654,533.71
基于RFID技术交通物联网建设项目	19,253,709.25		19,253,709.25
办公室装修			
合计	62,908,242.96		62,908,242.96

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
茶园鹿角基地建设项目			
基于 RFID 技术交通物联网建设项目			
办公室装修	1,750,000.00		1,750,000.00
合计	1,750,000.00		1,750,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额
茶园鹿角基地建设项目	150,000,000.00		43,654,533.71	
基于 RFID 技术交通物联网建设项目			128,910,067.32	89,479,487.38
办公室装修		1,750,000.00		1,750,000.00
合 计	——	1,750,000.00	172,564,601.03	91,229,487.38

续上表:

项目名称	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
茶园鹿角基地建设项目			43,654,533.71
基于 RFID 技术交通物联网建设项目	17,977,814.15	2,199,056.54	19,253,709.25
合 计	17,977,814.15	2,199,056.54	62,908,242.96

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
茶园鹿角基地建设项目	29.10%	29.10%	649,697.03	515,949.56	4.89	银行借款
基于 RFID 技术交通物联网建设项目			6,807,169.47	3,439,461.98	4.89	银行借款
合 计	——		7,456,866.50	3,955,411.54		

注: 本期增加数含本期新纳入合并的重庆市城投金卡信息产业股份有限公司年初数。

15、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备	39,858,991.66	
合计	39,858,991.66	

16、无形资产

单位：元 币种：人民币

项 目	起初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	277,856,218.58	162,679,639.10	16,980,349.57	423,555,508.11
其中：软件	7,445,349.00	18,643,721.73	624,056.50	25,465,014.23
土地使用权	270,410,869.58	27,102,533.07	16,356,293.07	281,157,109.58
商标		9,600.00		9,600.00
路桥通行费征稽管理系统		106,847,578.60		106,847,578.60
车船使用税联网征稽管理系统		3,569,586.25		3,569,586.25
驾驶人卡管理系统		2,469,070.00		2,469,070.00
好运通管理系统		1,265,100.00		1,265,100.00
集装箱车通行费优惠退费管理系统		1,139,807.97		1,139,807.97
机动车射频识别技术与应用标准		1,632,641.48		1,632,641.48
二、累计摊销合计	48,043,660.24	91,165,260.04	282,221.44	138,926,698.84
其中：软件	4,636,161.82	1,715,210.95		6,351,372.77
土地使用权	43,407,498.42	8,247,316.95	282,221.44	51,372,593.93
商标		4,880.00		4,880.00
路桥通行费征稽管理系统		73,457,710.30		73,457,710.30
车船使用税联网征稽管理系统		3,533,377.85		3,533,377.85
驾驶人卡管理系统		2,062,101.38		2,062,101.38
好运通管理系统		1,012,080.00		1,012,080.00
集装箱车通行费优惠退费管理系统		759,304.32		759,304.32

项 目	起初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机动车射频识别技术与应用标准		373,278.29		373,278.29
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标				
路桥通行费征稽管理系统				
车船使用税联网征稽管理系统				
驾驶人卡管理系统				
好运通管理系统				
集装箱车通行费优惠退费管理系统				
机动车射频识别技术与应用标准				
四、账面价值合计	229,812,558.34	—	—	284,628,809.27
其中：软件	2,809,187.18	—	—	19,113,641.46
土地使用权	227,003,371.16	—	—	229,784,515.65
商标		—	—	4,720.00
路桥通行费征稽管理系统		—	—	33,389,868.30
车船使用税联网征稽管理系统		—	—	36,208.40
驾驶人卡管理系统		—	—	406,968.62
好运通管理系统		—	—	253,020.00
集装箱车通行费优惠退费管理系统				380,503.65
机动车射频识别技术与应用标准				1,259,363.19

注：本期无形资产原值及摊销增加额中含本期新纳入合并的重庆市城投金卡信息产业股份有限公司年初数。

17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额
重庆交通信息卡		55,627,540.62	5,950,563.23
其他		3,185,500.00	124,233.97
合 计		58,813,040.62	6,074,797.20

续上表：

项 目	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
重庆交通信息卡	7,490,473.92	42,186,503.47	重分类至一年内到期的其他非流动资产
其他	680,281.34	2,380,984.69	重分类至一年内到期的其他非流动资产
合 计	8,170,755.26	44,567,488.16	

注：本期增加额中含城重庆市城投金卡信息产业股份有限公司长期待摊费用的年初数。

18、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 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：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	
	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	174,005,102.53	1,015,298,999.11
坏账准备	105,492,757.54	687,742,395.20
存货跌价准备	10,410,759.82	41,643,039.28
委托贷款减值准备	5,230,485.61	34,869,904.06
长期股权投资减值准备	2,499,000.00	16,660,000.00
可供出售金融资产减值准备	255,000.00	1,700,000.00
可抵扣亏损	3,559,111.22	14,236,444.88
计提土地增值税	7,991,399.38	31,965,597.52
房地产企业预计利润	5,535,073.65	22,140,294.60
未实现内部利润	24,809,476.95	119,853,105.04
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	939,774.41	6,265,162.73
结转以后年度抵扣广告费用	833,427.91	3,333,711.64

项 目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	3,410,250.00	22,735,000.00
预提费用	3,038,586.04	12,154,344.16
二、递延所得税负债	168,809,701.77	1,125,398,011.65
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,644,365.54	37,629,103.56
非货币性资产对外投资收益分期纳税	1,377,391.40	9,182,609.35
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	161,787,944.83	1,078,586,298.74

续上表：

项 目	期初余额	
	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	92,114,357.90	526,002,531.17
坏账准备	49,530,347.95	323,790,899.03
存货跌价准备	4,817,569.98	19,270,279.90
委托贷款减值准备	5,250,000.00	35,000,000.00
长期股权投资减值准备	1,770,957.36	11,806,382.40
可供出售金融资产减值准备	255,000.00	1,700,000.00
可抵扣亏损	1,619,528.50	6,478,113.94
计提土地增值税	3,043,833.97	12,175,335.89
房地产企业预计利润	2,058,524.58	8,234,098.36
未实现内部利润	21,320,846.29	97,756,424.59
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
结转以后年度抵扣广告费用	684,919.28	2,739,677.10
递延收益		
预提费用	1,762,829.99	7,051,319.96
二、递延所得税负债	370,910,809.98	2,472,738,733.04
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,308,924.83	62,059,498.83

项 目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非货币性资产对外投资收益分期纳税		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	361,601,885.15	2,410,679,234.21

(2) 未确认递延所得税资产明细:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	350,313,841.33	300,103,082.67
可抵扣暂时性差异	61,150,043.32	52,106,311.63
预提费用	12,542,181.85	22,408,908.68
合 计	424,006,066.50	374,618,302.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

单位: 元 币种: 人民币

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2017 年	1,961,766.72	980,883.36	
2018 年	16,413,438.72	16,401,998.41	
2019 年	122,439,393.88	81,871,905.33	
2020 年	144,868,741.27	200,848,295.57	
2021 年	64,630,500.74		
合 计	350,313,841.33	300,103,082.67	—

19、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末余额	期初余额
市政资产项目投资	48,938,697,937.19	43,003,090,248.97
路桥资产项目投资	13,461,464,117.84	13,737,125,428.84
公租房项目	33,721,678,828.44	30,679,447,761.13
储备油		719,266,908.42
毛主席像章	35,000.00	35,000.00
其他	49,724,513.41	305,478,594.78

项 目	期末余额	期初余额
减：项目投资减值准备	185,595,424.67	169,368,378.14
减：项目投资-路桥资产折旧	5,811,757,803.57	5,242,410,969.69
合 计	90,174,247,168.64	83,032,664,594.31

注：（1）其他非流动资产—其他为期末支付的与购建长期资产相关的预付款项等。

（2）期末账面价值238,263,889.00元的市政资产——石黄隧道用作为抵押物取得抵押借款。

（3）截止2016年12月31日，市政资产项目明细如下：

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
袁家岗立交	245,925,463.85	五里店立交	282,902,061.69
菜立交	109,290,525.22	会展中心二期工程	12,202,546.59
菜立交拆迁还建	193,380,207.27	市老干中心	12,514,651.61
菜袁路	20,510,872.79	牛角沱人行地通道	17,250,000.00
菜广场	39,692,398.27	华福路	1,168,638,294.60
长江滨江路	457,091,232.68	嘉华大桥北延伸段（原鸿恩寺至大庆村段）	925,802,486.84
嘉陵江滨江路	1,601,954,208.75	何家梁立交	74,424,000.00
嘉滨路非住宅拆迁还建	10,647,898.28	二郎迎宾大道	161,804,000.00
朝千隧道	415,061,057.07	五台山立交	107,036,500.00
土地沟土地	12,331,409.39	凤西路（沙区段）	66,500,000.00
盘溪河治理工程	291,161,673.75	新溉立交	77,800,000.00
陈家坪立交	11,172,010.60	何白路道路工程款	65,000,000.00
袁石路	6,226,620.59	保税区空港入口道路	55,000,000.00
石小路	198,871,716.69	嘉华大桥南延伸段（一期）	472,170,900.00
公交站场	230,310,418.74	东水门大桥	515,917,026.68
建委老干活动中心	770,836.00	千厮门大桥	676,486,821.20
临江门人行地下通道	4,323,222.54	机场路拓宽改造工程	765,140,028.79
城乡路网	2,718,864,707.57	余松路立交	153,789,300.00
谢陈路	73,712,524.56	快速路三纵线	74,924,296.54
两路口自动扶梯—索道公司	29,418,461.35	福茄路隧道	171,000,000.00

