

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
公司债券半年度报告
（2018 年）



发行人：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

住所：重庆市涪陵区太极大道 7 号 9 楼

二〇一八年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司法定代表人王永权、主管会计工作负责人李静及会计机构负责人王菊华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司半年度报告未经审计。

重大风险提示

投资者在评价和购买本次债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至本报告公告日，公司面临的风险因素如下：

一、发行人合并口径下 2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额分别为-230,521.24 万元和-202,422.64 万元，投资支出较大。

二、发行人合并口径下 2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月分别实现投资收益 2,529.83 万元和 5,967.46 万元，占利润总额的比例分别为 4.71%和 8.83%，投资收益占利润总额比例波动较大，对利润稳定性有一定影响。

三、截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，发行人非流动资产合计分别为 7,126,438.99 万元和 7,456,939.29 万元，占资产总额的比重分别为 79.26%和 78.33%。资产的流动性不足可能对发行人的日常经营和偿债能力造成一定的负面影响。

四、截至 2018 年 6 月 30 日，公司受限货币资金余额为 0.76 亿元；公司用于抵押土地和房产期末公允价值为 169.51 亿元。受限资产余额较大，占净资产的比例较高，对公司的再融资能力造成一定影响，并使公司面临一定的或有风险。

五、近年来来由于发行人项目投资力度较大，资本支出大幅增加。2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，发行人投资活动现金流出分别为 432,816.24 万元和 345,419.04 万元。预计随着涪陵新城区 CBD 项目、涪州古城项目、龙头港物流园区项目等投资计划的深入实施，未来发行人资本支出压力较大。项目投资具有风险不确定性，如未来项目投资的收益不理想，将会影响发行人的未来收益。

六、近年来，发行人为满足项目建设投资的需要，其有息债务规模出现快速增长。截至 2018 年 6 月 30 日，发行人短期借款期末余额为 333,500.00 万元，一年内到期的非流动负债期末余额为 172,960.31 万元，长期借款期末余额为 1,110,076.11 万元，应付债券期末余额为 1,493,257.01 万元，长期应付款期末余额为 523,824.67 万元，有息债务期末余额合计达到 3,633,618.10 万元，较 2017 年末有息负债余额 3,429,990.00 万元增加

203,628.10 万元，增幅 5.94%。本期公司债券发行后，发行人有息负债规模将有一定上升，因此存在偿债压力较大的风险。

七、截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，发行人投资性房地产期末余额分别为 3,078,435.92 万元和 3,075,460.27 万元，占资产总额的比重分别为 34.24%和 32.31%，投资性房地产占发行人资产总额的比重较大，并且投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值存在波动的风险，进而对发行人营业利润的稳定性造成不利影响。

八、2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，发行人分别实现营业外收入 18,285.32 万元和 9,338.94 万元，占当期利润总额的比重分别为 34.01%和 13.81%。发行人确认的营业外收入主要系政府补助收入，包括但不限于涪陵区财政局不定期向公司拨付的各项补贴款。作为涪陵区重要的重点产业投资和重点项目投资主体，发行人在未来仍将得到涪陵区政府的支持，获得一定规模的补贴。由于政府补贴政策的力度和持续性存在不确定性，因此可能对发行人的盈利水平带来一定影响。

九、截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，发行人流动资产合计分别为 1,864,831.62 万元和 2,062,933.03 万元，占资产总额的比重分别为 20.74%和 21.67%；同期，发行人非流动资产合计分别为 7,126,438.99 万元和 7,456,939.29 万元，占资产总额的比重分别为 79.26%和 78.33%。近年来，随着项目投资金额持续增加以及涪陵区政府持续向发行人划转房屋、土地使用权等资产，发行人非流动资产规模快速增长。尽管发行人拥有的房屋和土地使用权资产质量较高，未来升值潜力较大，但是资产的流动性不足依然可能对发行人的日常经营和偿债能力造成一定的负面影响。

十、2017 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，发行人加权平均净资产收益率分别为 1.69%和 1.01%，平均总资产回报率分别为 1.32%和 1.78%，总体处于较低水平，说明发行人资产经营能力较弱。尽管发行人集团本部是涪陵区重要的项目投资和产业投资主体，其下属子公司涪陵榨菜是我国市场占有率最高的榨菜产品生产加工企业，但是由于近年来涪陵区政府和涪陵区国资委为支持发行人的发展向其注入了大量资产，导致净资产规模快速增长，进而影响发行人净资产收益率和总资产收益率。

十一、截至 2018 年 6 月 30 日，发行人对外担保余额为 80,666.99 万元，占公司 2018 年 6 月末净资产的 1.48%。虽然目前被担保单位主要为涪陵区内重点企业，经营状况良好，但是依然不排除未来被担保单位出现经营困难，无法偿还发行人担保的债务，从而导致发

行人代偿风险的可能。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	7
第一节 公司及相关中介机构简介.....	8
一、 公司基本信息.....	8
二、 信息披露负责人.....	8
三、 信息披露网址及置备地.....	8
四、 报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	9
五、 中介机构情况.....	9
六、 中介机构变更情况.....	10
第二节 公司债券事项.....	10
一、 债券基本信息.....	10
二、 募集资金使用情况.....	13
三、 资信评级情况.....	15
四、 报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	16
五、 持有人会议召开情况.....	18
六、 受托管理人履职情况.....	19
第三节 财务和资产情况.....	19
一、 是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	19
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	20
三、 主要会计数据和财务指标.....	20
四、 主要资产和负债变动情况.....	20
五、 逾期未偿还债务.....	22
六、 权利受限资产情况.....	22
七、 其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	22
八、 对外担保的增减变动情况.....	22
九、 银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	23
第四节 业务和公司治理情况.....	23
一、 公司业务情况.....	23
二、 公司主要经营情况.....	25
三、 严重违约情况.....	28
四、 公司独立性情况.....	28
五、 非经营性往来占款或资金拆借情况.....	28
六、 公司治理、内部控制情况.....	28
第五节 重大事项.....	29
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	29
二、 关于破产相关事项.....	29
三、 关于司法机关调查事项.....	29
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	29
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	30
第七节 备查文件目录.....	30
附件审计报告、财务报表及附注.....	32
担保人财务报表.....	48

释义

本公司、公司、发行人、涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
公司债券	指	依照法定程序发行、约定在一定期限还本付息的有价证券
本次债券、本次公司债券	指	分别指于2015年8月12日发行的“15涪陵01”、2016年1月20日发行的“16涪陵01”、2016年11月4日发行的“16涪陵02”、2017年8月14日发行的“17涪陵01”、2013年1月21日发行的“13涪陵国投债”以及2015年9月9日发行的“15涪小微”
计息周期	指	本期债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日前一个自然日止
交易日	指	深圳证券交易所的营业日、上海证券交易所的营业日
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
债券持有人	指	通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有本期债券的合格投资者
《债券持有人会议规则》	指	《重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券债券持有人会议规则》《重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券债券持有人会议规则》
《债券受托管理协议》	指	《重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》《重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》
董事会	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司董事会
股东	指	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中山证券	指	中山证券有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
国开证券	指	国开证券有限责任公司
受托管理人	指	中山证券有限责任公司
债权代理人	指	平安证券股份有限公司、国开证券有限责任公司
大公国际、评级机构	指	大公国际资信评估有限公司
北京兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1-6月
报告期末	指	2018年6月30日
元	指	人民币元，特别注明的除外

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
中文简称	涪陵国投
外文名称（如有）	不适用
外文缩写（如有）	不适用
法定代表人	王永权
注册地址	重庆市涪陵区太极大道7号9楼
办公地址	重庆市涪陵区太极大道7号9楼
邮政编码	408000
公司网址	http://www.cqflgt.cn/
电子信箱	434524183@qq.com

二、信息披露负责人

姓名	刘培锐
联系地址	重庆市涪陵区太极大道7号9楼
电话	023-87877128
传真	023-85668288
电子信箱	434524183@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载半年度报告的交易场所网站网址	深圳证券交易所网站（ http://www.szse.cn/ ）
半年度报告备置地	重庆市涪陵区太极大道7号9楼

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人变更的情况。公司控股股东、实际控制人仍为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员变更的情况。

五、中介机构情况

债券代码：112269.SZ、112322.SZ、112469.SZ、112566.SZ

债券简称：15 涪陵 01、16 涪陵 01、16 涪陵 02、17 涪陵 01

（一）会计师事务所

名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2211 房间
签字会计师（如有）	不适用

（二）受托管理人

名称	中山证券有限责任公司
办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
联系人	黄毅
联系电话	0755-82520549

（三）资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号（鹏润大厦）A 座 29 层

债券代码：124156.SH

债券简称：13 涪陵国投债

（一）会计师事务所

名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2211 房间
签字会计师（如有）	不适用

（二）债权代理人

名称	招商银行股份有限公司重庆涪陵支行
办公地址	重庆市涪陵兴华中路 8 段 65 号
联系人	李丁、李隆
联系电话	023-72882332

（三）资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路26号（鹏润大厦）A座29层

债券代码：127265.SH

债券简称：15涪小微

（一）会计师事务所

名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区裕民路18号2211房间
签字会计师（如有）	不适用

（二）债权代理人

名称	中国工商银行股份有限公司重庆涪陵分行
办公地址	重庆市涪陵区兴华中路2路
联系人	李世华
联系电话	023-72239697

（三）资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路26号（鹏润大厦）A座2901

六、中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项**一、债券基本信息**

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	112269.SZ
2、债券简称	15涪陵01
3、债券名称	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2015年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2015年8月12日
5、到期日	2020年8月12日
6、债券余额	15
7、利率（%）	4.09
8、还本付息方式	本期债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所

10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	公司严格按照约定付息日付息，并提前发布付息公告。截至本报告出具日，公司已按时支付2017年8月12日至2018年8月12日期间的利息4.09元（含税）/张
12、特殊条款的触发及执行情况	公司有权决定在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。公司已于2018年8月13日行使回售选择权，本期债券回售金额200万元。

1、债券代码	112322.SZ
2、债券简称	16涪陵01
3、债券名称	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2016年1月20日
5、到期日	2021年1月20日
6、债券余额	15
7、利率（%）	3.60
8、还本付息方式	本期债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	公司严格按照约定付息日付息，并提前发布付息公告。截至本报告出具日，公司已按时支付2017年1月20日至2018年1月19日期间的利息3.60元（含税）/张
12、特殊条款的触发及执行情况	公司有权决定在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。截至本报告出具日，本期债券尚未至投资者选择权行使日

1、债券代码	112469.SZ
2、债券简称	16涪陵02
3、债券名称	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2016年11月4日
5、到期日	2021年11月4日
6、债券余额	20
7、利率（%）	3.14
8、还本付息方式	本期债券按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	公司严格按照约定付息日付息，并提前发布付息公告。截至本报告出具日，公司已按时支付2016年11月4日至2017年11月4日期间的利息3.14元（含税）/张
12、特殊条款的触发及执行情况	公司有权决定在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。截至本报告出具日，本期债券尚未至投资者选择权行使日

1、债券代码	112566.SZ
2、债券简称	17涪陵01
3、债券名称	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司2017年面

	向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
4、发行日	2017年8月14日
5、到期日	2022年8月14日
6、债券余额	20
7、利率（%）	4.85
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	公司严格按照约定付息日付息，并提前发布付息公告。截至本报告出具日，公司已按时支付2017年8月14日至2018年8月13日期间的利息4.85元（含税）/张
12、特殊条款的触发及执行情况	公司有权决定在本期债券存续期的第3年末上调本期债券后2年的票面利率。截至本报告出具日，本期债券尚未至投资者选择权行使日

1、债券代码	127265.SH
2、债券简称	15涪小微
3、债券名称	2015年重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司小微企业增信集合债券
4、发行日	2015年9月9日
5、到期日	2019年9月9日
6、债券余额	7
7、利率（%）	4.8
8、还本付息方式	利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让场所	上海证券交易所和银行间市场
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	公司严格按照约定付息日付息，并提前发布付息公告
12、特殊条款的触发及执行情况	本期债券尚未至投资者选择权行使日

1、债券代码	124156.SH
2、债券简称	13涪陵国投债
3、债券名称	2013年重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司公司债券
4、发行日	2013年1月21日
5、到期日	2020年1月21日
6、债券余额	10.2
7、利率（%）	6.39
8、还本付息方式	每年付息1次，发行人在本期债券存续期间的第3、4、5、6、7个计息年度末分别偿还本金的20%
9、上市或转让场所	上海证券交易所和银行间市场
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	2018年1月21日已付息
12、特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112269.SZ、112322.SZ

债券简称	15 涪陵 01、16 涪陵 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	30
募集资金期末余额	0
募集资金使用情况	募集资金 210,000 万元用于偿还各类借款，90,000 万元用于补充流动资金（含承销费）。
募集资金使用履行的程序	公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金，且履行了公司有关资金使用程序，确保资金使用风险可控。
募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定	本次发行债券募集资金拟用于偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。
是否与约定相一致*	是
履行的募集资金用途变更程序（如有）	不适用
募集资金用途变更程序是否与募集说明书约定一致（如有）	不适用
如有违规使用，是否已经及时整改（如有）	是
其他需要说明的事项	公司 2017 年度使用 16 涪陵 01 募集资金专户时未做到专户专用。该募集资金专户曾纳入集团统筹管理，作为一般性存款账户使用，参与了公司运营涉及的往来款项。公司在受托管理人的指导下向重庆证监局出具了《重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司关于公司债券情况的汇报》，在汇报中主动披露了上述事项。截至本受托管理事务报告签署日，公司已严肃整改，已做到专户专用。

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112469.SZ、112566.SZ

债券简称	16 涪陵 02、17 涪陵 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	40
募集资金期末余额	0
募集资金使用情况	募集资金 262,000 万元用于偿还各类借款，138,000 万元用于补充流动资金（含承销费）。
募集资金使用履行的程序	公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金，且履行了公司有关资金使用程序，确保资金使用风险可控。
募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定	本次发行债券募集资金拟用于偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。
是否与约定相一致*	是
履行的募集资金用途变更程序（如有）	不适用
募集资金用途变更程序是否与募集说明书约定一致（如有）	不适用
如有违规使用，是否已经及时整改	不适用

改（如有）	
其他需要说明的事项	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124156.SH

债券简称	13 涪陵国投债
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	17
募集资金期末余额	0
募集资金使用情况	本期债券募集资金共 17 亿元,全部用于涪陵区棚户区改造项目。
募集资金使用履行的程序	公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金,且履行了公司有关资金使用程序,确保资金使用风险可控。
募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定	本期债券募集资金共 17 亿元,全部用于涪陵区棚户区改造项目,符合使用计划及其他约定。
是否与约定相一致*	是
履行的募集资金用途变更程序（如有）	不适用
募集资金用途变更程序是否与募集说明书约定一致（如有）	不适用
如有违规使用,是否已经及时整改（如有）	不适用
其他需要说明的事项	不适用

:

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124156.SH

债券简称	13 涪陵国投债
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	17
募集资金期末余额	0
募集资金使用情况	本期债券募集资金共 17 亿元,全部用于涪陵区棚户区改造项目。
募集资金使用履行的程序	公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金,且履行了公司有关资金使用程序,确保资金使用风险可控。
募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定	本期债券募集资金共 17 亿元,全部用于涪陵区棚户区改造项目,符合使用计划及其他约定。
是否与约定相一致*	是
履行的募集资金用途变更程序（如有）	不适用
募集资金用途变更程序是否与募集说明书约定一致（如有）	不适用
如有违规使用,是否已经及时整改（如有）	不适用
其他需要说明的事项	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127265.SH

债券简称	15涪小微
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	7
募集资金期末余额	7
募集资金使用情况	募集资金7亿元，以委托贷款形式投放于经发行人确认的位于涪陵区政府管辖区域内或者经涪陵区政府同意的其他区域的小微企业的资金已全部收回
募集资金使用履行的程序	公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金，且履行了公司有关资金使用程序，确保资金使用风险可控。
募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定	本期债券募集资金7亿元，拟委托中国工商银行有限公司重庆涪陵分行以委托贷款形式投放于经发行人确认的，位于涪陵区政府管辖区域内或者经涪陵区政府同意的其他区域的小微企业
是否与约定相一致*	是
履行的募集资金用途变更程序（如有）	不适用
募集资金用途变更程序是否与募集说明书约定一致（如有）	不适用
如有违规使用，是否已经及时整改（如有）	不适用
其他需要说明的事项	不适用

三、资信评级情况

（一）跟踪评级情况

√适用 □不适用

债券代码	112269.SZ、112322.SZ、
债券简称	15涪陵01、16涪陵01
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2018年6月26日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
上一次评级结果的对比	不变
对投资者适当性的影响	无影响

债券代码	112469.SZ、112566.SZ
债券简称	16涪陵02、17涪陵01
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2018年6月26日
评级结论（主体）	AA+、AAA

评级结论（债项）	AA+、AAA
评级展望	稳定
标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
上一次评级结果的对比	不变
对投资者适当性的影响	无影响

债券代码	127265.SH
债券简称	15 涪小微
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2018年6月26日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
上一次评级结果的对比	不变
对投资者适当性的影响	无影响

债券代码	124156.SH
债券简称	13 涪陵国投债
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2018年6月26日
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
上一次评级结果的对比	不变
对投资者适当性的影响	无影响

（二） 主体评级差异

适用 不适用

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一） 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二） 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、 增信机制

（1）. 保证担保

债券简称：17 涪陵 01 债券代码：112566.SZ

法人或其他组织保证担保

适用 不适用

本期债券由中证信用增进股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

自然人保证担保

适用 不适用

保证人情况在本报告期是否发生变化

适用 不适用

保证人是否为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

（2）. 抵押或质押担保

适用 不适用

（3）. 其他方式增信

适用 不适用

2、 偿债计划或其他偿债保障

适用 不适用

债券代码：112269.SZ、112322.SZ

债券简称	15 涪陵 01、16 涪陵 01
报告期内偿债计划和其他偿债保障措施执行情况	为维护债券持有人的利益，保证债券本息按约定偿还，采取的其他偿债保障措施具体如下：1) 设立专门的偿付工作小组；2) 切实做到专款专用；3) 充分发挥债券受托管理人的作用；4) 严格的信息披露。
与募集说明书的相关承诺是否一致	是
与募集说明书的相关承诺不一致的情况（如有）	不适用
相关变化对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

债券代码：112469.SZ、112566.SZ

债券简称	16 涪陵 02、17 涪陵 01
报告期内偿债计划和其他偿债保障措施执行情况	为维护债券持有人的利益，保证债券本息按约定偿还，采取的其他偿债保障措施具体如下：1) 设立专门的偿付工作小组；2) 切实做到专款专用；3) 充分发挥债券受托管理人的作用；4) 严格的信息披露。
与募集说明书的相关承诺是否一致	是
与募集说明书的相关承诺不一致的情况（如有）	不适用
相关变化对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

债券代码：124156.SH

债券简称	13 涪陵国投债
报告期内偿债计划和其他偿债保障措施执行情况	为维护债券持有人的利益，保证债券本息按约定偿还，采取的其他偿债保障措施具体如下：1) 设立专门的偿付工作小组；2) 切实做到专款专用；3) 充分发挥债券受托管理人的作用；4) 严格的信息披露。
与募集说明书的相关承诺是否一致	是
与募集说明书的相关承诺不一致的情况（如有）	不适用
相关变化对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

债券代码：127265.SH

债券简称	15 涪小微
报告期内偿债计划和其他偿债保障措施执行情况	为维护债券持有人的利益，保证债券本息按约定偿还，采取的其他偿债保障措施具体如下：1) 设立专门的偿付工作小组；2) 切实做到专款专用；3) 充分发挥债券受托管理人的作用；4) 严格的信息披露。
与募集说明书的相关承诺是否一致	是
与募集说明书的相关承诺不一致的情况（如有）	不适用
相关变化对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

3、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

五、持有人会议召开情况

适用 不适用

六、受托管理人履职情况

债券代码：112269.SZ、112322.SZ、112469.SZ、112566.SZ

债券简称	15 涪陵 01、16 涪陵 01、16 涪陵 02、17 涪陵 01
受托管理人履行职责情况	受托管理人已经向市场公告上一年度的受托管理事务报告，并严格按照《募集说明书》、《债券受托管理协议》的相关约定履行职责。
是否存在利益冲突，及其风险防范、解决机制	否

债券代码：124156.SH

债券简称	13 涪陵国投债
债权人代理人履行职责情况	债权人代理人招商银行股份有限公司重庆涪陵支行已经向市场公告上一年度的债权人代理事务报告，并严格按照《募集说明书》、《债券债权人代理协议》的相关约定履行职责。
是否存在利益冲突，及其风险防范、解决机制	否

债券代码：127265.SH

债券简称	15 涪小微
债权人代理人履行职责情况	债权人代理人招商银行股份有限公司重庆涪陵支行已经向市场公告上一年度的债权人代理事务报告，并严格按照《募集说明书》、《债券债权人代理协议》的相关约定履行职责。
是否存在利益冲突，及其风险防范、解决机制	否

公司存在利益冲突的风险防范机制：

1、受托管理人或债权代理人在履行受托管理职责时，对可能存在的利益冲突情形，包括但不限于发行人与受托管理人或债权人代理人以及其他关联方之间因各个主体之全部利益或部分利益不一致而可能导致的利益冲突情形，受托管理人或债权人代理人应当建立相关风险防范、解决机制，主要包括：

（1）受托管理人或债权人代理人建立信息隔离墙、利益冲突内部管理机制，对本期债券存续期可能产生的相关利益冲突进行识别、评估和管理；

（2）受托管理人或债权人代理人应根据法律法规、自律规则的规定、内部操作制度以及《债券受托管理协议》或《债券债权人代理协议》的约定，按照客户利益优先及平等对待客户原则明确利益冲突解决机制。

2、受托管理人或债权人代理人不得为本期债券提供担保，且受托管理人或债权人代理人承诺，其与发行人发生的任何交易或者其对发行人采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益。

3、甲乙双方违反利益冲突防范机制的，应当依法承担相应的责任。

第三节 财务和资产情况

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

半年度财务报告是否被会计师事务所出具非标准审计报告

是 否 未经审计

上年度财务报告是否被会计师事务所出具非标准审计报告

是 否 未经审计

公司 2017 年度财务报告已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“审计报告（2018）京会兴审字第 04020045 号”标准无保留意见的审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2018 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对本公司期初资产总额、负债总额、权益总额无影响

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正情况。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	原因
总资产	9,519,872.32	8,991,270.60	5.88	
归属母公司股东的净资产	5,129,443.47	5,091,133.48	0.75	
流动比率	2.98	2.61	13.84	
速动比率	1.50	1.19	25.43	
资产负债率 (%)	42.89	40.10	6.96	
	本期	上年同期	变动比例 (%)	原因
营业收入	241,080.59	175,029.34	37.74	系公司业务规模的扩张，收入保持同步增长
归属母公司股东的净利润	34,098.83	31,575.45	10.78	
经营活动产生的现金流净额	60,322.81	61,164.63	-1.38	
EBITDA	167,996.26	179,334.55	-6.32	
EBITDA 利息倍数	1.74	1.46	18.62	
贷款偿还率 (%)	100.00%	100.00%	-	
利息偿付率 (%)	100.00%	100.00%	-	

四、主要资产和负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目	本期末余额	上年末或募	变动比	原因
----	-------	-------	-----	----

		集说明书的 报告期末余 额	例（% ）	
流动资产：				
货币资金	711,708.35	458,338.61	55.28	系公司收入和融资增加带来的银行存款和其他货币资金增多所致
应收账款	32,582.11	22,376.39	45.61	系合并子公司涪陵榨菜集团的与本期业务保持同步增长的赊销款增多所致
预付款项	56,304.03	75,845.49	-25.76	
应收利息	153.97	13.26	1,061.31	系公司委托贷款应收利息增多所致
其他应收款	130,925.65	124,727.15	4.97	
存货	1,026,030.61	1,014,105.46	1.18	
其他流动资产	105,228.32	169,425.27	-37.89	系理财产品和未交增值税减少所致
流动资产合计	2,062,933.03	1,864,831.62	10.62	
非流动资产：				
可供出售金融资产	119,672.74	96,006.07	24.65	
长期应收款	176,696.16	128,321.20	37.70	系公司融资租赁款增多所致
长期股权投资	116,919.48	127,277.18	-8.14	
投资性房地产	3,075,460.27	3,078,435.92	-0.10	
固定资产	106,338.62	108,605.56	-2.09	
在建工程	176,771.77	143,365.74	23.30	
无形资产	16,228.84	12,764.09	27.14	
开发支出	47.24	-	-	
商誉	3,891.31	3,891.31	0.00	
长期待摊费用	241.58	258.73	-6.63	
递延所得税资产	7,129.15	5,820.95	22.47	
其他非流动资产	3,657,542.13	3,421,692.23	6.89	
非流动资产合计	7,456,939.29	7,126,438.99	4.64	
资产总计	9,519,872.32	8,991,270.60	5.88	
流动负债：				
短期借款	333,500.00	229,000.00	45.63	系新增抵押借款和信用借款所致。
应付票据	13,200.00	10,328.00	27.81	
应付账款	38,506.93	33,550.53	14.77	
预收款项	16,782.89	25,014.01	-32.91	系预收销售铝水货款、销售蔬菜及制品货款减少所致
应交税费	2,245.95	3,300.76	-31.96	系公司规模增加，收入等保持同步增加，各项税费尤其是企业所得税增加所致
应付利息	41,550.76	35,219.91	17.98	
其他应付款	57,435.72	55,061.35	4.31	
一年内到期的非流动负债	172,960.31	317,232.42	-45.48	系一年内到期的长期借款和长期应付款增加所致
流动负债合计	693,159.07	713,322.79	-2.83	

非流动负债：				
长期借款	1,110,076.11	922,000.24	20.40	
应付债券	1,493,257.01	1,497,257.01	-0.27	
长期应付款	535,953.80	233,208.07	129.82	系新增了陕西国际信托、兴业金融租赁等公司的融资所致
专项应付款	155,567.35	153,724.05	1.20	
递延所得税负债	85,942.37	79,133.84	8.60	
非流动负债合计	3,389,648.40	2,892,029.14	17.21	
负债合计	4,082,807.48	3,605,351.93	13.24	

五、逾期未偿还债务

适用 不适用

六、权利受限资产情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产	受限资产账面价值	受限原因	其他事项
货币资金	0.76	履约保证金	
土地	164.61	借款抵押物	
房产	4.14	借款抵押物	
合计	169.51	—	—

截止至 2017 年 6 月 30 日，受限资产中货币资金为 0.76 亿元，主要为履约保证金。受限资产中土地及房产为取得借款的抵押物，账面价值分别为 164.61 亿元和 4.14 亿元。

七、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

债项类型	代码（如有）	简称（如有）	报告期内付息兑付情况
定向工具	031573011.IB	15 渝涪陵 PPN001	按时兑付相应本息，不存在违约情况
中期票据	101574011.IB	15 渝涪陵 MTN001	按时兑付相应本息，不存在违约情况
中期票据	101674006.IB	16 渝涪陵 MTN001	按时兑付相应本息，不存在违约情况
中期票据	101473006.IB	14 渝涪陵 MTN001	按时兑付相应本息，不存在违约情况
定向工具	031673008.IB	16 涪陵国资 PPN001	按时兑付相应本息，不存在违约情况
超短期融资券	011800092.IB	18 涪陵国资 SCP001	尚未到付息期，不存在违约情况
超短期融资券	011800194.IB	18 涪陵国资 SCP003	尚未到付息期，不存在违约情况
超短期融资券	D18082304.IB	18 涪陵国资 SCP003	尚未到付息期，不存在违约情况

八、对外担保的增减变动情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：-4.63

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：8.70

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为 8.70 亿元，较 2017 年末 13.33 亿元减少了 4.63 亿元。