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
大石路	49,975,829.08	渝遂立交	173,524,263.50
危房改造—市公房管理处	1,000,180.00	鱼洞长江大桥南桥头立交	4,816,900.00
市政前期费	19,934,573.60	重庆市城市桥梁信息档案中心	350,000.00
真武山隧道	3,358,811.48	重庆市规划展览馆	195,347,967.16
西郊医院门诊大楼	2,572,450.00	石黄隧道	238,263,889.00
西郊医院职工住宅	2,460,442.80	鱼洞大桥	2,631,807,412.99
城建学院教工住宅	1,100,198.00	千厮门东水门大桥	1,263,574,115.50
城建学院综合楼	11,121,743.53	双碑桥隧	4,230,588,245.57
建委档案馆	2,500,450.00	一横线歇马至蔡家段	14,274,410.26
龙泉路—沙区建委	168,774,108.99	机场南联络道	765,737,882.54
小龙坎循环道—沙区建委	86,361,883.68	一纵线学堂堡立交至狮子岩立交	519,874,606.11
陈庾路—大渡口区建委	34,434,481.57	虾子蝙立交	216,343,133.22
陈庾路前期费	150,027.00	机场快速道北段	1,973,642,758.27
杨石路改造—市城建局	5,335,142.00	黄桷湾立交	531,230,000.00
南滨路铜元局段长江防护工程	372,407,207.53	白杨沟立交	307,196,600.00
市配套费—市建委配套办	3,000,540.00	上界立交	181,856,596.49
上清寺平交	53,130,834.82	机场快速道南段	111,729,868.13
大坪九坑子排水—市城建	2,800,504.00	化龙桥立交及李子坝连接道A线（原畔江楼立交）	70,900,000.00
桃花溪下线工程—市政开发公司	1,170,210.60	内环快速西北半环拓宽改造	54,503,911.44
珍稀动物基地	8,306,315.93	两路口分流道	78,473,301.17
南山植物园	23,998,994.69	郭家沱大桥	44,947,404.62
昆明世博会—市园林局	5,881,108.32	机场立交改造	239,889,185.65
世行城环项目前期费	17,790,861.43	一纵线中柱道路工程	94,625,418.76
朝天门广场—广场指挥部	152,746,073.67	寸滩长江大桥	1,100,416,531.07
解放碑购物广场	9,312,976.03	嘉华大桥南延伸段	341,000,000.00
人民广场二期工程—市委	4,000,720.00	高家花园大桥复线桥	189,155,922.60
新溉路—北城办	23,597,461.64	红岩村大桥	98,482,992.11

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
中山二路危滑工程—渝开发	26,443,229.78	弹子石立交二期	44,859,100.76
南坪四小区F线路—渝开发	6,587,042.00	内环快速石马河立交至人和立交连接线	465,764,217.32
李家沱大桥裂缝整治	16,178,517.66	大渡口立交及迎宾立交	300,800,000.00
新西至龙山路	198,317,316.63	白居寺大桥	190,129,118.96
210国道	202,253,899.15	中坝路	199,411,860.21
凤中路九龙坡段	63,824,241.25	宝山大桥	46,903,083.65
半小时主城项目	3,056,601,801.31	会江路	104,000,000.00
鹅公岩滨江路	109,851,047.54	石杨路	130,000,000.00
峰会项目	172,508,820.12	柏树堡立交	340,766,173.43
黄沙溪至直港大道综合整治	265,285,830.23	中梁山隧道改造新	870,365,176.27
机场至沙坪接口段	1,000,000.00	水土大桥（新）	50,002,670.48
渝南大道	154,736,299.04	二横线	35,999,743.28
菜园坝长江大桥	3,317,090,404.36	东阳出口连接线扩建	15,800,210.86
嘉华大桥	230,141.00	凤中立交	111,572,377.55
朝天门大桥	3,101,457,065.02	蔡家大桥	12,499,803.98
石板坡大桥加宽改造工程	2,328,560,659.60	一纵线狮子口立交至农马立交	14,520,797.62
水碾立交	241,684,773.37	快速路二纵线	48,983,229.98
牛滴路	1,514,553,971.88	四横线	13,020,540.98
红土地立交	41,803,926.38	含谷立交	8,802,586.54
高九路	389,105,441.90	歇马隧道东西段	702,833.41
新牌坊立交	79,372,470.13	内环高架	8,495.50
袁茄路	173,987,054.64	快速路六纵线南段	10,351,006.70
嘉华大桥北桥头连接线	210,942,902.41	陈家阁立交	5,638,594.59
菜九路	277,035,764.86	待摊前期费	3,400,000.00
中山三路改造	6,899,098.00	黄桷坪长江大桥及鹿角隧道工程	870,679.25
黄泥滂立交	51,250,000.00	高九路至嘉华大桥连接段	276,803,500.00
李家沱长江大桥北引道	10,738,584.70	万开周家坝—浦里快速通道工程	351,624,005.86

(4) 截止2016年12月31日路桥资产项目明细如下:

项目	投资成本	项目	投资成本
319 国道	65,000,000.00	天东路	58,600,000.00
白彭公路	186,010,859.92	渝道路	300,000,000.00
黄明路	65,000,000.00	海尔路(原五桂路)	470,000,000.00
黄花园大桥	603,610,808.00	石方路	41,299,999.23
碚青路	44,800,000.00	内环高速公路南环至西环段	2,019,135,142.00
国道 210	130,000,000.00	内环高速公路东环至南环段北环立交连接线和上桥匝道	2,412,656,217.98
北碚 212 线	45,800,000.00	内环高速陈家坪至西环段	150,371,403.34
碚金路	70,000,000.00	内环外移土地增值税	100,000,000.00
澄江大桥	57,000,000.00	渝遂路高青段	2,013,194,068.27
弹广路	390,000,000.00	长江二桥	1,612,041,648.36
内环高速公路西环至东环(渝涪高速内环段)	854,246,000.00	鹅公岩大桥	1,720,181,468.04
S204 仪北路	52,516,502.70		

注:本公司与重庆市市政管理委员会签订的《重庆市政府路桥通行服务采购合同》约定重庆市市政管理委员会代表市政府向公司购买主城区489.25公里城市道路、桥梁、隧道、公路等通行服务。路桥资产因此被纳入政府采购服务范围,由政府支付相关服务费用,故路桥资产开始计提折旧,相关借款利息停止资本化。

(5) 截至2016年12月31日公租房项目如下:

项目	投资成本	项目	投资成本
西永公共租赁住房项目	3,316,660,286.28	陶家公共租赁住房项目	3,141,188,942.60
蔡家公共租赁住房项目	3,131,005,066.75	歇马公共租赁住房项目	2,394,291,337.46
茶园公共租赁住房项目	6,322,800,696.33	跳蹬公共租赁住房项目	1,774,641,995.23
西彭公共租赁住房项目	2,708,259,237.23	经开区公共租赁住房项目	2,626,975,854.10
龙州湾公共租赁住房项目	4,520,688,659.82	龙洲湾东公共租赁住房项目	1,310,544,410.02
界石公共租赁住房项目	2,474,622,342.60		

20、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	305,000,000.00	1,090,000,000.00
合 计	305,000,000.00	1,090,000,000.00

21、应付票据

单位：元 币种：人民币

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,111,950.20	417,185,593.25
合 计	119,111,950.20	417,185,593.25

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	974,274,363.71	273,350,057.83
1-2年（含2年）	225,439,529.27	252,487,558.34
2-3年（含3年）	211,676,312.36	437,446,777.32
3年以上	165,694,372.36	135,951,517.40
合 计	1,577,084,577.70	1,099,235,910.89

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位：元 币种：人民币

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆美源建设发展有限公司	10,419,038.89	判决执行中
重庆建工集团有限责任公司	55,973,512.72	（暂估工程款）二审结算中
浙江银建装饰工程有限公司	8,812,471.37	（暂估工程款）二审结算中
深圳海外装饰工程有限公司	4,321,466.61	（暂估工程款）二审结算中
广州新科佳都科技有限公司	1,660,359.00	应付未付工程款
合 计	81,186,848.59	——

23、预收款项

(1) 预收账款项列示:

单位: 元 币种: 人民币

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,413,035,147.55	2,386,796,289.78
1 年以上	975,542,929.43	1,756,742,697.89
合 计	3,388,578,076.98	4,143,538,987.67

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位: 元 币种: 人民币

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收征地成本返还	941,488,684.22	未达到结算结转条件
合 计	941,488,684.22	——

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,838,788.90	219,581,381.10	208,452,134.92	24,968,035.08
二、离职后福利——设定提存计划	1,524,235.50	24,066,545.72	25,369,694.50	221,086.72
三、辞退福利		103,229.56	103,229.56	
四、一年内到期的其他福利		1,028,178.16	1,028,178.16	
五、其他		317,876.46	317,876.46	
合 计	15,363,024.40	245,097,211.00	235,271,113.60	25,189,121.80

(2) 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,509,600.96	169,278,529.73	159,613,197.10	19,174,933.59
二、职工福利费		12,174,768.07	12,174,768.07	
三、社会保险费	156,149.59	11,346,518.35	11,391,575.45	111,092.49
其中: 医疗保险费	123,711.63	10,159,500.42	10,214,295.14	68,916.91