九、银行授信情况及偿还银行贷款情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	剩余额度	报告期内贷款偿还情况
国家开发银行	45.00	7.16	按时偿还
工商银行	23.50	14.35	按时偿还
农业银行	23.30	10.71	按时偿还
中国银行	7.80	0.00	按时偿还
建设银行	12.00	1.64	按时偿还
交通银行	30.00	17.48	按时偿还
浦发银行	10.00	3.70	按时偿还
华夏银行	5.80	0.62	按时偿还
招商银行	5.00	2.00	按时偿还
中信银行	6.00	0.50	按时偿还
民生银行	3.00	0.00	按时偿还
三峡银行	3.00	2.93	按时偿还
渤海银行	10.00	1.05	按时偿还
广发银行	5.00	0.25	按时偿还
浙商银行	10.50	0.10	按时偿还
天津银行	3.00	3.00	按时偿还
富邦华一银行	1.70	1.70	按时偿还
厦门国际银行	7.00	4.00	按时偿还
邮储银行	13.00	3.00	按时偿还
农业发展银行	1.50	1.50	按时偿还
平安银行	15.00	5.00	按时偿还
光大银行	4.70	1.24	按时偿还
中国进出口银行	3.00	0.00	按时偿还
重庆银行	6.00	0.00	按时偿还
大连银行	10.00	0.00	按时偿还
哈尔滨银行	0.25	0.03	按时偿还
合计	265.05	81.94	

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

公司从事的主要业务	发行人是重庆市涪陵区人民政府为推动全区经济发展，优化整合国有资产，充分发挥国有资本效益，按照现代企业制度投资建立的金融控股类国有大型独资企业，是涪陵区最重要
-----------	--

	的国有资产运营主体。发行人现已形成了食品加工、页岩气销售、土地整治开发和市场化项目经营等经营板块。
主要产品及其用途	土地整治开发、市场化项目经营、食品加工、页岩气销售
经营模式	<p>土地整治开发：作为重庆市涪陵区内重要的土地整治开发主体，承担着涪陵区内老城区棚户区拆迁改造、工业园区拆迁整治、新城土地整理工作。涪陵区政府根据城市整体发展规划、土地供应计划、城市建设用地指标下达情况等，委托发行人对涪陵区内国有土地进行场地平整、道路铺设、供水、供电、供气等配套基础设施的建设工作，使得相关土地达到出让条件，并由具备国有土地使用权出让审批资格的地方土地主管部门按照土地供应计划组织相关地块的出让工作。</p> <p>市场化项目经营：主要通过区内国有企业签订《建设项目代建及经营合同》协议，由受托企业建设组织建设棚户区（危旧房）改造项目以及征迁项目所需的安置房（回迁房）。所建设的安置房（回迁房）一部分用于拆迁居民“产权置换”补偿，通常每户拆迁居民接收到的安置补偿费可以享受30平方米/人的标准安置房，同时每人还可按优惠价格（约3,500元/平方米）购买不超过5平方米的安置房（回迁房），超出部分需由拆迁居民按市场价格购买。所建安置房的剩余部分，主要系配套的商业设施、门面等，由所受托方负责对外按照市场价格进行销售。棚户区（危旧房）改造项目所建设的保障性住房部分可以由发行人以经物价管理部门核定的价格对外出租，其余部分可以由发行人以经物价管理部门核定的价格对外出售。</p> <p>食品加工：由其下属子公司涪陵榨菜负责具体经营。主要采取“以销定产”的生产模式，即涪陵榨菜在接受订单的情况下根据客户订单要求安排生产，产品检验合格后准时送达客户指定接收地点。涪陵榨菜采取经商制的销售模式：涪陵榨菜与经销商签订经销合同，对付款方式和赊销额度的进行约定，并要求经销商于每年年底之前结清当年所欠货款。</p> <p>页岩气销售：发行人的页岩气主要采购于中石化，销售的主要客户为重庆涪陵四合燃气有限公司，发行人不进行页岩气的终端销售。</p>
所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位	<p>食品加工：依托涪陵地区为涪陵榨菜的原产地域优势，经过20多年的生产经营，发行人下属子公司涪陵榨菜已形成了年产10万吨榨菜产品的自有生产能力，是中国最大的榨菜加工企业，其生产的榨菜腌菜制品全国市场占有率第一。根据《涪陵区食品工业近期发展规划》，食品产业具体发展目标是：要实现“三强三高”的具体目标，即行业规模显著增强；行业整体效益要明显增强；行业科技实力要明显增强；产品质量要明显提高；名优产品数量要明显提高；地区农产品加工转化率要明显提高。</p> <p>土地整治开发：土地整治是指由城市政府机构委托城市土地储备机构依照法律程序，通过收购、置换、回收等多种形式取得土地予以储存，由城市土地储备机构或其委托的机构进行前期开发和整治，根据土地利用总体规划和土地供应计划，通过合法方式投入市场以实现土地资源优化配置和土地利用可持续发展的行为。与其他行业不同，土地整治行业对市场的变化敏感性较低，主要受国家政策的影响。随着土地储备制度的不断完善，我国土地储备行业规模逐渐扩大，但我国建设用地供应呈现小幅下降趋势，根据《2016中国国土</p>

	资源公报》，2016年全国建设用地总供应量为51.97万公顷，同比下降为2.68%。受到房地产宏观调控政策的影响，近年土地市场热度相对降温。
报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响	不适用

二、公司主要经营情况

（一）主要经营数据的增减变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	变动比率 (%)	原因
营业收入	241,080.59	175,029.34	37.74	公司业务规模扩张，收入保持同步增长
营业成本	157,869.13	116,513.25	35.49	公司业务规模扩张，成本保持同步增加
销售费用	21,505.28	15,386.43	39.77	公司业务增多，销售费用与成本、收入保持相同幅度上升
管理费用	5,098.99	4,626.40	10.22	
财务费用	-1,495.53	-1,700.01	-12.03	
经营活动现金流量净额	60,322.81	61,164.63	-1.38	
投资活动现金流量净额	-202,422.64	-230,521.24	-12.19	
筹资活动现金流量净额	343,092.89	67,612.78	407.44	主要系本年度新增借款以及增发债券所致

（二）经营业务构成情况

单位：亿元 币种：人民币

项目	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
主营业务						
食品加工收入	10.64	4.78	44.13	7.93	4.20	45.31
项目投资经营	6.27	4.74	26.01	6.76	5.31	38.60
页岩气销售	2.01	1.80	8.34	2.15	1.95	12.29
主营业务小计	18.92	11.32	78.47	16.84	11.46	96.20
其他业务						
非银行金融等业务	0.85	0.28	3.53	0.67	0.19	3.80
其他业务小计	4.34	4.17	18.00	0.67	0.19	3.80
合计	5.19	4.45	100.00	17.50	11.65	100.00

（三）其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：67,608.85

报告期非经常性损益总额：0.00

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：□适用 √不适用

（四）投资状况

1、报告期内新增投资情况

2018年1-6月，公司以现金方式对重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司进行股权投资5,000.00万元，本期增资后控股92.50%；以现金方式对重庆市数资区块链技术研究院有限公司进行股权投资50.00万元，本期出资后控股60.00%；以现金方式对重庆太极实业（集团）股份有限公司进行股权投资20,000.00万元，本期投资后控股2.34%。

单位：万元 币种：人民币

被投资企业名称	重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司
投资方式及相关说明	以资金方式向银科融资增资5,000万元、控股股份92.50%
主营业务	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；兼营诉讼保全担保业务、履约担保业务、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、以自有资金进行投资、监管部门规定的其他业务。
资产	35,588.66
负债	11,635.52
收入	667.71
所有者权益	23,953.14
净利润	222.47
本期投资股权占比（%）	92.50
标的股权公允价值（如有）	不适用

被投资企业名称	重庆市数资区块链技术研究院有限公司
投资方式及相关说明	以资金方式向数资区块链技术研究院出资50万元、控股股份60.00%
主营业务	计算机专业领域的技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；计算机技术培训、数据处理；销售：计算机软件及辅助设备；企业管理咨询、经济信息咨询、公关活动策划、市场调查、社会服务、展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机网络工程设计等。
资产	256.74
负债	5.94

收入	0
所有者权益	250.80
净利润	0.80
本期投资股权占比（%）	60.00
标的股权公允价值（如有）	不适用

被投资企业名称	重庆太极实业（集团）股份有限公司
投资方式及相关说明	以资金方式向太极实业（集团）增资 20,000.00 万元，控股股份 2.34%
主营业务	加工、销售：中成药、西药；以下限分支机构经营：销售副食品及其他食品、汽车二级维护及其以下作业、包装装潢及其他印刷、住宿；保健用品加工、销售；医疗器械销售（仅限 I 类）；医疗包装制品加工；百货、五金、交电、化工（不含化学危险品）、工艺美术品（不含金银首饰）、机械设备、建筑材料销售（不含危险化学品和木材）销售；机械零部件加工；中草药种植；水产养殖（国家有专项规定的除外）；商品包装；旅游开发；房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）；自有房屋、土地出租；贸易经纪与代理等
资产	1,193,255.47
负债	879,320.73
收入	514,567.38
所有者权益	313,934.75
净利润	6,264.19
本期投资股权占比（%）	2.34
标的股权公允价值（如有）	不适用

2、重大股权投资

适用 不适用

3、重大非股权投资

适用 不适用

三、严重违约情况

适用 不适用

四、公司独立性情况

（一）业务独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的生产、采购和销售系统，公司直接拥有或通过协议获得与主营业务相关的资产所有权或使用权。

（二）资产独立情况

公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，与控股股东之间的产权关系明确，不存在资产被控股股东无偿占用的情况。公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其他任何限制。

（三）人员独立情况

公司拥有完全独立于控股股东的组织架构、劳动、人事及薪酬管理体系以及生产经营场所。控股股东高级管理人员按照公司章程规定程序对公司高级管理人员进行任免、考核和管理。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户，依法独立纳税，独立作出各项财务决策，不存在控股股东干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于控股股东。

（五）机构独立情况

公司拥有独立、完整的机构设置。公司董事会、经理层、经营管理机构均独立于控股股东，控股股东的内设机构与本公司的相应部门没有上下级关系。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。

五、非经营性往来占款或资金拆借情况

（一）非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

报告期内不存在非经营性往来占款和资金拆借的情形

报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00

占合并口径净资产的比例（%）：0.00%

是否超过10%：是 否

（二）违规担保

适用 不适用

六、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

四、其他重大事项的信息披露情况

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

重大事项	有/无	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无			
债券信用评级发生变化	无			
发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无			
发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无			
发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无			
发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无			
发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无			
发行人作出减资、合并、分立、解散的决定	无			
发生重大资产置换、股权、债务重组等公司架构变化	无			
涉及重大诉讼、仲裁事项	无			
受到重大行政处罚	无			
保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无			

实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员发生变动；董事长或者总经理无法履行职责	无			
提出或预计将提出债务重组方案	无			
发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无			
其他对投资者作出投资决策或对持有人权益有重大影响的事项	无			
其他事项	无			

（二） 提交股东大会审议的事项

适用 不适用

（三） 公司董事会或有权机构判断为重大的事项

适用 不适用

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

截止至本半年度报告签署日，公司尚无其他需要披露的事项。

第七节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文,为重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司公司债券半年度报告(2018年)之盖章页)

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司



2018年8月30日

附件 审计报告、财务报表及附注

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	711,708.35	458,338.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,582.11	22,376.39
预付款项	56,304.03	75,845.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	153.97	13.26
应收股利		
其他应收款	130,925.65	124,727.15
买入返售金融资产		
存货	1,026,030.61	1,014,105.46
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	105,228.32	169,425.27
流动资产合计	2,062,933.03	1,864,831.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	119,672.74	96,006.07
持有至到期投资		
长期应收款	176,696.16	128,321.20
长期股权投资	116,919.48	127,277.18
投资性房地产	3,075,460.27	3,078,435.92
固定资产	106,338.62	108,605.56
在建工程	176,771.77	143,365.74
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	16,228.84	12,764.09
开发支出	47.24	-
商誉	3,891.31	3,891.31
长期待摊费用	241.58	258.73
递延所得税资产	7,129.15	5,820.95
其他非流动资产	3,657,542.13	3,421,692.23
非流动资产合计	7,456,939.29	7,126,438.99
资产总计	9,519,872.32	8,991,270.60

流动负债：		
短期借款	333,500.00	229,000.00
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	13,200.00	10,328.00
应付账款	38,506.93	33,550.53
预收款项	16,782.89	25,014.01
卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	3,131.95	2,949.85
应交税费	2,245.95	3,300.76
应付利息	41,550.76	35,219.91
应付股利	779.29	-
其他应付款	57,435.72	55,061.35
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	172,960.31	317,232.42
其他流动负债	13,065.26	1,665.95
流动负债合计	693,159.07	713,322.79
非流动负债：	-	-
长期借款	1,110,076.11	922,000.24
应付债券	1,493,257.01	1,497,257.01
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	535,953.80	233,208.07
专项应付款	155,567.35	153,724.05
预计负债	-	-
递延收益	8,851.76	6,705.93
递延所得税负债	85,942.37	79,133.84
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	3,389,648.40	2,892,029.14
负债合计	4,082,807.48	3,605,351.93
所有者权益：		
股本	200,000.00	200,000.00
其他权益工具	530,000.00	530,000.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,924,390.51	3,924,390.51
减：库存股		
其他综合收益	31,685.62	31,685.62
专项储备		

盈余公积	38,184.16	38,184.16
一般风险准备	112.51	112.51
未分配利润	405,070.68	366,760.69
归属于母公司所有者权益合计	5,129,443.47	5,091,133.48
少数股东权益	307,621.37	294,785.19
所有者权益合计	5,437,064.85	5,385,918.67
负债和所有者权益总计	9,519,872.32	8,991,270.60

法定代表人：王永权 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：王菊华

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	614,707.80	395,662.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,680.00	3,680.00
预付款项	45,001.48	50,213.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,452.73	14,239.38
存货	875,463.25	875,473.25
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	101.70	49,385.74
流动资产合计	1,560,406.97	1,388,654.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	122,000.63	102,000.63
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	281,119.02	276,069.02
投资性房地产	3,075,460.27	3,078,435.92
固定资产	2,065.75	2,105.45
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.97	3.87
递延所得税资产	3,253.88	3,947.31
其他非流动资产	3,633,468.24	3,383,967.20
非流动资产合计	7,117,368.74	6,846,529.39
资产总计	8,677,775.71	8,235,183.92

流动负债：		
短期借款	270,000.00	162,000.00
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	22.65	22.65
预收款项	217.92	217.92
应付职工薪酬	13.19	71.61
应交税费	43.94	39.71
应付利息	39,982.73	34,708.39
应付股利	-	-
其他应付款	50,439.10	69,907.23
一年内到期的非流动负债	163,180.00	297,740.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	523,899.53	564,707.51
非流动负债：		
长期借款	934,450.00	783,450.00
应付债券	1,465,454.51	1,469,454.51
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	477,290.00	174,800.00
专项应付款	126,379.72	126,379.72
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	85,249.41	78,422.33
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	3,088,823.63	2,632,506.55
负债合计	3,612,723.17	3,197,214.06
所有者权益：		
股本	200,000.00	200,000.00
其他权益工具	530,000.00	530,000.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,928,639.72	3,928,639.72
减：库存股		
其他综合收益	31,685.62	31,685.62
专项储备		
盈余公积	38,184.16	38,184.16
未分配利润	336,543.05	309,460.37
所有者权益合计	5,065,052.54	5,037,969.86
负债和所有者权益总计	8,677,775.71	8,235,183.92

法定代表人：王永权 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：王菊华

合并利润表

2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业总收入	241,080.59	175,029.34
其中：营业收入	241,080.59	175,029.34
已赚保费	-	-
二、营业总成本	188,912.93	140,338.17
其中：营业成本	157,869.13	116,513.25
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	5,797.22	5,348.10
销售费用	21,505.28	15,386.43
管理费用	5,098.99	4,626.40
财务费用	-1,495.53	-1,700.01
资产减值损失	137.84	164.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37.14	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5,967.46	2,529.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	257.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,429.63	37,221.00
加：营业外收入	9,338.94	18,285.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	159.72	1,740.14
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,608.85	53,766.17
减：所得税费用	13,066.78	11,049.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,542.07	42,716.83
归属于母公司所有者的净利润	34,980.83	31,575.45
少数股东损益	19,561.25	11,141.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	54,542.07	42,716.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,980.83	31,575.45
归属于少数股东的综合收益总额	19,561.25	11,141.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：王永权 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：王菊华

母公司利润表

2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	64,379.80	69,002.43
减：营业成本	47,474.54	53,058.52
税金及附加	3,976.33	3,974.00
销售费用	379.76	431.06
管理费用	637.67	970.17
财务费用	-3,534.86	-1,924.24
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	9,839.57	6,108.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,323.08	18,601.15
加：营业外收入	9,291.35	15,788.87
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	11.24	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,603.19	34,390.02
减：所得税费用	7,520.51	7,302.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,082.68	27,087.68
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	27,082.68	27,087.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：王永权 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：王菊华

合并现金流量表

2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,907.82	191,182.38
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	80.70	58.41
收到其他与经营活动有关的现金	207,926.44	211,937.49
经营活动现金流入小计	473,914.95	403,178.27
购买商品、接受劳务支付的现金	174,398.21	118,057.65
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	13,586.24	9,787.73
支付的各项税费	23,399.38	14,183.47
支付其他与经营活动有关的现金	202,208.32	199,984.80
经营活动现金流出小计	413,592.14	342,013.64
经营活动产生的现金流量净额	60,322.81	61,164.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,226.57	123,273.07
取得投资收益收到的现金	5,966.55	4,616.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2.18	8.45
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	1,801.11	74,396.99

投资活动现金流入小计	142,996.40	202,295.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,987.87	247,266.05
投资支付的现金	170,575.00	169,721.67
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	6,856.18	15,828.52
投资活动现金流出小计	345,419.04	432,816.24
投资活动产生的现金流量净额	-202,422.64	-230,521.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-	
吸收投资收到的现金	250.00	
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	547,783.00	437,200.00
发行债券收到的现金	210,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	9,110.06	110,527.20
筹资活动现金流入小计	767,143.06	547,727.20
偿还债务支付的现金	317,610.27	259,742.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,318.16	129,817.61
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	121.73	90,553.95
筹资活动现金流出小计	424,050.16	480,114.42
筹资活动产生的现金流量净额	343,092.89	67,612.78
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	200,993.07	-101,743.82
加：期初现金及现金等价物余额	510,715.28	303,258.48
六、期末现金及现金等价物余额	711,708.35	201,514.66

法定代表人：王永权

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：王菊华

母公司现金流量表

2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,208.18	69,062.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	195,851.48	199,636.29
经营活动现金流入小计	263,059.66	268,699.16
购买商品、接受劳务支付的现金	57,917.56	47,915.00
支付给职工以及为职工支付的现金	283.75	238.14
支付的各项税费	5,990.78	385.93
支付其他与经营活动有关的现金	190,072.58	193,398.69
经营活动现金流出小计	254,264.67	241,937.76
经营活动产生的现金流量净额	8,795.00	26,761.39
二、投资活动产生的现金流量：	-	
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	9,839.57	6,108.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	0.07	0.06

净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,590.00	62,170.00
投资活动现金流入小计	11,429.64	68,278.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,033.25	233,058.93
投资支付的现金	25,050.00	16,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,590.00
投资活动现金流出小计	182,083.25	251,148.93
投资活动产生的现金流量净额	-170,653.61	-182,870.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	498,490.00	382,000.00
发行债券收到的现金	210,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	74,982.13
筹资活动现金流入小计	708,490.00	456,982.13
偿还债务支付的现金	285,560.00	232,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,526.56	119,983.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	35,436.21
筹资活动现金流出小计	376,086.56	387,499.48
筹资活动产生的现金流量净额	332,403.44	69,482.64
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	170,544.83	-86,626.61
加：期初现金及现金等价物余额	444,162.97	243,443.64
六、期末现金及现金等价物余额	614,707.80	156,817.03

法定代表人：王永权

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：王菊华

合并所有者权益变动表
2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期												
	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、上年年末余额	200,000.00		530,000.00		3,924,390.51		31,685.62		38,184.16	11,251	366,760.69	294,785.19	5,385,918.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	200,000.00		530,000.00		3,924,390.51		31,685.62		38,184.16	11,251	366,760.69	294,785.19	5,385,918.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											38,309.99	12,836.18	51,146.18
（一）综合收益总额											34,980.83	19,561.25	54,542.07
（二）所有者投入和减少资本											3,329.17	1,978.90	5,308.07
1. 所有者投入资本											3,329.17	1,978.90	5,308.07
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-8,703.97	-8,703.97
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的												-8,703.97	-8,703.97

分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000.00		530,000.00		3,924,390.51		31,685.62		38,184.16	11,251	405,070.68	307,621.37	5,437,064.85

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、上年年末余额	200,000.00		400,000.00		3,872,417.59		36,339.88		30,503.25	29.02	302,007.06	220,805.65	5,062,102.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	200,000.00		400,000.00		3,872,417.59		36,339.88		30,503.25	29.02	302,007.06	220,805.65	5,062,102.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										73.28	31,575.45	-62,828.91	-31,180.18

（一）综合收益总额										31,575.45	11,141.38	42,716.83	
（二）所有者投入和减少资本											-69,510.00	-69,510.00	
1. 所有者投入资本											-69,510.00	-69,510.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								73.28			-4,460.29	-4,387.01	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								73.28				73.28	
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,460.29	-4,460.29	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000.00		400,000.00		3,872,417.59		36,339.88		30,503.25	102.30	333,582.52	157,976.74	5,030,922.27

法定代表人：王永权

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：王菊华

母公司所有者权益变动表
2018年1—6月

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000.00		530,000.00		3,928,639.72		31,685.62		38,184.16	309,460.37	5,037,969.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000.00		530,000.00		3,928,639.72		31,685.62		38,184.16	309,460.37	5,037,969.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,082.68	27,082.68
（一）综合收益总额										27,082.68	27,082.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或											

股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000.00		530,000.00		3,928,639.72		31,685.62		38,184.16	336,543.05	5,065,052.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000.00		400,000.00		3,876,667.10		36,339.88		30,503.25	259,589.25	4,803,099.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000.00		400,000.00		3,876,667.10		36,339.88		30,503.25	259,589.25	4,803,099.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,087.68	27,087.68
（一）综合收益总额										27,087.68	27,087.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000.00		400,000.00		3,876,667.10		36,339.88		30,503.25	286,676.93	4,830,187.15

法定代表人：王永权 主管会计工作负责人：李静 会计机构负责人：王菊华

担保人财务报表

适用 不适用

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

2018年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 1994 年 03 月 17 日, 总部位于重庆市涪陵区太极大道 7 号 9 楼。本公司由重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会履行出资职责, 以其所属的国有企业的净资产和有关部门的国有资产作为出资额, 最终控股方为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

根据本公司 2008 年 04 月 28 日股东会决议和修改后的公司章程的规定, 本公司注册资本由 10 亿元增加到人民币 20 亿元。上述变更已于 2008 年 04 月 28 日完成。

根据本公司 2012 年 3 月 26 日股东会决议和修改后的公司章程的规定, 本公司名称由重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司更名为重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为人民币 20 亿元, 实收资本(或股本)为人民币 20 亿元。

本公司的统一社会信用代码: 91500102781570734P 号, 住所: 重庆市涪陵区太极大道 7 号, 法定代表人: 王永权。

本公司主要经营活动: 从事法律法规允许的投、融资业务; 承担区政府的重点产业投资、重点项目投资和土地整治(包括农村建设用地复垦); 国有资产投资、运营、管理; 页岩气、天然气采购销售业务的经营管理(不含管网建设, 不得向终端用户供气)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

本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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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 个月作为营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下吸收合并

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

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

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

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

期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单项金额重大是指:余额大于等于 500.00 万元。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	应收外部款项
组合 2	应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试无特别风险的不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	90.00	90.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、开发产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要

综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投

资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于重庆市涪陵核心区，主要为成熟商业区的商业物业，

有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30 年	0-5	3.33-3.17
运输工具	直线法	5-6 年	0-5	20.00-15.83
办公及其他设备	直线法	5 年	0-5	20.00-19.00
机器设备	直线法	5-20 年	0-5	20.00-4.75

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有

关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授

予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的

费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

本公司的收入主要包括土地出让收入、项目经营收入、房屋租赁收入及其他收入，其确认原则：

土地出让的收入，在同时满足下述条件时予以确认

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

项目经营收入，在同时满足下述条件时予以确认

- 1、已按合同约定的完工进度完成项目的实施，并取得了对方的书面确认；
- 2、合同金额能够可靠计量；
- 3、相关的经济利益能够流入企业；
- 4、相关的收入和成本能够可靠地计量。

其他收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十九）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

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

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2018 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对本公司期初资产总额、负债总额、权益总额无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

重庆市涪陵区国家税务局企业所得税涉税事项备案表，重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司按照《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	176,380.43	120,345.77
银行存款	6,172,668,631.05	4,518,700,076.37
其他货币资金	944,238,471.85	64,565,643.76
合计	7,117,083,483.33	4,583,386,065.90
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	75,782,500.00	
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	75,782,500.00	

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1: 政府部门	36,800,000.00	11.28			36,800,000.00	48,770,000.00	21.8	-	-	48,770,000.00
组合 2: 外部款项	289,308,768.94	88.72	287,705.67		289,021,063.27	174,995,182.99	78.20	1,273.77	100	174,993,909.22
组合小计	326,108,768.94		287,705.67		325,821,063.27	223,765,182.99		1,273.77		223,763,909.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	326,108,768.94	100.00	287,705.67		325,821,063.27	223,765,182.99	100	1,273.77	100	223,763,909.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	216,911,974.03	-	
1-2 年	58,014,804.76	287,059.77	5.00
2-3 年	4,631,647.85	245.90	20.00
3-4 年	3,140,400.00	400.00	5.00
4-5 年	2,330,000.00	-	50.00
5 年以上	4,279,942.30	-	90.00
合计	289,308,768.94	287,705.67	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
政府及相关部门	36,800,000.00	-
合计	36,800,000.00	-

注：经过逐一进行核实单项明细账户的债务方信用度好，偿债能力强，并保持有业务往来，因此不计提坏账准备。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	100,208,108.58	17.8	224,367,743.16	29.58
1-2 年	479,006.00	0.09	33,638,271.63	4.44
2-3 年	456,618,638.03	81.1	500,427,969.15	65.98
3 年以上	5,734,548.99	1.01	20,874.20	-
合计	563,040,301.60	100	758,454,858.14	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	甘肃建新实业集团有限公司	449,323,341.48	合同执行中

3、期末预付款项中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	预付款项期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
甘肃建新实业集团有限公司	非关联方	449,323,341.48	2-3 年	79.80
贵州广铝氧化铝有限公司	非关联方	15,441,533.81	1 年以内	2.74
重庆中大建设集团有限公司	非关联方	5,681,747.79	1 年以内	1.01
中石化重庆涪陵页岩气销售有限责任公司	非关联方	15,977,771.18	1 年以内	2.84
江西威乐建设集团有限公司	非关联方	6,250,000.00	1 年以内	1.11
合计	—	492,674,394.26	—	87.50

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,800.00	132,582.29
委托贷款	1,525,894.65	
合计	1,539,694.65	132,582.29

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备 金额	账面价值		账面价值 计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款						
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款						
应收关联方公司、政府 及相关部門、押金、保 证金及内部职工代垫 款	45,482,901.44	3.45		45,482,901.44	2.28	28,651,940.00
应收外部款项	1,272,432,398.86	96.55	8,658,794.69	1,263,773,604.17	97.72	9,593,256.90
组合小计:	1,317,915,300.30		8,658,794.69	1,309,256,505.61		9,593,256.90
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款						
合计	1,317,915,300.30	100	8,658,794.69	1,309,256,505.61	100.00	9,593,256.90
		9				1,247,271,477.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,171,269,552.08		
1-2 年	88,822,376.45	58,995.44	5.00
2-3 年	5,977,580.27	829,303.83	20.00
3-4 年	1,032,422.57	1,601,838.94	50.00
4-5 年	92,782.00	500.00	50.00
5 年以上	5,237,685.49	6,168,156.48	90.00
合计	1,272,432,398.86	8,658,794.69	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,268,317,378.50	1,228,531,917.36
政府部门款项	44,179,661.00	27,740,316.34
个人备用金	5,418,260.80	592,500.81
合计	1,317,915,300.30	1,256,864,734.51

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	347,757,535.72		347,757,535.72	228,315,420.36		228,315,420.36
低值易耗品	46,025.90		46,025.90	13,483,249.71		13,483,249.71
开发产品	9,858,428,901.10		9,858,428,901.10	9,818,028,886.00		9,818,028,886.00
库存商品	40,311,732.41		40,311,732.41	80,564,524.96		80,564,524.96
在产品	13,761,860.22		13,761,860.22	-		-
发出商品				662,473.36		662,473.36
合计	10,260,306,055.35		10,260,306,055.35	10,141,054,554.39		10,141,054,554.39