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费	24,769.83	671,329.00	671,743.38	24,355.45
生育保险费	7,668.13	515,688.93	505,536.93	17,820.13
四、住房公积金	38,305.51	12,724,171.28	12,386,978.28	375,498.51
五、工会经费和职工教育经费	4,134,732.84	5,024,334.25	3,852,556.60	5,306,510.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		9,033,059.42	9,033,059.42	
合 计	13,838,788.90	219,581,381.10	208,452,134.92	24,968,035.08

设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	191,695.79	21,582,745.64	21,673,841.50	100,599.93
二、失业保险费	75,265.96	767,296.49	775,172.28	67,390.17
三、企业年金缴费	1,257,273.75	1,716,503.59	2,920,680.72	53,096.62
合 计	1,524,235.50	24,066,545.72	25,369,694.50	221,086.72

25、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,389,379.22	-120,792,209.07
营业税	76,715,327.77	66,356,670.06
企业所得税	107,553,307.68	61,657,949.00
城市维护建设税	12,255,351.67	4,704,454.25
房产税	1,733,740.41	7,825,761.57
土地增值税	86,094,492.63	46,628,712.23
土地使用税		61,181.00
个人所得税	797,983.63	2,827,139.37
教育费附加	5,238,124.48	1,993,471.04
地方教育费附加	3,539,687.62	1,366,843.06
车船使用税	0.00	

项 目	期末余额	期初余额
印花税	0.00	40,840.60
其他	560,011.80	237,977.42
合 计	298,877,406.91	72,908,790.53

26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息	52,088,435.58	20,023,234.20
企业债券利息	501,209,097.10	460,577,930.77
短期借款应付利息	6,041.67	
合 计	553,303,574.35	480,601,164.97

27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	598,462.00	598,462.00
合计	598,462.00	598,462.00

注：应付股利期末余额系对方未领取。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,618,945,313.14	660,852,721.98
保证金、押金	191,854,806.94	138,175,939.70
市政建设项目工程结算款	2,553,425,544.25	487,402,235.69
征地费	1,049,178,907.76	952,554,965.53
路桥费用	10,256,000.00	10,256,000.00
代建项目款	4,344,782.52	29,644,448.43
暂收款	9,908,568.00	102,630,880.45
代收代付款	132,112,908.45	48,437,926.98

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	24,734,442.03	29,460,228.64
诚意金	12,301,351.11	2,281,001.00
其他	19,917,791.74	18,445,090.19
合 计	8,626,980,415.94	2,480,141,438.59

注：①期末市政建设项目工程结算款期末余额大幅增加系期末对主要工程项目按工程进度或结算挂应付未付工程款所致。

②期末单位往来余额大幅增加系收到重庆市财政将拨付给本公司用于置换到期贷款款项挂账所致。

（2）账龄超过1年的重要其他应付款：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海复地投资管理有限公司	479,000,000.00	未到期
上海复昭投资有限公司	135,886,000.00	未到期
重庆市巴南区人民政府	130,000,000.00	工程项目资金未结算
重庆市大渡口区财政局	120,000,000.00	工程项目资金未结算
重庆双碑隧道建设有限责任公司	78,473,808.00	工程项目资金未结算
合 计	943,359,808.00	——

29、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,328,931,440.26	6,308,396,633.70
其中：信用借款	4,748,949,940.26	2,491,622,647.70
抵押借款	2,511,184,500.00	2,928,283,986.00
质押借款	1,068,797,000.00	888,490,000.00
一年内到期的应付债券	440,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	8,768,931,440.26	8,308,396,633.70

注：抵押、质押情况详见附注六、（四）。

30、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,247,258,780.17	10,123,375,000.00
抵押借款	5,130,254,060.30	7,736,946,141.00
信用借款	20,243,077,985.83	22,087,493,163.29
合计	37,620,590,826.30	39,947,814,304.29

注：本期长期借款利率区间为4.75%-6.64%；抵押、质押情况详见附注六、（四）。

31、应付债券

（1）应付债券

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
2011年重庆城投市政建设债券	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
2013年渝城投债	1,320,000,000.00	2,200,000,000.00
2013年度第一期中期票据	2,470,000,000.00	2,470,000,000.00
2014年度第一期中期票据	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
2015年第一期非公开定向债务融资工具	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
2016年第一期非公开定向债务融资工具	2,500,000,000.00	
14年渝发债	992,197,022.89	989,532,163.29
16渝开发MTN001	330,000,000.00	
合 计	16,012,197,022.89	14,059,532,163.29

（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）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2006年重庆城投建设债券	2,000,000,000.00	2006/1/24	10年	2,000,000,000.00
2011年重庆城投市政建设债券	2,500,000,000.00	2011/1/13	10年	2,500,000,000.00
2013年渝城投债	2,200,000,000.00	2013/5/21	7年	2,200,000,000.00
2013年度第一期中期票据	2,470,000,000.00	2013/5/23	5年	2,470,000,000.00
2014年度第一期中期票据	2,600,000,000.00	2014/10/10	5年	2,600,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 年渝城投债	3,300,000,000.00	2015/9/29	5 年	3,300,000,000.00
16 渝城投 SCP001	1,000,000,000.00	2016/3/10	270 天	1,000,000,000.00
2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	2,500,000,000.00	2016/4/8	5 年	2,500,000,000.00
14 渝发债	1,000,000,000.00	2014/8/12	5 年	1,000,000,000.00
16 渝开发 MTN001	330,000,000.00	2016/11/30	5 年	330,000,000.00
合 计	19,900,000,000.00			19,900,000,000.00

续上表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
2006 年重庆城投建设债券			
2011 年重庆城投市政建设债券	2,500,000,000.00		144,500,000.00
2013 年渝城投债	2,200,000,000.00		99,594,052.63
2013 年度第一期中期票据	2,470,000,000.00		72,041,667.00
2014 年度第一期中期票据	2,600,000,000.00		144,300,000.00
2015 年渝城投债	3,300,000,000.00		151,470,000.00
16 渝城投 SCP001		1,000,000,000.00	20,120,547.95
2016 年度第一期非公开定向债务融资工具		2,500,000,000.00	72,562,500.00
14 渝发债	989,532,163.29		63,000,000.00
16 渝开发 MTN001		330,000,000.00	1,210,000.00
合 计	14,059,532,163.29	3,830,000,000.00	768,798,767.58

注：①根据国家发展和改革委员会发改财金[2006]96号《国家发展改革委关于同意重庆市城市建设投资公司发行2006年企业债券的批复》和《2006年重庆市城市建设投资公司企业债券发行章程》的规定，本公司于2006年1月20日至2006年1月24日发行了“2006年重庆市城市建设投资公司企业债券”：债券金额为200,000万元；债券期限10年；债券面值100元，平价发行；票面年利率4.00%，单利按年计息，到期一次还本；由交通银行股份有限公司授权其重庆市分行为本次债券本息全额提供无条件不可撤销的连带责任担保。

②根据国家发展和改革委员会发改财金[2010]2984号《国家发展改革委关于重庆市城市建设投资公司发行2010年市政项目建设债券核准的批复》和《2011年重庆市城市建设投资公司市政项目建设债券募集说明书》的规定，本公司于2011年1月11日至1月13日发行了“2011

年重庆市城市建设投资公司市政项目建设债券”：债券金额为250,000万元；债券期限10年；债券面值100元，平价发行；票面年利率5.78%，单利按年计息，到期一次还本。

③根据国家发展和改革委员会发改财金[2013]906号《国家发展改革委关于重庆市城市建设投资（集团）有限公司发行2013年公司债券核准的批复》和《2013年重庆市城市建设投资（集团）有限公司公司债券募集说明书》的规定，本公司于2013年5月21日至2013年5月23日发行了“2013年重庆市城市建设投资（集团）有限公司公司债券”：债券金额为220,000万元；为7年期固定利率无担保债券，债券面值100元，平价发行，票面年利率为5.12%，单利按年计息，附设提前还本条款，即自债券存续期第3年起，逐年分别按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。全部用于巴南区界石公共租赁住房项目和九龙坡区陶家公共租赁住房及配建廉租住房项目等2个项目的建设。

④根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN116号《接受注册通知书》和《重庆市城市建设投资（集团）有限公司2013年度第一期中期票据发行情况公告》，本公司于2013年5月23日发行了“重庆市城市建设投资（集团）有限公司2013年度第一期中期票据”，发行总额247,000万元，期限5年，面值100元，票面年利率5.00%，为固定利率。

⑤根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2014]MTN323号《接受注册通知书》和《重庆市城市建设投资（集团）有限公司2014年度第一期中期票据发行情况公告》，本公司于2014年10月10日发行了“重庆市城市建设投资（集团）有限公司2014年度第一期中期票据”，发行总额260,000万元，期限5年，面值100元，票面年利率5.500%，为固定利率。

⑥根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]PPN432号《接受注册通知书》和《重庆市城市建设投资（集团）有限公司债务融资工具非公开定向发行协议》，本公司于2015年9月28日发行了“重庆市城市建设投资（集团）有限公司债务融资工具”，发行总额3,300,000,000.00元，期限3+2年，面值100元，票面利率4.59%，为固定利率。

⑦根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]SCP29号《接受注册通知书》和《2016年度第一期超短期融资券发行情况公告》，本公司于2016年3月10日发行了“重庆市城市建设投资（集团）有限公司2016年度第一期超短期融资券”，发行总额1,000,000,000.00元，期限270天，面值100元，票面利率2.72%，为固定利率。