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的可供出售金融资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的持有至到期投资		
合计		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	924,000,000.00	1,643,900,000.00
待抵扣进项税额	1,269,550.21	664,439.00
认证进项税额	11,320.75	1,160,197.17
增值税留抵税额	41,673,225.59	25,887,761.56
未交增值税		22,640,335.30
存出保证金	85,329,126.37	
合计	1,052,283,222.92	1,694,252,733.03

(十) 可供出售金融资产**1、可供出售金融资产的情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
理财产品						
债券	27,300,000.00		27,300,000.00	27,300,000.00		27,300,000.00
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	701,533,800.00		701,533,800.00	701,533,800.00		701,533,800.00
按成本计量的	468,459,585.72	566,000.00	467,893,585.72	231,226,890.84		231,226,890.84
合计	1,197,293,385.72	566,000.00	1,196,727,385.72	960,060,690.84		960,060,690.84

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	701,533,800.00		701,533,800.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	372,771,941.57		372,771,941.57
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	本期增加	本期减少		
国开思远(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			0.99	
重庆市涪陵金城小额贷款有限公司	16,000,000.00	36,000,000.00		52,000,000.00			6.16	
重庆市两江新区长运小额贷款有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00			10.00	3,600,000.00
重庆商汇小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00			1.92	
重庆市涪陵区金石小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00			6.67	2,696,404.99
葵花药业集团(重庆)有限公司	25,258,890.84			25,258,890.84			10.00	
重庆三峰环境产业集团有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00			0.783	
重庆涪陵燃气有限责任公司	7,513,600.00			7,513,600.00			10.00	
重庆鸿盛茧丝绸投资有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00			19.00	
中石化重庆涪陵页岩气勘探开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			1.00	
重庆泽诚投资有限公司	500,000.00	1,232,700.00		1,732,700.00	566,000.00		6.77	
中石化重庆涪陵页岩气销售有限公司	100,000.00			100,000.00			1.00	
重庆龙冉能源科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00			15.00	
眉山市东坡区农村信用合作联社	2,054,400.00			2,054,400.00			10.00	
北汽嘉庆(重庆)新能源汽车技术研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00			15.00	

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	期末		
重庆市涪陵区御泉河水务有限责任公司	4,900,000.00					4,900,000.00	4.45	
重庆太极实业(集团)股份有限公司		199,999,994.88				199,999,994.88	2.34	
合计	231,226,890.84	237,232,694.88				468,459,585.72		6,296,404.99

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

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	1,778,147,509.67	11,185,873.76	1,766,961,635.91	1,293,818,326.33	10,606,318.75	1,283,212,007.58	6%-10%
其中： 未实现融资收益	287,832,621.04			167,965,706.98		167,965,706.98	
合计	1,778,147,509.67	11,185,873.76	1,766,961,635.91	1,293,818,326.33	10,606,318.75	1,283,212,007.58	/

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
重庆市涪陵区银科信用担保有限责任公司	99,000,000.00	129,784,391.27
重庆涪陵林权交易有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00
中石化重庆天然气管道有限责任公司	100,000,000.00	139,623,871.63
重庆海翔船舶工程技术有限公司	100,000.00	149,324.42
重庆金聚保财务管理咨询有限公司	100,000.00	2,367.23
重庆昕蓝低碳环保科技有限公司	300,000.00	368,472.11
重庆市涪陵区御泉河水务有限责任公司	4,900,000.00	4,900,000.00
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	100,000,000.00	100,037,538.64
合计	311,400,000.00	381,865,965.30

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
重庆市涪陵区银科信用担保有限责任公司					
中石化重庆天然气管道有限责任公司	30,000,000.00				
重庆国宏特来电新能源有限公司	2,640,000.00				
合计	32,640,000.00				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他

中石化重庆天然气管道有限责任公司						
重庆市涪陵区银科信用担保有限责任公司						129,784,391.27
合计						129,784,391.27

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆涪陵林权交易所有限责任公司	7,000,000.00		
中石化重庆天然气管道有限责任公司	198,182,870.22		
重庆海翔船舶工程技术有限公司	207,342.05		
重庆金聚保财务管理咨询有限公司	2,367.23		
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	101,748,429.88		
重庆涪陵能源实业集团有限公司	856,413,797.21		
重庆涪陵三峡长源股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00		
重庆国宏特来电新能源有限公司	2,640,000.00		
合计	1,169,194,806.59		

(十三) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

(1) 公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	2,359,581,863.01	28,424,777,355.42	30,784,359,218.43
二、本期变动	-30,127,957.59		-30,127,957.59
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置	30,127,957.59		30,127,957.59
其他转出			
公允价值变动	371,400.00		371,400.00
三、期末余额	2,329,825,305.42	28,424,777,355.42	30,754,602,660.84

(2) 初始成本

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
初始成本	2,078,405,802.32	28,668,292,969.35	30,746,698,771.67
期初金额	2,359,581,863.01	28,424,777,355.42	30,784,359,218.43
期末金额	2,329,825,305.42	28,424,777,355.42	30,754,602,660.84

(十四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	948,339,146.81	640,415,452.31	26,019,763.95	33,904,225.67	1,648,678,588.74
2.本期增加金额	1,697,664.52	6,469,954.81	1,406,759.22	2,013,474.67	11,587,853.22
(1)购置	1,692,531.05	6,469,954.81	1,406,759.22	2,013,474.67	11,582,719.75
(2)在建工程转入	5,133.47	-	-	-	5,133.47
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	11,961,271.61	85,000.00	269,280.35	12,315,551.96
(1)处置或报废	-	11,961,271.61	85,000.00	269,280.35	12,315,551.96
4.期末余额	950,036,811.33	634,924,135.51	27,341,523.17	35,648,419.99	1,647,950,890.00
二、累计折旧					
1.期初余额	243,736,764.31	275,771,102.23	18,307,628.55	21,365,638.18	559,181,133.27
2.本期增加金额	16,462,677.20	15,333,266.87	700,574.24	1,019,829.78	33,516,348.09
(1)计提	16,462,677.20	15,333,266.87	700,574.24	1,019,829.78	33,516,348.09
企业合并增加	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	9,920,017.86	80,750.00	244,749.10	10,245,516.96
(1)处置或报废	-	9,920,017.86	80,750.00	244,749.10	10,245,516.96
4.期末余额	260,199,441.51	281,184,351.24	18,927,452.79	22,140,718.86	582,451,964.40
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1.期初余额		3,441,895.18			3,441,895.18
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,329,165.11	-	-	1,329,165.11
(1)处置或报废	-	1,329,165.11	-	-	1,329,165.11
4.期末余额	-	2,112,730.07	-	-	2,112,730.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	689,837,369.82	351,627,054.20	8,414,070.38	13,507,701.13	1,063,386,195.53
2.期初账面价值	704,602,382.50	361,202,454.90	7,712,135.40	12,538,587.49	1,086,055,560.29

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
母公司榨菜乳化辅料生产车间	25,672,745.65	正在办理专项验收
母公司江北园区办公楼	23,541,902.87	正在办理专项验收
母公司江北园区食堂	4,140,101.46	正在办理专项验收
坪山榨菜厂房及配套建筑	45,859,873.24	正在办理专项验收
坪山榨菜综合楼	14,474,682.50	正在办理专项验收
合计	113,689,305.72	

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
白涛隧道工程	1,249,998,545.09		1,249,998,545.09	1,070,652,369.48		1,070,652,369.48
广场及停车库	174,389,161.52		174,389,161.52	149,611,854.69		149,611,854.69
道路工程	64,773,265.73		64,773,265.73	64,940,179.24		64,940,179.24
点易园整治改造工程	59,860,665.94		59,860,665.94	7,981,801.55		7,981,801.55
红天国梦眉山 4 万立方米榨菜原料池建设项目	49,200,282.42		49,200,282.42	19,895,265.12		19,895,265.12
白鹤梁厂榨菜盐水回用处理项目	23,853,837.23		23,853,837.23	17,870,114.85		17,870,114.85
李渡中心区基础设施项目	23,043,451.38		23,043,451.38	23,043,451.38		23,043,451.38
开闭所项目	16,450,222.28		16,450,222.28	8,748,939.47		8,748,939.47
重庆市涪陵区白鹤楼景区工程	14,470,771.01		14,470,771.01	13,510,195.12		13,510,195.12
华凤厂榨菜腌制池治理工程	10,660,125.88		10,660,125.88	1,523,954.29		1,523,954.29
华安厂计量包装改造项目	7,103,824.01		7,103,824.01	6,921,831.09		6,921,831.09
涪州古城易理文化朝圣区项目	6,980,355.23		6,980,355.23	6,809,706.08		6,809,706.08

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华富厂污水处理项目	6,902,026.02		6,902,026.02	2,657,876.59		2,657,876.59
产品技术创新研究院建设项目	5,840,688.09		5,840,688.09	1,407,737.07		1,407,737.07
铸造车间	5,698,820.03		5,698,820.03	5,698,820.03		5,698,820.03
中央商务区	5,464,243.31		5,464,243.31	5,464,243.31		5,464,243.31
江北区北岩石刻抢救工程	4,584,619.53		4,584,619.53	4,581,119.53		4,581,119.53
华富厂小规模产品生产线技改项目	3,137,270.00		3,137,270.00	2,381,020.00		2,381,020.00
周易园危岩治理工程	2,836,712.05		2,836,712.05	2,836,712.05		2,836,712.05
其他	1,244,954.49		1,244,954.49	1,196,351.14		1,196,351.14
厂区绿化工程	1,167,762.15		1,167,762.15	7,642,329.97		7,642,329.97
高山湾换乘枢纽充电站	1,056,073.18		1,056,073.18	289,405.63		289,405.63
周易文化园安置房项目	459,608.94		459,608.94	459,608.94		459,608.94
华舞厂污水处理项目	395,761.64		395,761.64	295,095.73		295,095.73
低电压高效能技改	60,530.00		60,530.00	485,930.66		485,930.66
好味源榨菜原料加工贮藏项目二期				392,133.24		392,133.24
华飞厂污水处理项目				1,850,066.99		1,850,066.99
白鹤梁厂污水处理项目				1,253,779.44		1,253,779.44
坪山公司三期生产车间				871,067.97		871,067.97
坪山公司三期工程				819,717.70		819,717.70
集团公司水池				329,822.71		329,822.71
坪山公司维修工程				315,168.30		315,168.30
顺江大道停车场				407,438.27		407,438.27
华安污水处理项目				258,601.54		258,601.54
污水管网				253,690.07		253,690.07
辽宁泡菜生产基地建设项目	15,969,875.52		15,969,875.52			
华龙厂污水处理项目	4,546,918.30		4,546,918.30			
华飞榨菜厂榨菜	3,108,505.96		3,108,505.96			

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
腌制池治理工程						
白鹤梁榨菜厂污水处理站优化技改项目	2,451,120.65		2,451,120.65			
华民厂污水处理项目	1,629,750.00		1,629,750.00			
邱家公司污水处理项目	378,000.00		378,000.00			
合计	1,767,717,747.58		1,767,717,747.58	1,433,657,399.24		1,433,657,399.24

(十六) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	商标	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	141,712,040.83	507,540.00	496,514.00	390,799.47	143,106,894.30
2.本期增加金额	36,161,223.00		4,800.00		36,166,023.00
(1)购置	36,161,223.00				36,161,223.00
(2)内部研发			4,800.00		4,800.00
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	177,873,263.83	507,540.00	501,314.00	390,799.47	179,272,917.30
二、累计摊销					
1.期初余额	14,508,343.17	484,686.06	280,585.56	192,375.83	15,465,990.62
2.本期增加金额	1,471,183.43	5,248.68	24,359.79	17,734.22	1,518,526.12
(1)计提	1,471,183.43	5,248.68	24,359.79	17,734.22	1,518,526.12
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	15,979,526.60	489,934.74	304,945.35	210,110.05	16,984,516.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	商标	财务软件	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	161,893,737.23	17,605.26	196,368.65	180,689.42	162,288,400.56
2. 期初账面价值	127,203,697.66	22,853.94	215,928.44	198,423.64	127,640,903.68

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54					38,913,076.54
合计	38,913,076.54					38,913,076.54

2、商誉减值准备

本公司对商誉进行了减值测试，商誉未减值。

3、商誉减值测试方法说明

本公司评估了商誉的可收回金额，将惠通食业罐头、调味品和酱类产品生产线确定为一个资产组。经测试，该资产组未发生减值。本公司将商誉分摊至上述资产组进行测试，包含商誉的资产组未发生减值，分配到该资产组的商誉的账面价值及相关减值准备情况如下：

4、商誉减值准备

项目	成本	减值准备	净额
惠通食业罐头、调味品和酱类产品生产销售资产组	38,913,076.54		38,913,076.54
合计	38,913,076.54		38,913,076.54

说明：计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于预测的本公司 2018 年至 2021 年的现金流确定，并采用 11.56% 的平均折现率（计算未来现金流量现值所采用的税前折现率时，考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素）。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计销售和毛利，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

于 2018 年 6 月 30 日，管理层认为商誉无减值风险。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产管理软件	38,666.84		28,999.98		9,666.86
中介费	797,222.22		136,666.68		660,555.54
装修款	1,706,913.59		375,850.66		1,331,062.93
标志认证费	17,665.86		1,606.18		16,059.68
办公家具	20,811.62		20,811.62		
车间工用具	6,013.63		6,013.63		
停车场改造		421,424.13	22,928.28		398,495.85
合计	2,587,293.76	421,424.13	592,877.03		2,415,840.86

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,954,049.54	2,431,609.72	14,404,108.13	2,160,616.22
应付职工薪酬	16,653,883.92	2,498,082.59	16,653,883.93	2,498,082.59
递延收益（政府补助）	63,344,765.13	9,672,813.97	67,059,078.87	10,058,861.83
抵销内部未实现利润	29,261,538.47	4,389,230.77	29,633,107.27	4,444,966.09
可抵扣亏损	1,004,841.05	251,210.26	1,674,735.07	251,210.26
投资性房地产公允价值低于计税基础	212,410,027.69	31,861,504.15	258,638,680.67	38,795,802.10
	81,011,764.81	20,187,025.21		
合计	419,640,870.61	71,291,476.67	388,063,593.94	58,209,539.09

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,197,707.27	6,929,656.09	47,434,007.93	7,115,101.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	5,310,521,790.26	796,578,268.54	4,855,383,149.67	728,307,472.45
可供出售金融资产公允价值变动	372,771,941.60	55,915,791.24	372,771,941.60	55,915,791.24
合计	5,729,491,439.13	859,423,715.87	5,275,589,099.20	791,338,364.88

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
子公司可抵扣亏损	1,570,018.93	1,570,018.93

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,676.85	17,676.85
递延收益	1,140,924.21	1,140,924.21
合计	2,728,619.99	2,728,619.99

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	743,652.46	743,652.46	
2022 年	826,366.47	826,366.47	
合计	1,570,018.93	1,570,018.93	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
城中村(厂)集体土地征地项目	7,746,129,480.99	7,123,698,986.02
重庆市涪陵区城市发展投资集团有限公司项目	6,328,231,393.43	4,874,533,394.27
涪州古城建设项目	3,342,820,125.76	3,261,073,593.71
江东堤防工程项目	2,056,561,703.12	2,095,488,703.10
龙头港土地项目	1,374,536,395.51	1,358,404,095.51
清溪铜铝工业园项目	1,313,871,099.52	1,383,406,488.40
待过户资产	1,171,230,622.37	1,336,957,473.58
李渡片区项目	1,168,525,529.18	1,084,284,801.00
国土资源局项目	1,147,245,465.00	1,147,245,465.00
太极南湖片区拆迁整治	1,112,402,022.19	1,074,438,863.87
蒿枝坝项目	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
保障性住房项目	1,029,849,318.10	1,029,849,318.10
乡镇污水处理厂项目	762,393,693.62	760,983,556.90
涪陵区城乡建设委员会项目	624,276,837.22	509,671,837.22
江北街道财政办	624,000,000.00	600,000,000.00
林业局项目	535,745,566.00	535,745,566.00
义和项目	467,981,352.93	456,880,348.98
城市管理局	391,065,122.00	328,035,122.00
白鹤片区拆迁整治项目	380,242,606.82	380,242,606.80
巴国民俗文化村项目	335,887,595.60	335,887,595.60
重庆白涛工业园区管委会项目	330,780,000.00	330,780,000.00
蒿枝坝城市副中心项目	328,443,621.75	328,443,621.75
重庆市涪陵区水务局	229,983,940.00	113,636,340.00

项目	期末余额	期初余额
重庆市涪陵区经济和信息化委员会	229,707,100.00	220,707,100.00
环建集团项目	206,082,830.61	202,301,700.00
两校迁建项目	200,299,010.00	200,299,010.00
重庆市涪陵区江普住房建设投资集团有限公司项目	200,000,000.00	200,000,000.00
房管局项目	155,854,600.00	152,500,000.00
三爱海陵项目	135,850,000.00	135,850,000.00
葵花药业公司荔枝街道稻香五组土地会储备项目	134,374,900.00	134,374,900.00
涪陵区公安局	132,421,340.00	132,421,340.00
潘家花园等三块地	126,439,191.00	126,439,191.00
党校商业用房项目	106,600,000.00	106,600,000.00
蔺市场镇梨香溪综合整治项目	103,689,198.89	103,689,198.89
涪陵交通委员会项目	101,759,537.24	109,083,712.10
白鹤项目	100,908,401.23	97,461,484.52
两江广场商铺收购项目	98,343,130.82	98,343,130.82
文化委项目	66,080,000.00	66,080,000.00
农业委员会	62,830,000.00	62,830,000.00
重庆市第二交通技工学校项目	48,000,000.00	48,000,000.00
能源集团	45,000,000.00	45,000,000.00
大顺乡	39,200,000.00	
土地使用权增值	33,694,388.73	33,694,388.73
黎明小区土地储备项目	30,388,645.50	30,388,645.50
农村建设用地复垦项目	26,188,400.00	26,188,400.00
水电花园房产项目	24,650,038.59	24,650,038.59
机关幼儿园项目	21,630,000.00	21,630,000.00
自来水公司	21,226,290.42	16,381,264.00
其他	20,900,000.00	22,277,615.33
白涛开发公司	20,280,000.00	20,280,000.00
乡镇保障性住房建设项目	18,334,943.73	18,334,943.73
汇智国际工程项目	18,098,192.00	9,500,000.00
扶贫办项目	14,831,366.00	14,831,366.00
区投资促进办公室	14,641,000.00	14,641,000.00
新锦绸厂职工宿舍拆除项目	13,798,400.00	13,798,400.00
海关安置房项目	12,781,540.20	12,781,540.20
殡葬管理所	12,305,000.00	8,585,000.00
工贸校项目	10,976,130.75	10,976,130.75
抵债资产	8,900,276.60	4,360,900.00
宇达公司项目	7,040,000.00	7,040,000.00
规划局	6,900,000.00	
中国东方资产管理公司重庆办事处债权包	6,000,000.00	6,000,000.00
商务局	5,191,250.00	
预付设备款	4,797,050.00	2,938,700.00
办公楼项目	4,214,108.77	
江东街道金桃二组土地储备项目	4,035,754.00	4,035,754.00

项目	期末余额	期初余额
待资本化费用	3,629,692.50	
重庆市涪陵交通建设投资有限公司项目	3,320,000.00	3,320,000.00
海关片区基础设施建设	2,955,561.60	2,955,561.60
白涛财政办	2,250,000.00	2,250,000.00
焦石政府	2,000,000.00	2,000,000.00
龙桥办事处沙溪一组弃土场项目	1,700,000.00	1,700,000.00
中国信达资产管理公司重庆办事处债权包	711,732.00	711,732.00
电力单身宿舍(财务旺角小区)项目	536,365.40	
预付工程款	424,980.00	2,669,270.00
新光纸厂房产项目	224,303.46	
财政小区总务经济大楼(黎明路49号)项目	152,777.54	
建设路39号	70,388.00	
军民两用机场建设工作领导小组		47,900,000.00
周易园项目		22,474,140.00
重庆市霏宁建筑工程有限公司项目		9,000,000.00
重庆亿恒包装有限公司项目		2,700,000.00
重庆轩铭商贸有限公司项目		2,600,000.00
重庆涪粮农业发展有限公司项目		1,600,000.00
预付工程设计费		59,005.00
合计	36,575,421,306.69	34,216,922,340.57

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	375,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	560,000,000.00	1,160,000,000.00
信用借款	2,200,000,000.00	930,000,000.00
合计	3,335,000,000.00	2,290,000,000.00

2、已到期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,000,000.00	103,280,000.00
合计	132,000,000.00	103,280,000.00

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	132,640,665.59	78,187,650.78
工程款	187,255,874.84	120,917,937.74
设备款	8,184,527.66	9,729,992.62
运费及其他	56,988,224.25	126,669,736.12
合计	385,069,292.34	335,505,317.26

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆建工第九建设有限公司	11,725,452.30	工程项目款
重庆市五一实业(集团)有限公司	5,739,734.35	工程项目款
上海嘉迪机械有限公司	4,300,229.81	设备款尾款及质保金
江西威乐建设集团有限公司	6,250,000.00	二审中
合计	28,015,416.46	

(二十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售铝水货款	691,674.85	9989722.95
预收销售蔬菜及制品	138,939,715.26	237,909,444.62
资产购置款	2,179,208.39	2,240,958.39
预收售房款	24,405,302.02	
预收停车场服务费	249,884.99	
其他	1,363,095.52	
合计	167,828,881.03	250,140,125.96

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,440,736.84	129,899,445.50	128,016,487.01	31,323,695.33
二、离职后福利-设定提存计划	57,787.46	14,404,733.34	14,466,668.66	-4,147.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,498,524.30	144,304,178.84	142,483,155.67	31,319,547.47

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,722,545.60	108,656,309.74	107,942,400.89	24,436,454.45
二、职工福利费	-945.00	3,461,560.08	3,249,398.24	211,216.84
三、社会保险费	-61,776.13	10,628,241.00	10,544,939.02	21,525.85
其中：医疗保险费	-33,498.47	6,734,334.63	6,734,334.63	-33,498.47
工伤保险费	-47,380.40	533,957.49	532,844.53	-46,267.44
生育保险费	-1,839.34	57,874.91	57,874.91	-1,839.34
其他	20,942.08	92,211.14	92,211.14	20,942.08
四、住房公积金	220,066.75	4,346,118.24	4,231,993.77	334,191.22
五、工会经费和职工教育经费	5,560,845.62	2,807,216.44	2,047,755.09	6,320,306.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,440,736.84	129,899,445.50	128,016,487.01	31,323,695.33

3、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
1.基本养老保险	57,701.48	14,369,389.13	14,431,324.45	-4,233.84
2.失业保险费	85.98	35,344.21	35,344.21	85.98
3.企业年金缴费				
合计	57,787.46	14,404,733.34	14,466,668.66	-4,147.86

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,160,997.30	13,386,057.48
营业税		
城市维护建设税	1,219,161.11	57,349.39
教育费附加	525,108.46	35,619.89
地方教育费附加	350,072.32	
房产税	401,066.74	318,516.18
个人所得税	660,740.94	276,861.43
企业所得税	4,130,836.26	18,920,385.57
其他	11,554.03	12,831.58
合计	22,459,537.16	33,007,621.52

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券	21,544,950.00	68,376,550.00
中期票据	799,166.66	72,724,166.66
公司债券	210,290,694.44	126,715,694.44
PPN 债券	134,662,499.99	63,412,499.99
小微债	28,280,000.00	11,480,000.00
10 亿直融	4,250,000.00	4,375,000.00
资产证券化	2,260,934.96	2394781.95
借款利息	13,419,389.79	2720416.66
合计	415,507,635.84	352,199,109.70

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	318,250,456.99	265,852,753.63
应付运输及工程保证金款	10,364,326.65	69,000.00
应付其他款	73,588,658.85	165,185,632.98
暂欠款（拆迁补偿款、土地款、维修款、赔偿款）	1,617,518.73	45,724.15
保证金	170,496,289.43	119,352,577.21
代扣代缴保险	39,994.40	107,786.71
合计	574,357,245.05	550,613,474.68

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第五街拆迁款	1,472,666.00	未到付款期
保证金	98,529.46	未到付款期
合计	1,571,195.46	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	865,459,725.32	1,730,200,536.68
一年内到期的应付债券	62,325,310.1	1,416,070,363.85
一年内到期的长期应付款	801,818,042.86	26,053,279.85
合计	1,729,603,078.28	3,172,324,180.38

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提担保赔偿准备金	106,566,554.42	2,156,215.05
未到期责任准备金	8,825,256.72	14,503,310.80
存入担保保证金	15,260,788.65	
合计	130,652,599.79	16,659,525.85

(三十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,315,900,000.00	5,414,500,000.00
抵押借款	5,939,500,000.00	1,134,502,369.64
保证借款	140,361,135.52	23,000,000.00
信用借款	3,705,000,000.00	2,648,000,000.00
合计	11,100,761,135.52	9,220,002,369.64

(三十二) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 涪陵国投债	677,586,662.64	1,017,586,662.64
14 渝涪陵 MTN001	2,083,920,306.59	2,083,920,306.59
15 涪陵 01	1,487,654,551.02	1,487,654,551.02
15 渝涪陵 PPN001	1,487,639,135.92	1,487,639,135.92
15 涪国投小微债	696,910,683.07	696,910,683.07
16 涪陵 01	1,485,745,641.43	1,485,745,641.43
16 涪陵国资 PPN001	1,492,706,526.17	1,492,706,526.17
16 涪陵 02	1,976,502,069.92	1,976,502,069.92
理财直融工具	1,293,923,841.56	993,923,841.56
17 涪陵 01	1,971,955,688.13	1,971,955,688.13
资产证券化项目	63,025,032.31	63,025,032.31
2018 年第 1027 期非公开定向债权 投资工具	215,000,000.00	215,000,000.00
合计	14,932,570,138.76	14,972,570,138.76

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 涪陵国投债	100	2013.01.21	7	17 亿	1,017,586,662.64				340,000,000.00	677,586,662.64
14 涪陵 MTN001	100	2014.06.20	7	21 亿	2,083,920,306.59					2,083,920,306.59
15 涪陵 01	100	2015.08.13	5	15 亿	1,487,654,551.02					1,487,654,551.02
15 涪陵 PPN001	100	2015.09.11	4	7 亿	696,910,683.07					696,910,683.07
15 涪国投小微债	100	2015.08.04	5	15 亿	1,487,639,135.92					1,487,639,135.92
16 涪陵 01	100	2016.01.13	5	15 亿	1,485,745,641.43					1,485,745,641.43
16 涪陵 国资 PPN001	100	2016.07.26	5	15 亿	1,492,706,526.17					1,492,706,526.17
16 涪陵 02	100	2016.11.04	5	20 亿	1,976,502,069.92					1,976,502,069.92
理财直融工具	100	2016.11.25	3	10 亿	993,923,841.56	300,000,000.00				1,293,923,841.56
17 涪陵 01	100	2018.08.14	5	20 亿	197,195,568.8					1,971,955,688.13
资产证券化项目		2016.12.29	2.5	2.73 亿	63,025,032.31					63,025,032.31

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资工具		2018.11.9	4	2.2 亿	215000000					215,000,000.00
合计					14,972,570,138.76	300,000,000.00			340,000,000.00	14,932,570,138.76

(三十三) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
新时代信托股份有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
华能贵诚信托有限公司	298,000,000.00	298,000,000.00
兴业国际信托有限公司		
中海信托股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
五矿国际信托有限公司	1,700,000,000.00	500,000,000.00
交银国际信托有限公司	600,000,000.00	766,146,720.15
兴业金融租赁有限责任公司	450,000,000.00	
陕西国际信托股份有限公司	1,000,000,000.00	
上海国际信托有限公司	74,900,000.00	
交银国际信托有限公司	109,400,000.00	
交银金融租赁有限公司	355,946,720.15	
重庆涪陵聚龙电力有限公司	121,291,234.98	117,933,981.28
合计	5,359,537,955.13	2,332,080,701.43