⑧根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]PPN75号《接受注册通知书》和《重庆市城市建设投资（集团）有限公司债务融资工具非公开定向发行协议》，本公司于2016年4月8日发行了“重庆市城市建设投资（集团）有限公司债务融资工具”，发行总额2,500,000,000.00元，期限5年，到期一次还本，面值100元，票面利率3.87%，为固定利率。

⑨其他减少系重分类一年内到期的应付债券至一年内到期的非流动负债。

32、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
万开周家坝—浦里快速通道工程项目		400,000,000.00		400,000,000.00	开县财政局拨付项目专项资金
合计		400,000,000.00		400,000,000.00	/

33、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,250,473.00	1,650,000.00	注
合计	2,250,473.00	1,650,000.00	——

注：未决仲裁事项详见本财务报表附注或有事项的或有事项之说明。

34、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		68,647,688.84	7,916,211.38	60,731,477.46	政府补助
合计		68,647,688.84	7,916,211.38	60,731,477.46	——

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

明细项目	期初余额	其他增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
基于RFID技术交通物联网建设项目		63,674,009.51	1,000,000.00	5,632,458.24
茶园鹿角土地价格返还款		3,973,679.33		84,696.60
合 计		67,647,688.84	1,000,000.00	5,717,154.84

续上表：

明细项目	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于RFID技术交通物联网建设项目	2,199,056.54	56,842,494.73	与资产相关

明细项目	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
茶园鹿角土地价格返还款		3,888,982.73	与资产相关
合 计	2,199,056.54	60,731,477.46	

35、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代管维修基金	1,981,166.47	2,052,832.56
合 计	1,981,166.47	2,052,832.56

36、实收资本

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合 计	6,000,000,000.00	100.00	14,000,000,000.00
重庆市国有资产监督管理委员会	6,000,000,000.00	100.00	14,000,000,000.00

续上表：

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合 计		20,000,000,000.00	100.00
重庆市国有资产监督管理委员会		20,000,000,000.00	100.00

注：2016年，根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于重庆市城市建设投资（集团）有限公司资本公积转增注册资本的批复》（渝国资[2016]454号），重庆市国有资产监督管理委员会同意本公司资本公积转增注册资本140亿元，转增完成后本公司注册资本为200亿元。

37、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN645 号文件批准，于2016年3月在全国银行间债券市场公开发行“重庆市城市建设投资（集团）有限公司2016年度第一期中期票据。”。本公司按面值发行，其发行总额2,000,000,000.00元，期限5+N年，面值100元，发行利率为4.00%。

2016年度第一期中期票据募集说明书中约定：除非发生强制付息事件，2016年度第一期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	10,000,000.00	1,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	——	1,000,000,000.00	——	2,000,000,000.00

续上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			30,000,000.00	3,000,000,000.00
合 计	——		——	3,000,000,000.00

38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,141,327,645.70			1,141,327,645.70
二、其他资本公积	49,778,485,138.08	5,703,044,209.63	14,223,455,482.72	41,258,073,864.99
合 计	50,919,812,783.78	5,703,044,209.63	14,223,455,482.72	42,399,401,510.69
其中：国有独享资本公积				

注：（1）其他资本公积本年增加主要系收到重庆市财政局等政府机构的城建资金、资本金等专项拨款增加以及土地出让金返还等；

（2）本期减少主要为主要系 2016 年度根据重庆市国有资产监督管理委员会《关于重庆市城市建设投资（集团）有限公司资本公积转增注册资本的批复》（渝国资[2016]454 号），本公司重庆市国有资产监督管理委员会同意以本公司资本公积转增注册资本 140 亿元。

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
期中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	479,126,260.90	295,756,884.99			295,756,884.99	356,934,910.18
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
期中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,049,077,349.06	-1,338,358,098.21		200,753,714.73	-1,137,604,383.48	911,472,965.58
合计	2,528,203,609.96	-1,042,601,213.22		200,753,714.73	-841,847,498.49	1,686,356,111.47

40、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	440,321,428.12	89,364,153.44		529,685,581.56
合 计	440,321,428.12	89,364,153.44		529,685,581.56

注：本期法定盈余公积增加系按本期净利润扣除土地整治管理费收支净额后的10%计提。

41、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上年金额
本期期初余额	2,502,926,562.53	2,475,755,279.39
本期增加额	900,398,842.68	791,917,891.97
其中：本期净利润转入	900,398,842.68	778,563,698.41
其他调整因素		13,354,193.56
本期减少额	886,448,339.74	764,746,608.83
其中：本期提取盈余公积数	89,364,153.44	75,363,592.83
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	797,084,186.30	689,383,016.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	2,516,877,065.47	2,502,926,562.53

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

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	2,388,816,608.20	1,791,490,286.15	2,466,114,486.82	1,455,147,199.58
其中：土地整治管理费	103,065,536.28	10,366,740.03	134,463,437.08	11,637,270.92
储备油销售	398,044,332.00	719,266,908.42		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售	407,436,244.91	239,971,185.78	876,054,127.42	628,280,188.38
会议展览	96,350,358.37	84,624,598.63	96,761,998.86	82,769,990.11
路桥通行服务 收费	1,193,059,453.74	594,946,833.88	1,250,892,760.23	594,946,833.88
物业管理	28,494,542.90	18,852,573.92	24,663,951.21	20,996,677.02
酒店经营	85,214,599.33	83,836,979.42	83,278,212.02	116,516,239.27
重庆交通卡销售及 相关服务费	77,151,540.67	39,624,466.07		
2. 其他业务小计	107,765,952.21	59,340,063.42	102,760,687.17	57,742,540.13
合 计	2,496,582,560.41	1,850,830,349.57	2,568,875,173.99	1,512,889,739.71

2、销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
仓储保管费		369,539.45
广告费宣传费	15,864,593.95	13,936,642.63
销售服务费	6,813,006.13	10,244,332.85
职工薪酬	8,125,293.91	3,307,892.67
业务经费	602,054.70	308,526.00
修理费	66,565.77	279,143.50
交易手续费	1,312,582.53	1,381,005.32
咨询费	774,760.34	1,084,000.00
物管水电费	2,578,397.64	1,457,714.25
其他	2,792,348.74	2,311,699.36
合 计	38,929,603.71	34,680,496.03

3、管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,765,710.09	69,151,665.48

项 目	本期金额	上期金额
保险费	1,494,282.63	2,233,535.23
折旧摊销及租赁费	23,324,186.03	14,018,138.63
修理费	52,650.00	190,289.17
业务招待费	1,171,577.37	1,126,712.39
差旅费及汽车费用	4,766,805.34	3,344,797.00
办公费	9,433,368.32	3,651,612.00
会议费	139,671.56	215,041.44
咨询费	6,814,291.83	8,621,685.66
课题研究费	18,384,127.12	3,451,000.00
税费	13,427,047.49	32,738,581.46
物管费	1,973,343.47	1,700,332.47
其他	13,992,237.02	10,782,400.65
合 计	179,739,298.27	151,225,791.58

注：本期职工薪酬和折旧与摊销变动较大系本期重庆市城投金卡信息产业股份有限公司新纳入合并范围所致；税费较上期变动较大系根据税法新规定将2016年5-12月税费重调整至税金及附加。

4、财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	758,606,949.69	813,667,118.43
减：利息收入	64,456,635.59	111,978,989.80
汇兑损益	8,863,506.42	3,593,882.14
手续费	397,625.56	277,108.74
其他	1,691,902.13	6,243,698.05
合 计	705,103,348.21	711,802,817.56

5、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	329,730,213.96	80,457,560.34

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	36,375,701.17	19,270,279.90
三、长期股权投资减值损失	4,853,617.60	11,806,382.40
四、其他非流动资产减值损失	16,096,950.59	44,419,077.22
其中：委托贷款减值损失	-130,095.94	35,000,000.00
建设项目投资减值损失	16,227,046.53	9,419,077.22
合 计	387,056,483.32	155,953,299.86

6、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-24,430,395.27	11,005,569.17
合 计	-24,430,395.27	11,005,569.17

7、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-12,332,991.98	61,209,056.61
成本法核算的长期股权投资收益		-2,256,134.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,152,402.76	-167,093.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,039,122.99	2,611,127.86
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,735,841,405.12	822,268,643.38
理财产品投资收益	586,112.64	
合 计	1,729,981,246.01	883,665,600.19

8、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	17,636.80	3,105,695.84	17,636.80

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	17,636.80	143,602.20	17,636.80
无形资产处置利得		2,962,093.64	
非货币性资产交换利得	41,054,628.37		41,054,628.37
政府补助	49,855,094.07	59,228,363.37	49,714,321.07
违约赔偿收入	3,669,399.36	2,680,994.09	3,669,399.36
其他	10,394,037.65	4,140,434.65	10,514,339.52
合 计	104,990,796.25	69,155,487.95	104,990,796.25

注：其他主要系将长期挂账无需支付的相关款项6,392,667.28、及零星租赁费1,852,561.43元计入营业外收入。

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
成品油储备补贴	20,069,000.00	57,536,000.00	与收益相关
返还上缴的门面租金收入	20,489,990.23		与收益相关
稳岗补贴	863,149.00	98,763.37	与收益相关
促进楼宇经济发展		100,000.00	与收益相关
物业管理示范住宅小区奖励		10,000.00	与收益相关
会展扶持资金	653,000.00	583,600.00	与收益相关
老旧商务楼宇更新改造补助	699,000.00		与收益相关
商贸展会专业补助资金		900,000.00	与收益相关
基于RFID技术交通物联网建设项目	5,632,458.24		与资产相关
茶园鹿角土地价格返还款	84,696.60		与资产相关
其他	1,363,800.00		与收益相关
合计	49,855,094.07	59,228,363.37	——