(三十四) 专项应付款

1、专项应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
保障性住房建设	559,867,753.47	559,867,753.47
涪陵区财政局	343,929,415.68	343,929,415.68
清溪园区基础设施建设	360,000,000.00	360,000,000.00
管委会专项资金	172,744,295.76	106,002,819.22
基建拨款	90,571,601.60	90,571,601.60
重庆市涪陵区创业种子投资基金	9,512,031.34	9,408,514.88
地灾治理	2,200,000.00	2,200,000.00
2012 国家级科技企业孵化器建设	2,000,000.00	2,000,000.00
2014 年中小企业发展专项资金综合性服务项目	1,039,877.10	1,041,077.10
北岩石刻保护经费		938,710.90
国家级众创空间功能提升激励专项项目	768,800.00	768,800.00
财政局专项资金	363,000.00	363,000.00
万丰场平		26200639.4
独山拆迁专项款		11,833,343.46
横一路		6030400
安置房项目		5,176,467.65
大朗场平		5,059,080.00
公租房项目		4,820,182.00
其他	843,368.52	1,028,725.50
拆迁补偿款	11,833,343.46	
合计	1,555,673,486.93	1,537,240,530.86

(三十五) 递延收益

1、递延收益明细

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	67,059,341.77	24,074,000.00	2,615,762.22	88,517,579.55	与资产相关的政府补助，尚未摊销完毕
合计	67,059,341.77	24,074,000.00	2,615,762.22	88,517,579.55	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
华富厂污水处理项目	834,580.46			35,007.48	799,572.98	与资产相关
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	1,430,000.00			60,000.00	1,370,000.00	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究项目	49,999.94			25,000.02	24,999.92	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	2,500.06			1,249.98	1,250.08	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,482,500.06			94,999.98	2,387,500.08	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	1,499,999.94			250,000.02	1,249,999.92	与资产相关
华民污水处理项目	175,593.15			6,271.20	169,321.95	与资产相关
环保废水处理专项资金	11,641,138.04			409,318.44	11,231,819.60	与资产相关
垫江土地征用费补贴	35,677,833.16			394,230.18	35,283,602.98	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	2,503,199.94			834,400.02	1,668,799.92	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	2,325,604.65			80,656.80	2,244,947.85	与资产相关
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	3,028,125.00			318,750.00	2,709,375.00	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
华龙厂装箱包装改造项目	816,176.49			44,117.64	772,058.85	与资产相关
华安厂污水处理项目	740,174.67			19,650.66	720,524.01	与资产相关
土地出让金	1,074,947.74		13,436.82		1,061,510.92	与资产相关
污水处理工程补助	554,794.68		20,547.96		534,246.72	与资产相关
项目资金补助	81,249.58		8,125.02		73,124.56	与资产相关
购买泡菜风情街商铺补贴	1,140,924.21				1,140,924.21	与资产相关
高升经济区基础设施费补助款		24,074,000.00			24,074,000.00	与资产相关
合计	67,059,341.77	24,074,000.00	42,109.80	2,573,652.42	88,517,579.55	

(三十六) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		增资	利润 转增 资本	公积金转 增资本	其他	
重庆市涪陵 区国有资产 监督管理委员会	2,000,000,000.00				小计	2,000,000,000.00

(三十七) 其他权益工具

1、期末发行在外的永续债金融工具变动情况表

发行在外的金融 工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		5,300,000,000.00						5,300,000,000.00
合计		5,300,000,000.00						5,300,000,000.00

(三十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	38,712,226,287.43			38,712,226,287.43
其他资本公积	531,678,806.74			531,678,806.74
合计	39,243,905,094.17			39,243,905,094.17

(三十九) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
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	316,856,150.33					316,856,150.33
其他综合收益合计	316,856,150.33					316,856,150.33

(四十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	381,841,572.65			381,841,572.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
盈余公积补亏				
合计	381,841,572.65			381,841,572.65

2、其他说明

按当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,667,606,904.56	3,020,070,644.79
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,667,606,904.56	3,020,070,644.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	383,099,940.21	315,754,521.64
其他		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利		
提取储备基金		
企业发展储备		
职工奖励及福利基金		
期末未分配利润	4,050,706,844.77	3,335,825,166.43

(四十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,401,225,744.61	1,571,533,078.07	1,747,985,250.09	1,162,623,895.11
其他业务	9,580,144.06	7,158,173.84	2,308,181.31	2,508,591.44
合计	2,410,805,888.67	1,578,691,251.91	1,750,293,431.40	1,165,132,486.55

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,663,374.73	5,638,889.15
教育费附加	3,777,353.34	2,547,218.68
地方教育费附加	2,498,045.50	1,671,912.32
房产税	7,133,338.68	6,076,453.35
土地使用税	34,575,630.45	37,041,844.06
车船税	20,847.83	19,778.70
印花税	975,489.53	484,934.09
资源税	2,512.75	
土地增值税		
环境保护税	325,602.08	
合计	57,972,194.89	53,481,030.35

注：根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面实行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”此规定自2016年12月3日发布，自发布之日起实施。）

（四十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,938,543.26	5,029,777.79
减：利息收入	40,093,207.07	22,424,503.08
利息净支出	-15,154,663.81	-17,394,725.29
手续费支出	265,306.08	153,533.93
汇兑损益	-158,129.78	0.45
其他	92,167.24	241,111.36
合计	-14,955,320.27	-17,000,079.55

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,272,201.44	1,360,740.35
二、存货跌价损失	106,244.41	
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		279,263.53
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	1,378,445.85	1,640,003.88

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	371,400.00	
合计	371,400.00	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润	-7,166,772.07	1,402,128.00
处置长期股权投资产生的投资收益		900.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,029,305.86	
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,207,190.63	3,091,601.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益（理财产品）	50,604,887.06	20,803,638.59
合计	59,674,611.48	25,298,267.93

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,576.42	616.61	
其中：固定资产处置利得	42,135.59	616.61	
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	93,103,001.62	182,657,307.54	
违约赔偿收入			
企业合并收益			
其他利得	243,823.66	195,250.58	
合计	93,389,401.70	182,853,174.73	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	457,796.56	16,487,966.96
其中：固定资产处置损失	112,407.82	10,162,856.96

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置损失		6,325,110.00
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		50,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	28,410.64	1,193.27
退专项资金		
其他	1,110,972.17	862,230.18
合计	1,597,179.37	17,401,390.41

(五十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,280,807.79	37,161,328.59
递延所得税费用的变动	75,386,951.90	73,332,090.20
合计	130,667,759.69	110,493,418.79

(五十一) 其他综合收益

详见本附注六、(三十九)。

(五十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,540,936.43	18,262,016.56
政府补助	121,102,563.33	88,096,997.46
往来款	1,934,620,935.20	2,013,015,856.17
合计	2,079,264,434.96	2,119,374,870.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	160,919,780.45	117,727,380.16
利息支出	5,125,566.89	10,278,635.68
往来款	1,856,037,815.63	1,871,841,957.28
合计	2,022,083,162.97	1,999,847,973.12

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	611,419,859.96	427,168,317.47
加: 资产减值准备	1,328,445.85	1,854,833.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,986,605.34	29,025,392.34
无形资产摊销	1,513,366.10	868,752.62
长期待摊费用摊销	514,609.73	197,342.46
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)		6,759,750.82
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)	345038.74	9,727,677.61
财务费用(收益以“-”号填列)	-371,400.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	15,905,739.15	4,884,415.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,568,238.87	-71,859,089.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	75,572,397.00	12,971,471.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-185,445.10	60,360,618.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,223,006.94	409,472,340.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-212,162,300.84	-672,760,589.49
其他	271,152,479.11	401,389,114.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,414,001.76
2. 不涉及现金收支的重大活动:	603,228,149.23	611,646,345.66
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	7,117,083,483.33	2,015,146,596.09
减: 现金的期初余额	5,107,152,832.31	3,032,584,843.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,009,930,651.02	-1,017,438,247.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,117,083,483.33	4,583,386,065.90
其中: 库存现金	176,380.43	120,345.77
可随时用于支付的银行存款	6,172,668,631.05	4,518,700,076.37
可随时用于支付的其他货币资金	944,238,471.85	64,565,643.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	7,117,083,483.33	4,583,386,065.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）子公司的增加

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
重庆市涪陵区银科信用担保有限责任公司	2018.1.1	182,000,000.00	92.50	设立取得	2018.1.1
重庆市数资区块链技术研究院有限公司	2018.1.1	500,000.00	60.00	设立取得	2018.1.1

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆市涪陵区兴农信用担保有限公司	重庆市	重庆市	贷款担保	100.0		设立取得
重庆市清溪有色金属园区建设开发有限公司	重庆市	重庆市	土地整治、基础设施建设	100.00		设立取得
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	重庆市	重庆市	页岩气销售	100.00		设立取得
重庆市涪陵区金渠企业孵化器有限责任公司	重庆市	重庆市	孵化服务	100.00		非同一控制合并企业合并取得
重庆市国宜物业管理有限责任公司	重庆市	重庆市	物业管理、房屋租赁	100.00		设立取得
重庆市涪陵区国融典当有限责任公司	重庆市	重庆市	动产、财产权质押典当	94.50		设立取得
重庆市涪陵区国展产业	重庆市	重庆市	基金管理	81.82		设立取得

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
基金管理有 限公司						
重庆涪陵林 权交易所有 限责任公司	重庆市	重庆市	林权交易	70.00		设立取得
重庆市涪陵 区银科融资 担保有限责 任公司	重庆市	重庆市	贷款担保	92.50		设立取得
重庆市涪陵 高速公路建 设投资有限 公司	重庆市	重庆市	高速公 路、隧道 工程施工	62.79		设立取得
重庆国兴融 资租赁有限 公司	重庆市	重庆市	融资租赁	55.00		设立取得
重庆升信置 业有限公司	重庆市	重庆市	房地产开 发	51.00		设立取得
重庆市涪州 古城文化旅 游开发建设 有限责任公 司	重庆市	重庆市	旅游开发	51.00		设立取得
重庆市涪陵 区国开投资 有限公司	重庆市	重庆市	资金投资	100.00		设立取得
重庆市涪陵 榨菜集团股 份有限公司	重庆市	重庆市	食品加工	39.65		同一控制合 并企业合并 取得
重庆国丰实 业有限公司	重庆市	重庆市	制造业	74.34		购买取得
重庆市数资 区块链技术 研究院有限 公司	重庆市	重庆市	软件业	60.00		设立取得

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)
重庆市涪陵区国有资 产监督委员会	重庆市涪陵区新华 中路 53 号	监督管理	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
重庆涪陵三峡长源 股权投资基金管理 有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵 区	股权投资 管理	30%		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆市涪陵能源实业集团有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	电力、燃气、热力、铝深加工、新能源	43%		权益法
重庆市供销合作发展基金股份有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	股权投资	20%		权益法

(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
重庆市涪陵区金龙有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵水利电力投资集团有限责任公司	法人代表关联—兼法人代表
重庆市涪陵区城乡资产管理有限公司	企业担保关联—被担保 法人代表关联—兼法人代表 法人代表关联—兼总经理
重庆市涪陵区资产经营公司	财务负责人关联—兼财务负责人
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市两江新区长运小额贷款有限公司	企业投资关联—对外投资
重庆市涪陵区人民政府城乡资产管理办公室	法人代表关联—兼法人代表
中石化重庆天然气管道有限责任公司	企业投资关联—对外投资

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、无关联租赁情况

无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆国兴融资租赁有限公司	22,000.00	2017.11	2021.11	否
重庆涪陵能源实业集团有限公司	7,200.00	2014.7	2020.07	否
重庆国丰实业有限公司(控股子公司)	4,000.00	2017.12	2020.12	否
重庆市涪陵页岩气产业投资发展有限公司	10,000.00	2018.8	2018.8	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆国兴融资租赁有限公司	15,000.00	2018.05	2022.10	否
重庆国兴融资租赁有限公司	9,000.00	2016.03	2019.02	否
重庆国兴融资租赁有限公司	5,008.04	2018.04	2020.02	否
重庆国兴融资租赁有限公司	3,443.11	2018.04	2021.11	否
重庆国兴融资租赁有限公司	2,879.99	2018.02	2020.08	否
重庆国兴融资租赁有限公司	1,370.72	2018.02	2021.11	否
重庆国兴融资租赁有限公司	765.13	2018.04	2019.06	否
合计	80,666.99			

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,800,000.00	100.00			36,800,000.00	100.00			36,800,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	36,800,000.00	/		/	36,800,000.00	/	36,800,000.00	/	36,800,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
政府及相关部门	36,800,000.00			
合计	36,800,000.00			

2、其他说明：

注：经过逐一进行核实单项明细账户的债务方信用度好，偿债能力强，并保持有业务往来，因此不计提坏账准备。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	136,525,510.59				136,525,510.59	100.00	4,515,022.31	3.07	142,393,793.54
组合1：应收关联方公司、政府及相关部門、押金、保证金及内部职工代垫款	82,516,805.91		4,515,022.31		78,001,783.60	33.15			48,701,887.83
组合2：应收外部款项	219,042,316.50		4,515,022.31		214,527,294.19	66.85	4,515,022.31	4.60	93,691,905.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	219,042,316.50		4,515,022.31		214,527,294.19	/	4,515,022.31	/	142,393,793.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,517,257.55		
1—2 年	855,626.81	42,781.34	5.00
2—3 年	4,081,269.17	816,253.83	20.00
3—4 年			
4—5 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	4,061,652.38	3,655,487.14	90.00
合计	82,516,805.91	4,515,022.31	/

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	82,516,905.91	98,204,670.02
关联公司款项	121,789,734.76	20,025,115.00
政府部门款项	14,700,372.00	28,651,940.00
个人备用金	35,303.83	27,090.83
合计	219,042,316.50	146,908,815.85

3、涉及政府补助的应收款项

单位名称	期末余额	期末账龄
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	28,651,940.00	1-2 年
合计	28,651,940.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,850,027,948.41		1,850,027,948.41	1,799,527,948.41		1,799,527,948.41
对联营、合营企业投资	961,162,227.09		961,162,227.09	961,162,227.09		961,162,227.09
合计	2,811,190,175.50		2,811,190,175.50	2,760,690,175.50		2,760,690,175.50

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司	136,217,031.27	50,000,000.00		186,217,031.27		
重庆涪陵林权交易所有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
重庆市涪陵页岩气产业发展投资有限公司	143,104,399.67			143,104,399.67		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市涪陵区国展产业基金管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
重庆市涪陵区国开投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市清溪有色金属园区建设开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆市涪陵区国融典当有限责任公司	94,500,000.00			94,500,000.00		
重庆市涪陵区兴农信用担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆市国宜物业管理有限责任公司	1,173,597.74			1,173,597.74		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
重庆升信置业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
重庆市涪陵高速公路建设投资有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
重庆国兴融资租赁有限公司	275,000,000.00			275,000,000.00		
重庆市涪陵金渠企业孵化器有限责任公司	12,780,890.15			12,780,890.15		
重庆市榨菜集团股份有限公司	387,752,029.58			387,752,029.58		
重庆国丰实业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
重庆市数资区块链技术研究院有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,799,527,948.41	50,500,000.00		1,850,027,948.41		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润		
联营企业									
重庆市供销合作发展 基金股份有限公司	101,748,429 .88								101,748,429 .88
重庆市涪陵能源实业 集团有限公司	856,413,797 .21								856,413,797 .21
重庆涪陵三峡长源股 权投资基金管理有限 公司	3,000,000.0 0								3,000,000.0 0
合计	961,162,227 .09								961,162,227 .09

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,797,977.24	474,745,383.18	690,024,294.70	530,585,164.45
其他业务				
合计	643,797,977.24	474,745,383.18	690,024,294.70	530,585,164.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,832,352.95	46,561,721.43
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,207,190.63	3,091,601.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益（理财产品）	24,356,157.56	11,428,839.88
合计	98,395,701.14	61,082,162.65

重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司



合并资产负债表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,117,083,483.33	4,583,386,065.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	325,821,063.27	223,763,909.22
预付款项	五、4	563,040,301.60	758,454,858.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	1,539,694.65	132,582.29
应收股利			
其他应收款	五、6	1,309,256,505.61	1,247,271,477.61
持有待售金融资产			
存货	五、7	10,260,306,055.35	10,141,054,554.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,052,283,222.92	1,694,252,733.03
流动资产合计		20,629,330,326.73	18,648,316,180.58
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,196,727,385.72	960,060,690.84
持有至到期投资			
长期应收款		1,766,961,635.91	1,283,212,007.58
长期股权投资	五、9	1,169,194,806.59	1,272,771,837.86
投资性房地产	五、10	30,754,602,660.84	30,784,359,218.43
固定资产	五、11	1,063,386,195.53	1,086,055,560.29
在建工程	五、12	1,767,717,747.58	1,433,657,399.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	162,288,400.56	127,640,903.68
开发支出		472,368.30	
商誉		38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	五、14	2,415,840.86	2,587,293.76
递延所得税资产	五、15	71,291,476.67	58,209,539.09
其他非流动资产	五、16	36,575,421,306.69	34,216,922,340.57
非流动资产合计		74,569,392,901.79	71,264,389,867.88
资产总计		95,198,723,228.52	89,912,706,048.46

合并资产负债表(续)

2018-06-30

编制单位:重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、17	3,335,000,000.00	2,290,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、18	132,000,000.00	103,280,000.00
应付账款	五、19	385,069,292.34	335,505,317.26
预收款项	五、20	167,828,881.03	250,140,125.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	31,319,547.47	29,498,524.30
应交税费	五、22	22,459,537.16	33,007,621.52
应付利息	五、23	415,507,635.84	352,199,109.70
应付股利		7,792,922.05	
其他应付款	五、24	574,357,245.05	550,613,474.68
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			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,729,603,078.28	3,172,324,180.38
其他流动负债	五、26	130,652,599.79	16,659,525.85
流动负债合计		6,931,590,739.01	7,133,227,879.65
非流动负债:			
长期借款	五、27	11,100,761,135.52	9,220,002,369.64
应付债券	五、28	14,932,570,138.76	14,972,570,138.76
长期应付款	五、29	5,359,537,955.13	2,332,080,701.43
专项应付款	五、30	1,555,673,486.93	1,537,240,530.86
预计负债			
递延收益		88,517,579.55	67,059,341.77
递延所得税负债	五、15	859,423,715.87	791,338,364.88
其他非流动负债	五、31		
非流动负债合计		33,896,484,011.76	28,920,291,447.34
负债合计		40,828,074,750.77	36,053,519,326.99
所有者权益:			
实收资本	五、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、33	39,243,905,094.17	39,243,905,094.17
其他综合收益		316,856,150.33	316,856,150.33
其他权益工具		5,300,000,000.00	5,300,000,000.00
盈余公积	五、34	381,841,572.65	381,841,572.65
一般风险准备		1,125,074.84	1,125,074.84
未分配利润	五、35	4,050,706,844.77	3,667,606,904.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		51,294,434,736.76	50,911,334,796.55
少数股东权益	五、36	3,076,213,740.99	2,947,851,924.92
所有者权益合计		54,370,648,477.75	53,859,186,721.47
负债和所有者权益总计		95,198,723,228.52	89,912,706,048.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,147,077,998.22	3,956,629,719.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	36,800,000.00	36,800,000.00
预付款项	五、4	450,014,836.48	502,131,927.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5		
应收股利			
其他应收款	五、6	214,527,294.19	142,393,793.54
持有待售金融资产			
存货	五、7	8,754,632,534.46	8,754,732,525.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,017,018.88	493,857,368.39
流动资产合计		15,604,069,682.23	13,886,545,334.44
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,220,006,285.72	1,020,006,290.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	2,811,190,175.50	2,760,690,175.50
投资性房地产	五、10	30,754,602,660.84	30,784,359,218.43
固定资产	五、11	20,657,492.81	21,054,503.08
在建工程	五、12		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	9,666.86	38,666.84
递延所得税资产	五、15	32,538,757.50	39,473,055.45
其他非流动资产	五、16	36,334,682,389.12	33,839,671,965.72
非流动资产合计		71,173,687,428.35	68,465,293,875.86
资产总计		86,777,757,110.58	82,351,839,210.30

母公司资产负债表续

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	2,700,000,000.00	1,620,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、18		
应付账款	五、19	226,500.00	226,500.00
预收款项	五、20	2,179,208.39	2,179,208.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	131,940.00	716,050.03
应交税费	五、22	439,383.17	397,123.98
应付利息	五、23	399,827,311.09	347,083,911.09
应付股利			
其他应付款	五、24	504,391,002.76	699,072,279.52
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			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,631,800,000.00	2,977,400,000.00
其他流动负债	五、26		
流动负债合计		5,238,995,345.41	5,647,075,073.01
非流动负债：			
长期借款	五、27	9,344,500,000.00	7,834,500,000.00
应付债券	五、28	14,654,545,106.45	14,694,545,106.45
长期应付款	五、29	4,772,900,000.00	1,748,000,000.00
专项应付款	五、30	1,263,797,169.15	1,263,797,169.15
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	852,494,059.78	784,223,263.69
其他非流动负债	五、31		
非流动负债合计		30,888,236,335.38	26,325,065,539.29
负债合计		36,127,231,680.79	31,972,140,612.30
所有者权益：			
实收资本	五、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、33	39,286,397,162.16	39,286,397,162.16
其他综合收益		316,856,150.33	316,856,150.33
其他权益工具		5,300,000,000.00	5,300,000,000.00
盈余公积	五、34	381,841,572.65	381,841,572.65
一般风险准备			
未分配利润	五、35	3,365,430,544.65	3,094,603,712.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		50,650,525,429.79	50,379,698,598.00
少数股东权益	五、36		
所有者权益合计		50,650,525,429.79	50,379,698,598.00
负债和所有者权益总计		86,777,757,110.58	82,351,839,210.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	上年同期
一、营业总收入		2,410,805,888.67	1,750,293,431.40
其中：营业收入		2,410,805,888.67	1,750,293,431.40
已赚保费		-	-
二、营业总成本		1,889,129,280.27	1,403,381,747.39
其中：营业成本		1,578,691,251.91	1,165,132,486.55
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		57,972,194.89	53,481,030.35
销售费用		215,052,768.72	153,864,294.34
管理费用		50,989,939.17	46,264,011.82
财务费用		-14,955,320.27	-17,000,079.55
资产减值损失		1,378,445.85	1,640,003.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		371,400.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		59,674,611.48	25,298,267.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		2,573,652.42	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		584,296,272.30	372,209,951.94
加：营业外收入		93,389,401.70	182,853,174.73
减：营业外支出		1,597,179.37	17,401,390.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		676,088,494.63	537,661,736.26
减：所得税费用		130,667,759.69	110,493,418.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,420,734.94	427,168,317.47
归属于母公司所有者的净利润		349,808,279.76	315,754,521.64
少数股东损益		195,612,455.18	111,413,795.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		545,420,734.94	427,168,317.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		349,808,279.76	315,754,521.64
归属于少数股东的综合收益总额		195,612,455.18	111,413,795.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	上年同期
一、营业总收入		643,797,977.24	690,024,294.70
其中：营业收入		643,797,977.24	690,024,294.70
已赚保费		-	-
二、营业总成本		489,334,260.03	565,094,989.85
其中：营业成本		474,745,383.18	530,585,164.45
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		39,763,265.93	39,739,991.63
销售费用		3,797,590.55	4,310,573.60
管理费用		6,376,655.87	9,701,700.77
财务费用		-35,348,635.50	-19,242,440.60
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		371,400.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		98,395,701.14	61,082,162.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,230,818.35	186,011,467.50
加：营业外收入		92,913,498.59	157,888,726.51
减：营业外支出		112,391.11	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,031,925.83	343,900,194.01
减：所得税费用		75,205,094.04	73,023,409.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,826,831.79	270,876,784.43
归属于母公司所有者的净利润		270,826,831.79	270,876,784.43
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		270,826,831.79	270,876,784.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,826,831.79	270,876,784.43
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	上年同期
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		2,659,078,152.17	1,911,823,757.09
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		806,960.56	584,111.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,079,264,434.96	2,119,374,870.19
经营活动现金流入小计		4,739,149,547.69	4,031,782,738.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,982,101.76	1,180,576,475.69
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		135,862,366.82	97,877,265.43
支付的各项税费		233,993,766.91	141,834,678.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,022,083,162.97	1,999,847,973.12
经营活动现金流出小计		4,135,921,398.46	3,420,136,392.91
经营活动产生的现金流量净额		603,228,149.23	611,646,345.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,352,265,673.67	1,232,730,693.16
取得投资收益收到的现金		59,665,488.19	46,164,827.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,805.75	84,515.00
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		18,011,052.60	743,969,949.45
投资活动现金流入小计		1,429,964,020.21	2,022,949,985.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,679,878,673.20	2,472,660,549.36
投资支付的现金		1,705,749,994.88	1,697,216,666.67
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		68,561,778.46	158,285,188.13
投资活动现金流出小计		3,454,190,446.54	4,328,162,404.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,226,426.33	-2,305,212,418.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	
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		5,477,830,000.00	4,372,000,000.00
发行债券收到的现金		2,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		91,100,551.02	1,105,271,985.27
筹资活动现金流入小计		7,671,430,551.02	5,477,271,985.27
偿还债务支付的现金		3,176,102,693.22	2,597,428,576.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,063,181,592.58	1,298,176,067.84
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		1,217,337.10	905,539,515.51
筹资活动现金流出小计		4,240,501,622.90	4,801,144,160.16
筹资活动产生的现金流量净额		3,430,928,928.12	676,127,825.11
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		2,009,930,651.02	-1,017,438,247.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,107,152,832.31	3,032,584,843.94
六、期末现金及现金等价物余额		7,117,083,483.33	2,015,146,596.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018-06-30

编制单位：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司

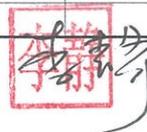
单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	上年同期
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		672,081,816.50	690,628,714.91
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,958,514,804.47	1,996,362,852.11
经营活动现金流入小计		2,630,596,620.97	2,686,991,567.02
购买商品、接受劳务支付的现金		579,175,575.04	479,150,000.00
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		2,837,507.64	2,381,427.98
支付的各项税费		59,907,766.21	3,859,304.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,900,725,811.32	1,933,986,897.00
经营活动现金流出小计		2,542,646,660.21	2,419,377,629.60
经营活动产生的现金流量净额		87,949,960.76	267,613,937.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		98,395,701.14	61,082,162.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	615.00
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		15,900,000.00	621,700,000.00
投资活动现金流入小计		114,296,401.14	682,782,777.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,570,332,526.43	2,330,589,280.60
投资支付的现金		250,499,994.88	165,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			15,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,820,832,521.31	2,511,489,280.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,706,536,120.17	-1,828,706,502.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,984,900,000.00	3,820,000,000.00
发行债券收到的现金		2,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			749,821,267.21
筹资活动现金流入小计		7,084,900,000.00	4,569,821,267.21
偿还债务支付的现金		2,855,600,000.00	2,320,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,265,562.31	1,199,832,690.25
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			354,362,146.08
筹资活动现金流出小计		3,760,865,562.31	3,874,994,836.33
筹资活动产生的现金流量净额		3,324,034,437.69	694,826,430.88
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		1,705,448,278.28	-866,266,134.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,441,629,719.94	2,434,436,446.23
六、期末现金及现金等价物余额		6,147,077,998.22	1,568,170,311.58

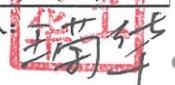
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018-6-30

单位：人民币元

编制单位：重庆长安汽车股份有限公司

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,243,905,094.17	-	316,856,150.33	-	381,841,572.65	1,125,074.84	3,667,606,904.56	2,947,851,924.92	53,859,186,721.47
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	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,243,905,094.17	-	316,856,150.33	-	381,841,572.65	1,125,074.84	3,667,606,904.56	2,947,851,924.92	53,859,186,721.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,243,905,094.17	-	316,856,150.33	-	381,841,572.65	1,125,074.84	4,050,706,844.77	3,076,213,740.99	54,370,648,477.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李勇



王蒙



王蒙

母公司所有者权益变动表

2018-6-30

单位：人民币元

编制单位：重庆海康光电科技股份有限公司

本期金额

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			
	实收资本		其他权益工具		资本公积						
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备					
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,286,397,162.16	-	316,856,150.33	-	3,094,603,712.86	-	50,379,698,598.00
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	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,286,397,162.16	-	316,856,150.33	-	3,094,603,712.86	-	50,379,698,598.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,000,000,000.00	-	5,300,000,000.00	-	39,286,397,162.16	-	316,856,150.33	-	3,365,430,544.65	-	50,650,528,429.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李静

王静