9、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	60,080.00	111,943.57	60,080.00
其中：固定资产处置损失	60,080.00	111,943.57	60,080.00
对外捐赠	4,000,000.00	13,079,600.00	4,000,000.00
罚款、违约金及赔款支出	9,445,725.39	3,409,958.77	9,445,725.39
其他	2,877,566.22	2,013,968.62	2,877,566.22
合 计	16,383,371.61	18,615,470.96	16,383,371.61

10、所得税费用

(1) 所得税费用表：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	231,227,362.85	134,656,598.85
递延所得税调整	-77,437,609.03	-13,117,447.20
合 计	153,789,753.82	121,539,151.65

(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	990,701,605.97
按适用/适用税率计算的所得税费用	148,605,240.90
子公司适用不同税率的影响	30,373,349.15
调整以前期间所得税的影响	-439,292.49
非应税收入的影响	-39,784,488.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,334,959.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,310,342.07
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	16,259,727.14
其他	-249,399.59
所得税费用	153,789,753.82

11、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	295,756,884.99		295,756,884.99
小 计	295,756,884.99		295,756,884.99
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,338,358,098.21	-200,753,714.73	-1,137,604,383.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-1,338,358,098.21	-200,753,714.73	-1,137,604,383.48
三、其他综合收益合计	-1,042,601,213.22	-200,753,714.73	-841,847,498.49

续上表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	50,916,720.47		50,916,720.47
小 计	50,916,720.47		50,916,720.47
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,257,106,064.53	-188,565,909.68	-1,068,540,154.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-1,257,106,064.53	-188,565,909.68	-1,068,540,154.85
三、其他综合收益合计	-1,206,189,344.06	-188,565,909.68	-1,017,623,434.38

(三) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息（采用间接法披露）：

单位：元 币种：人民币

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	836,911,852.15	669,546,580.98
加：资产减值准备	384,192,145.77	155,953,299.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,191,032.72	126,712,047.26
无形资产摊销	43,085,419.52	13,581,939.33
长期待摊费用摊销	6,074,797.20	
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）	-16,956.80	-2,993,752.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	24,430,395.27	-11,005,569.17
财务费用（收益以“—”号填列）	745,050,198.84	711,802,817.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,729,981,246.01	-883,665,600.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-57,793,468.49	-14,768,282.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-203,999,258.21	-169,446,162.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,881,384,795.26	-5,090,465,469.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,583,053,433.80	-1,017,043,395.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,107,129,737.66	1,621,729,331.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	890,836,420.56	-3,890,062,215.66
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	13,941,283,643.67	11,740,009,788.86
减：现金的期初余额	11,740,009,788.86	11,685,344,581.97
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：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,201,273,854.81	54,665,206.89

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,941,283,643.67	11,740,009,788.86
其中：库存现金	631,462.75	604,290.96
可随时用于支付的银行存款	13,623,026,757.95	11,414,708,919.42
可随时用于支付的其他货币资金	317,625,422.97	324,696,578.48
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	13,941,283,643.67	11,740,009,788.86
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）其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,621,765.07	银行承兑汇票保证、维修基金、农民工保证金
存货	16,215,314,784.94	借款抵押
投资性房地产	158,638,900.00	借款抵押
固定资产	1,141,701,387.07	借款抵押
其他非流动资产	238,263,889.00	借款抵押
可供出售金融资产	1,384,200,700.00	借款质押
长期股权投资	1,586,222,000.00	借款质押

注：（1）本公司为取得借款，将持有的安诚财产保险股份有限公司81,520.00万股、重庆兴融资农担保有限责任公司29,567.00万股、重庆渝开发股份有限公司26,434.00万股和西南证券15,806.00万股设定质押。

(2) 本公司为取得借款，将“市政委路桥征稽基本服务费及奖励经费”、“市财政局“电子车牌”公共服务运行成本补贴”、“市政委路桥通行次费动态征稽管理运维服务费”及“重庆市机动车排气污染管理中心黄标车限行管理运维服务费”设定质押。

2、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：丹麦克朗	4,560,000.00	0.8254	3,763,767.00
日元	1,136,550,000.00	0.0602	68,395,516.94

(2) 境外经营实体说明：

本公司无境外经营实体。

七、合并范围的变更

1、根据重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司《“三重一大”事项集体决策实施办法》及公司章程修订，本公司于2016年1月起，开始对重庆城投金卡交通信息产业有限公司重大经济事项实施控制，故从2016年1月纳入合并范围。

2、本公司于2016年9月成立全资子公司重庆市城市建设土地发展有限责任公司故本期新纳入合并范围。

3、本公司于2016年1月与建信（北京）投资基金管理有限责任公司共同出资成立重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理公司，本公司持股比例和表决权比例均为51%，故本期新纳入合并范围。

4、本公司于2016年3月出资1000万元设立重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司，后重庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）向重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司增资35000万元，持股比例为97.22%，但增资后庆信城基础设施股权投资基金合伙企业（有限合伙）不向重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司委派董事、监事及管理人员。其经营决策权仍为本公司持有，故本期纳入合并范围。

5、本公司子公司北京渝厦建设投资有限公司于2016年注销，本期不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆渝开发股份有限公司	重庆市	重庆市渝中区重庆村 55 号 2 单元 39 层	房地产	63.19		设立
重庆市诚投房地产开发有限公司	重庆市	重庆市渝中区人民路 123 附 1 号	房地产	100.00		设立
重庆市城投路桥管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区人民路 123 附 1 号	路桥维护管理	100.00		设立
重庆恒诚投资有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号 26 楼	房地产投资	100.00		设立
重庆市城投公租房建设有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号重庆投资大厦	公租房建设	100.00		设立
重庆会展中心置业有限公司	重庆市	重庆南岸区南坪北路西侧（会展中心）	房地产开发、酒店管理	40.00		设立
重庆城投集团开州建设有限公司	重庆市	重庆市开县云枫街道滨湖公园 750 号	工程管理	100.00		设立
重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号第 27 层	股权投资管理	51.00		设立
重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号第 25 层	城市基础设施建设项目管理	2.78		设立
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司	重庆市	重庆市南岸区玉马路 8 号科技创业中心融英楼 7 楼 46 号（经开区拓展区内）	重庆交通信息卡系统技术开发、销售等	48.56		设立
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号 23 楼	土地开发整治	100.00		设立
重庆市嘉郡房地产开发有限公司	重庆市	重庆市渝中区人民路 123-1 蒲田大厦 8 楼	房地产		100	设立
重庆渝开发新干线置业有限公司	重庆市	重庆渝中区学田湾正街 90 号-1#	房地产		95	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆渝开发物业管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区学田湾正街 90-1#	服务业		100	设立
重庆道金投资有限公司	重庆市	重庆江北建新东路 54 号白云大厦 21 楼	投资		100	设立
重庆渝开发资产经营管理有限公司	重庆市	重庆江北建新东路 54 号白云大厦 21 楼	资产经营管理		100	设立
重庆祈年房地产开发有限公司	重庆市	渝北回兴街道高岩路 82 号金都雅园 1 幢 1-8	房地产		51	设立
重庆市城投标信科技有限责任公司	重庆市	重庆市江北区建新西路 2 号 10 层 1 号	智能交通、物联网服务		65.00	设立
重庆城投金卡好运通有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区科技园一路 200 号 C 座 26 层	智能交通、物联网服务		100	设立
重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	重庆市	重庆市南岸区江南大道 2 号	服务业		100	设立
重庆朗福置业有限公司	重庆市	重庆市南岸区南山街道福寿路 2 号	房地产		50	设立
重庆捷兴置业有限公司	重庆市	重庆市渝北区回兴街道服装大道 43 号 2 幢-1-1	房地产		60	设立
重庆两江名居城投商街资产管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号 19 楼-2	房地产		100	设立
重庆康居西城城投商街资产管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号 19 号楼-3	房地产		100	设立
重庆城南家园城投商街资产管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 128 号 19 楼-4	房地产		100	设立
重庆渝凯物业管理有限公司	重庆市	重庆市南岸区江南大道 2 号重庆国际会议展览中心会议中心 B 区 5 楼 505 号	服务业		100	设立

2、重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆渝开发股份有限公司	36.81%	-54,794,717.92		1,418,758,908.01
2	重庆会展中心置业有限公司	60.00%	-19,466,579.53		89,860,044.61
3	重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	51.44%	11,456,636.08		125,773,979.94

注：（1）2016年11月，母公司通过协议收购子公司重庆渝开发股份有限公司所持会展置业公司 40%股权，收购后重庆会展中心置业有限公司董事会共5人，公司派出2人，且董事长、财务总监均由公司提名，能控制被投资方财务和重大经营事项。公司于2016年12月起直接控制重庆会展中心置业有限公司，故纳入合并范围。

（2）根据重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司《“三重一大”事项集体决策实施办法》及公司章程修订，本公司于2016年1月起，开始对重庆城投金卡交通信息产业有限公司重大经济事项实施控制，故从2016年1月纳入合并范围。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负责情况：

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
重庆渝开发股份有限公司	5,089,794,334.36	1,492,239,768.60	6,582,034,102.96
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	82,767,969.43	427,685,188.48	510,453,157.91
重庆会展中心置业有限公司	158,901,674.80	634,917,384.23	793,819,059.03

续上表：

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆渝开发股份有限公司	1,585,347,580.95	1,633,803,816.11	3,219,151,397.06

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	67,596,790.43	180,917,149.03	248,513,939.46
重庆会展中心置业有限公司	362,356,818.01	281,695,500.00	644,052,318.01

续上表：

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
重庆渝开发股份有限公司	5,039,735,166.54	2,318,428,983.83	7,358,164,150.37
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	78,695,056.44	344,092,818.32	422,787,874.76
重庆会展中心置业有限公司	178,329,114.30	777,113,877.44	955,442,991.74

续上表：

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆渝开发股份有限公司	2,630,987,010.44	1,398,703,907.35	4,029,690,917.79
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	45,774,307.88	153,545,838.84	199,320,146.72
重庆会展中心置业有限公司	840,627,130.50	16,000,000.00	856,627,130.50

(2) 损益和现金流情况：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝开发股份有限公司	682,625,574.58	77,374,855.32	80,543,582.07	217,262,177.09
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	77,151,540.67	22,364,725.78	22,364,725.78	25,661,625.08
重庆会展中心置业有限公司	103,068,405.25	-27,049,120.22	-27,049,120.22	-101,684,604.61

续上表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝开发股份有限公司	1,155,040,014.68	-100,652,618.24	-97,976,330.99	46,659,947.01
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	54,674,974.33	12,000,052.78	12,000,052.78	27,585,215.36
重庆会展中心置业有限公司	107,030,007.06	-100,073,970.59	-100,073,970.59	-27,063,431.91

(二) 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业:

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
万州机场有限责任公司	重庆市	重庆市万州区机场航管楼二楼	航空运输业	53.85		权益法
重庆市万州江南新区开发建设有限公司	重庆市	重庆市万州区陈家坝街办新兴社区居委会三组	土地开发等	40.00		权益法
安诚财产保险股份有限公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路128号重庆投资大厦24楼	保险业	23.68		权益法
重庆华犇电子信息创业投资中心	重庆市	重庆市江北区建新南路1号中信大厦8-9-2室	创业投资等	35.91		权益法
重庆城投瑞安养老服务有限公司	重庆市	重庆市渝中区五一路99号一单元11-1#	养老服务	35.00		权益法
重庆中油诚源发展有限公司	重庆市	重庆市万州区机场航管楼二楼	零售服务业	40.00		权益法

注: 重庆市万州机场有限责任公司已将与机场有关的资产移交给重庆市万州区人民政府经营管理, 本公司对重庆市万州机场有限责任公司不具有控制权, 故未纳入合并报表范围。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额					
	重庆市万州机场有限 责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有限公司	重庆华舜电子信息 创业投资中心(有限 合伙)	重庆中油诚源发展有 限公司
流动资产	49,708,406.68	9,848,520.83	3,715,528,328.83	1,296,393,235.56	6,784,297.75	69,792,592.16
非流动资产	387,263,103.44	575,623.97	27,683,966.40	6,726,179,239.26	198,252,667.06	159,237,085.02
资产合计	436,971,510.12	10,424,144.80	3,743,212,295.23	8,022,572,474.82	205,036,964.81	229,029,677.18
流动负债	66,522,745.11	775,397.78	961,128,981.84	2,825,045,843.51		3,980,448.14
非流动负债	69,000,000.00		752,600,000.00	485,960,115.60		
负债合计	135,522,745.11	775,397.78	1,713,728,981.84	3,311,005,959.11	0	3,980,448.14
净资产	301,448,765.01	9,648,747.02	2,029,483,313.39	4,711,566,515.71	205,036,964.81	225,049,229.04
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资 产份额	162,330,159.95	3,859,498.81	811,793,325.36	1,115,698,950.92	73,628,774.06	110,274,122.23
调整事项						
对联营企业权益投资的账面 价值	162,330,159.95	3,859,498.81	811,793,325.36	1,115,698,950.92	73,628,774.06	110,274,122.23
存在公开报价的权益投资的 公允价值						

项目	期末余额/ 本期发生额					
	重庆市万州机场有限 责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有限公司 有限公司	重庆华舜电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油诚源发展有 限公司
营业收入	30,025,624.52		61,597,429.69	3,943,861,085.71	889,153.28	125,766,143.43
净利润	-4,592,079.64	-351,252.98	629,186.64	-10,489,524.03	-3,504,176.23	-2,880,613.09
其他综合收益				-150,218,608.46		
综合收益总额	-4,592,079.64	-351,252.98	629,186.64	-160,708,132.49	-3,504,176.23	-2,880,613.09
本年度收到的来自合营企业的股利			320,923.42		6,571,530.00	

续上表：

项目	期初余额/ 上期发生额					
	重庆市万州机场有限 责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有限公司 有限公司	重庆华舜电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油诚源发展有 限公司
流动资产	49,114,863.65		2,797,059,974.10	1,195,671,410.70	28,606,705.92	90,400,705.98
非流动资产	313,897,609.13		19,114,698.57	6,344,109,469.85	198,396,739.95	83,655,525.87
资产合计	363,012,472.78		2,816,174,672.67	7,539,780,880.55	227,003,445.87	174,056,231.85
流动负债	85,870,428.13		543,701,949.37	2,469,322,771.67	34,812.50	3,331,401.84

项目	期初余额/ 上期发生额					
	重庆市万州机场有 限责任公司	重庆城投瑞安养老服 务有限公司	重庆市万州江南新区 开发建设有限公司	安诚财产保险股份有限公司	重庆华桦电子信息 创业投资中心（有限 合伙）	重庆中油诚源发展有 限公司
非流动负债			1,003,900,000.00	175,267,840.08		
负债合计	85,870,428.13		1,547,601,949.37	2,644,590,611.75	34,812.50	3,331,401.84
净资产	277,142,044.65		1,268,572,723.30	4,895,190,268.80	226,968,633.37	170,724,830.01
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资 产份额	149,240,991.04		507,429,089.32	1,159,181,055.65	81,504,436.24	59,753,690.50
调整事项						
对联营企业权益投资的 账面价值	149,240,991.04		507,429,089.32	1,159,181,055.65	81,504,436.24	59,753,690.50
营业收入	25,497,409.46		225,708,192.40	3,792,646,951.67	55,398,227.27	128,651,154.60
净利润	-22,573,108.89		891,453.94	230,966,574.62	50,362,394.68	250,601.83
其他综合收益				15,020,101.06		
综合收益总额	-22,573,108.89		891,453.94	245,986,675.68	50,362,394.68	250,601.83
本年度收到的来自合营企业 的股利						

七、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制方

重庆市国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况：

本公司子公司的情况详见附注在其他主体中的权益

（三）本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注 在其他主体中的权益

（四）其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆农畜产品交易所股份有限公司	本公司的参股公司
重庆药品交易所股份有限公司	本公司的参股公司
重庆金融后援服务有限公司	本公司的参股公司
重庆渝康资产经营管理有限公司	本公司的参股公司
重庆钢结构产业有限公司	本公司的参股公司
重庆市新城开发建设股份有限公司	本公司的参股公司
重庆巴云科技有限公司	本公司的参股公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险服务	158,122.01	
重庆奥银投资有限公司	租赁费	144,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市新城开发建设股份有限公司	租赁费	9,065,071.91	
重庆中油诚源公司	租赁费	725,693.93	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆药品交易所股份有限公司	租赁费	1,622,960.00	
重庆农畜产品交易所股份有限公司	租赁费	1,577,994.29	
重庆金融后援服务有限公司	会务服务	5,000.00	

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
重庆巴云科技有限公司	其他关联方	1,394,554.00	697,277.00	1,394,554.00	418,366.20
其他应收账款：					
重庆市万州机场有限责任公司	联营企业	29,514,097.98	29,514,097.98	29,514,097.98	29,514,097.98
重庆市新城开发建设股份有限公司	其他关联方	140,000,000.00		140,000,000.00	

(2) 应付项目：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
重庆金融后援服务有限公司	其他关联方	100.00	100.00
重庆药品交易所股份有限公司	其他关联方	420,000.00	420,000.00
重庆股份转让中心有限责任公司	其他关联方	600,000.00	600,000.00
重庆市新城开发建设股份有限公司	其他关联方	600,000.00	600,000.00
重庆农畜产品交易所股份有限公司	其他关联方	830,000.00	830,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

（1）未决诉讼和仲裁形成的或有负债及其财务影响：

案件	形成原因	预计赔偿金额（万元）
山海建设工程合同纠纷[注 1]	工程款逾期付款违约金	10.00
房屋买卖合同纠纷[注 2]	房屋质量存在瑕疵，要求索赔	153.08
房屋产权性质纠纷[注 3]	房屋产权瑕疵	61.97
合 计		225.05

注：1、2016 年 8 月 12 日，重庆山海建设（集团）有限公司诉子公司重庆朗福置业有限公司因工程款逾期未付要求支付违约金，预计赔偿损失 10.00 万元；

2、自然人张湛、曹忠宁、吴锡龄、赵秀娟、陈昱超等诉子公司重庆朗福置业有限公司房屋质量存在瑕疵，要求索赔，预计赔偿损失 153.08 万元；

3、上世纪 90 年代，公司在统建办时期代政府实施了渝中区旧城改造工作，因公司瑕疵，谭祖君等人诉请公司补偿其面积差为 89.6 平方米的非住宅用房与住宅用房的价差 51.97 万元及其利息约 10 万元，预计赔偿损失合计 61.97 万元。

截至本财务报表批准报出日，以上案件仍未宣判。

（三）其他

无。

十一、资产负债表日后事项

1、重庆两江名居城投商街资产管理有限公司于 2017 年 3 月 2 日-2017 年 4 月 16 日公告进行简易注销。

2、本公司子公司渝开发股份有限公司于 2017 年 3 月 9 日召开第八届第七次董事会会议，会议决议批准公司 2017 年度按每十股派发 0.2 元现金红利，宣告发放的利润或股利 16,875,419.30 元。

截止 2017 年 4 月 21 日，除上述事项外本公司无其他需予以披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市大渡口区财政局	39,982,737.04	39,982,737.04	100.00%	账龄长,收回可能性小
万盛实业有限公司	27,550,518.60	4,165,518.60	15.12%	账龄长,收回可能性小,期后已收回部分
重庆市万州机场有限责任公司	29,514,097.98	29,514,097.98	100.00%	账龄长,收回可能性小
重庆市巴南区人民政府	26,640,000.00	26,640,000.00	100.00%	账龄长,收回可能性小
重庆市大渡口区人民政府	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	账龄长,收回可能性小
重庆洲际酒店投资有限公司	11,999,911.07	11,999,911.07	100.00%	委托贷款到期末未能收回,账龄较长,收回可能性很小
重庆巴南新干道建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	100.00%	账龄长,收回可能性小
重庆诚投再生能源发展有限公司	6,450,000.00	6,450,000.00	100.00%	进入破产清算,收回可能性很小
忠县道桥公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	政策性借款,账龄长,收回可能性很小
合 计	398,672,264.69	375,287,264.69	—	—

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

单位:元 币种:人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	209,493,142.67	3.00	6,284,794.28
合计	209,493,142.67		6,284,794.28

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方及其他无风险组合	10,474,390,047.61		
合 计	10,474,390,047.61	—	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市诚投房地产开发有限公司	往来款	9,986,612,923.74	0-3 年	90.11	
重庆康居西城城投商街资产管理有限公司	往来款	445,100,000.00	2-3 年	4.01	
重庆市黔江区人民政府	借款	218,335,000.00	5 年以上	1.97	218,335,000.00
重庆城建控股（集团）有限责任公司	往来款	100,000,000.00	5 年以上	0.90	3,000,000.00
重庆市城市建设土地发展有限责任公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	0.36	
合计	/	10,790,047,923.74	/	97.35	221,335,000.00

（二）长期股权投资

1、长期股权投资分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,670,859,060.12	16,660,000.00	4,654,199,060.12
对联营、合营企业投资	2,273,725,332.52		2,273,725,332.52
合计	6,944,584,392.64	16,660,000.00	6,927,924,392.64

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,317,306,865.22	11,806,382.40	4,305,500,482.82
对联营、合营企业投资	2,045,733,662.76		2,045,733,662.76
合计	6,363,040,527.98	11,806,382.40	6,351,234,145.58

2、长期股权投资明细：

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	6,086,855,982.12	6,351,234,145.58	354,763,900.00		-12,192,490.79	295,756,884.99
一、联营企业	1,432,656,922.00	2,045,733,662.76	57,128,700.00		-12,192,490.79	295,756,884.99
万州机场有限责任公司	70,000,000.00	149,240,991.04			-2,472,834.89	15,562,003.80
重庆市万州江南新区开发建设有限公司	22,000,000.00	507,429,089.33			251,674.65	304,433,484.80
安诚财产保险股份有限公司	1,180,520,000.00	1,159,181,055.65			-3,237,624.12	-40,244,480.61
重庆华犇电子信息创业投资中心	66,606,822.00	81,498,208.24			-1,304,132.18	6,228.00
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司		110,469,718.00			-4,660,746.98	
重庆中油诚源发展有限公司	93,530,100.00	37,914,600.50	57,128,700.00		-768,827.27	15,999,649.00
二、子公司	4,654,199,060.12	4,305,500,482.82	297,635,200.00			
重庆渝开发股份有限公司	1,227,146,865.22	1,227,146,865.22				
重庆市城投房地产开发有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				
重庆市城投路桥管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
重庆恒城投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				
重庆诚投再生能源发展有限责任公司		4,853,617.60				
重庆市城投公租房建设有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				
北京渝厦建设投资有限公司		52,000,000.00				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
重庆城投集团开州建设有限公司	100,000,000.00	1,500,000.00	98,500,000.00			
重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理 公司	10,200,000.00		10,200,000.00			
重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
重庆会展中心置业有限公司	178,935,200.00		178,935,200.00			
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司	107,916,994.90					

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	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		-6,892,453.42	-4,853,617.60	-49,891,976.12	6,927,924,392.64	16,660,000.00
一、联营企业		-6,892,453.42	-	-105,808,971.02	2,273,725,332.52	
万州机场有限责任公司					162,330,159.95	
重庆市万州江南新区开发建设有限公司		-320,923.42			811,793,325.36	
安诚财产保险股份有限公司					1,115,698,950.92	
重庆华犇电子信息创业投资中心		-6,571,530.00			73,628,774.06	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司				-105,808,971.02		
重庆中油诚源发展有限公司					110,274,122.23	
二、子公司			-4,853,617.60	55,916,994.9	4,654,199,060.12	16,660,000.00
重庆渝开发股份有限公司					1,227,146,865.22	
重庆市诚投房地产开发有限公司					1,000,000,000.00	
重庆市城投路桥管理有限公司					20,000,000.00	
重庆恒城投资有限公司					1,000,000,000.00	
重庆诚投再生能源发展有限责任公司			-4,853,617.60			16,660,000.00
重庆市城投公租房建设有限公司					1,000,000,000.00	
北京渝厦建设投资有限公司				-52,000,000.00	-	
重庆城投集团开州建设有限公司					100,000,000.00	
重庆城投建信基础设施建设股权投资基金管理公司					10,200,000.00	
重庆城投精诚城市基础设施项目管理有限公司					10,000,000.00	
重庆会展中心置业有限公司					178,935,200.00	
重庆城投金卡交通信息产业股份有限公司				107,916,994.90	107,916,994.90	

(三) 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
市政资产项目投资	48,352,221,834.78	42,943,206,324.37
路桥资产项目投资	13,461,464,117.84	13,473,861,539.84
委托贷款	4,869,904.06	5,000,000.00
储备油		719,266,908.42
其他	37,355,974.67	305,478,594.78
减：委托贷款减值准备	4,869,904.06	5,000,000.00
减：项目投资减值准备	185,595,424.67	169,368,378.14
减：项目投资-路桥资产折旧	5,811,757,803.57	5,242,410,969.69
合 计	55,853,688,699.05	52,030,034,019.58

注：（1）其他长期资产其他期末余额主要系公司新办公楼装修支出。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，市政资产项目投资明细如下：

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
袁家岗立交	245,925,463.85	五里店立交	282,902,061.69
菜立交	109,290,525.22	会展中心二期工程	12,202,546.59
菜立交拆迁还建	193,380,207.27	市老干中心	12,514,651.61
菜袁路	20,510,872.79	牛角沱人行地通道	17,250,000.00
菜广场	39,692,398.27	华福路	1,168,638,294.60
长江滨江路	457,091,232.68	嘉华大桥北延伸段（原鸿恩寺至大庆村段）	925,802,486.84
嘉陵江滨江路	1,601,954,208.75	何家梁立交	74,424,000.00
嘉滨路非住宅拆迁还建	10,647,898.28	二郎迎宾大道	161,804,000.00
朝千隧道	415,061,057.07	五台山立交	107,036,500.00
土地沟土地	12,331,409.39	凤西路（沙区段）	66,500,000.00
盘溪河治理工程	291,161,673.75	新溉立交	77,800,000.00
陈家坪立交	11,172,010.60	何白路道路工程款	65,000,000.00
袁石路	6,226,620.59	保税区空港入口道路	55,000,000.00
石小路	198,871,716.69	嘉华大桥南延伸段（一期）	472,170,900.00

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
公交站场	230,310,418.74	东水门大桥	515,917,026.68
建委老干活动中心	770,836.00	千厮门大桥	676,486,821.20
临江门人行地下通道	4,323,222.54	机场路拓宽改造工程	765,140,028.79
城乡路网	2,718,864,707.57	余松路立交	153,789,300.00
谢陈路	73,712,524.56	快速路三纵线	74,924,296.54
两路口自动扶梯—索道公司	29,418,461.35	福茄路隧道	171,000,000.00
大石路	49,975,829.08	渝遂立交	173,524,263.50
危房改造—市公房管理处	1,000,180.00	鱼洞长江大桥南桥头立交	4,816,900.00
市政前期费	19,934,573.60	重庆市城市桥梁信息档案中心	350,000.00
真武山隧道	3,358,811.48	重庆市规划展览馆	195,347,967.16
西郊医院门诊大楼	2,572,450.00	黄泥磅立交	51,250,000.00
西郊医院职工住宅	2,460,442.80	鱼洞大桥	2,631,807,412.99
城建学院教工住宅	1,100,198.00	千厮门东水门大桥	1,263,574,115.50
城建学院综合楼	11,121,743.53	双碑桥隧	4,230,588,245.57
建委档案馆	2,500,450.00	一横线歇马至蔡家段	14,274,410.26
龙泉路—沙区建委	168,774,108.99	机场南联络道	765,737,882.54
小龙坎循环道—沙区建委	86,361,883.68	一纵线学堂堡立交至狮子岩立交	519,874,606.11
陈庾路—大渡口区建委	34,434,481.57	虾子蝙立交	216,343,133.22
陈庾路前期费	150,027.00	机场快速道北段	1,973,642,758.27
杨石路改造—市城建局	5,335,142.00	黄桷湾立交	531,230,000.00
南滨路铜元局段长江防护工程	372,407,207.53	白杨沟立交	307,196,600.00
市配套费—市建委配套办	3,000,540.00	上界立交	181,856,596.49
上清寺平交	53,130,834.82	机场快速道南段	111,729,868.13
大坪九坑子排水—市城建	2,800,504.00	化龙桥立交及李子坝连接道A线（原畔江楼立交）	70,900,000.00
桃花溪下线工程—市政开发公司	1,170,210.60	内环快速西北半环拓宽改造	54,503,911.44
珍稀动物基地	8,306,315.93	两路口分流道	78,473,301.17
南山植物园	23,998,994.69	郭家沱大桥	44,947,404.62

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
昆明世博会—市园林局	5,881,108.32	机场立交改造	239,889,185.65
世行城环项目前期费	17,790,861.43	一纵线中柱道路工程	94,625,418.76
朝天门广场—广场指挥部	152,746,073.67	寸滩长江大桥	1,100,416,531.07
解放碑购物广场	9,312,976.03	嘉华大桥南延伸段	341,000,000.00
人民广场二期工程—市委	4,000,720.00	高家花园大桥复线桥	189,155,922.60
新溉路—北城办	23,597,461.64	红岩村大桥	98,482,992.11
中山二路危滑工程—渝开发	26,443,229.78	弹子石立交二期	44,859,100.76
南坪四小区F线路—渝开发	6,587,042.00	内环快速石马河立交至人和立交连接线	469,176,009.77
李家沱大桥裂缝整治	16,178,517.66	大渡口立交及迎宾立交	300,800,000.00
新西至龙山路	198,317,316.63	白居寺大桥	190,129,118.96
210国道	202,253,899.15	中坝路	199,411,860.21
凤中路九龙坡段	63,824,241.25	宝山大桥	46,903,083.65
半小时主城项目	3,056,601,801.31	会江路	104,000,000.00
鹅公岩滨江路	109,851,047.54	石杨路	130,000,000.00
峰会项目	172,508,820.12	柏树堡立交	340,766,173.43
黄沙溪至直港大道综合整治	265,285,830.23	中梁山隧道改造新	870,365,176.27
机场至沙坪接口段	1,000,000.00	水土大桥（新）	50,002,670.48
渝南大道	154,736,299.04	二横线	35,999,743.28
菜园坝长江大桥	3,317,090,404.36	东阳出口连接线扩建	15,800,210.86
嘉华大桥	230,141.00	凤中立交	111,572,377.55
朝天门大桥	3,101,457,065.02	蔡家大桥	12,499,803.98
石板坡大桥加宽改造工程	2,328,560,659.60	一纵线狮子口立交至农马立交	14,520,797.62
水碾立交	241,684,773.37	快速路二纵线	48,983,229.98
牛滴路	1,514,553,971.88	四横线	13,020,540.98
红土地立交	41,803,926.38	含谷立交	8,802,586.54
高九路	389,105,441.90	歇马隧道东西段	702,833.41
新牌坊立交	79,372,470.13	内环高架	8,495.50
袁茄路	173,987,054.64	快速路六纵线南段	10,351,006.70

项目明细	期末余额	项目明细	期末余额
嘉华大桥北桥头连接线	210,942,902.41	陈家阁立交	5,638,594.59
菜九路	277,035,764.86	待摊前期费	3,400,000.00
中山三路改造	6,899,098.00	黄桷坪长江大桥及鹿角隧道工程	870,679.25
李家沱长江大桥北引道	10,738,584.70	高九路至嘉华大桥连接段	276,803,500.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日路桥资产项目投资明细如下:

项目	投资成本	项目	投资成本
319 国道	65,000,000.00	天东路	58,600,000.00
白彭公路	186,010,859.92	渝道路	300,000,000.00
黄明路	65,000,000.00	海尔路(原五桂路)	470,000,000.00
黄花园大桥	603,610,808.00	石方路	41,299,999.23
碚青路	44,800,000.00	内环高速公路南环至西环段	2,019,135,142.00
国道 210	130,000,000.00	内环高速公路东环至南环段 北环立交连接线和上桥匝道	2,412,656,217.98
北碚 212 线	45,800,000.00	内环高速陈家坪至西环段	150,371,403.34
碚金路	70,000,000.00	内环外移土地增值税	100,000,000.00
澄江大桥	57,000,000.00	渝遂路高青段	2,013,194,068.27
弹广路	390,000,000.00	长江二桥	1,612,041,648.36
内环高速公路西环至东环(渝涪 高速内环段)	854,246,000.00	鹅公岩大桥	1,720,181,468.04
S204 仪北路	52,516,502.70		

注: 本公司与重庆市市政管理委员会签订的《重庆市政府路桥通行服务采购合同》约定重庆市市政管理委员会代表市政府向公司购买主城区 489.25 公里城市道路、桥梁、隧道、公路等通行服务。路桥资产因此被纳入政府采购服务范围, 由政府支付相关服务费用, 故路桥资产开始计提折旧, 相关借款利息停止资本化。

(四) 营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	1,641,220,400.17	1,298,980,482.33

项 目	本期发生额	
	收入	成本
其中：土地整治管理费收入	103,065,536.28	10,366,740.03
储备油销售收入	398,044,332.00	719,266,908.42
路桥通行服务收入	1,140,110,531.89	569,346,833.88
2. 其他业务小计	43,515,109.36	12,951,783.10
合 计	1,684,735,509.53	1,311,932,265.43

续上表：

项 目	上期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	1,330,356,197.31	580,984,104.80
其中：土地整治管理费收入	134,463,437.08	11,637,270.92
储备油销售收入		
路桥通行服务收入	1,195,892,760.23	569,346,833.88
2. 其他业务小计	45,108,042.27	9,922,409.08
合 计	1,375,464,239.58	590,906,513.88

（五）投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-12,192,490.79	61,209,056.61
成本法核算的长期股权投资收益		10,646,981.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,318,710.57	-167,093.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,039,122.99	2,611,127.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,729,551,913.65	816,069,680.82
合 计	1,723,079,835.28	890,369,754.09

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,480.00	
计入当期损益的政府补助	49,714,321.07	
非货币性资产交换损益	41,054,628.37	
交易性金融资产（负债）及可供出售金融资产损益	1,718,450,132.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,546,307.00	
捐赠性收支净额	-4,000,000.00	
其他	719,124.67	
减：非经常性损益对应的所得税影响数	274,521,226.59	
扣除所得税影响后非经常性损益合计	1,534,903,807.36	



重庆市城市建设投资（集团）有限公司

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇一七年四月二十一日



编号:0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区北街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20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。

2017 年 01 月 25 日



说明

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



会计师事务所
执业证书



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 吕江
办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000102
注册资本(出资额): 1830万元
批准设立文号: 京财会许可(2013)0088号
批准设立日期: 2013-12-16

北京市财政局
发证机关:
二〇一七年三月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000000

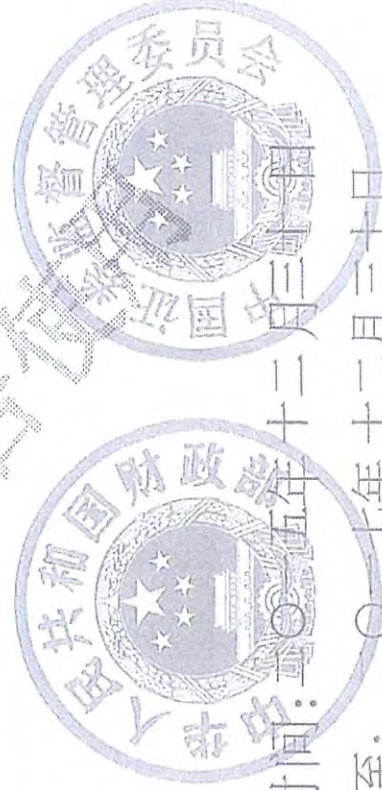
北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：吕江



证书号：9 发证时间：二〇一五年十二月三十日
证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



姓名 杨欢
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1978年11月21日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计有限公司重庆分
Working unit
身份证号码 510212781121062
Identity card No.



2012年3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.

2010年3月31日



2007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31日

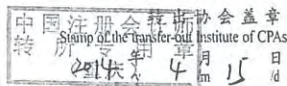
2007年12月31日

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

北京永拓会计师事务所
重庆分公司

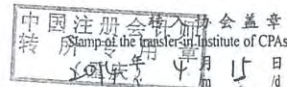
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(普通合伙)
重庆分所

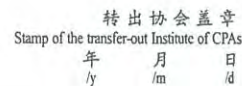
事务所
CPAs



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

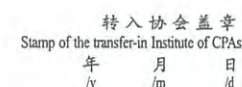
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年3月31日



姓名 游少云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年07月25日
Date of birth
工作单位 重庆中瑞会计师事务所
Working unit
身份证号码 510215710725251
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013年3月31日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆中瑞会计师事务所
CPAs
(重庆)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所
CPAs
重庆分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月24日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司
CPAs
重庆分公司

中国注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
重庆分公司

中国注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月24日