

重庆市城市建设投资公司企业债券 2009 年年度报告

重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、发行人简况

(一) 公司法定中文名称: 重庆市城市建设投资公司

公司英文名全称: ChongQing City Construction Investment Corporation

(二) 公司注册地址: 重庆市渝中区中山三路 128 号

(三) 公司法定代表人: 孙力达

(四) 公司信息披露事务人: 张鹏

联系地址: 重庆市渝中区中山三路 128 号投资大厦 27 楼

电话: 023—63612202

传真: 023—63855190

(五) 公司指定信息披露网站: www.chinabond.com.cn 和上海证券交易所网站

(六) 公司债券简介

1、债券名称: 2002 年重庆市城市建设投资公司企业债券

证券简称: 02 渝城投债 证券代码: 120205

债券期限: 10 年

债券发行规模: 人民币 15 亿元

债券利息：债券采用固定利率，票面年利率为 4.32%

债券信用等级：经联合资信评估有限公司综合评定，债券信用等级为 AAA 级

债券上市时间：2003 年 6 月 20 日

债券上市地点：上海证券交易所

债券担保人：中国银行重庆市分行

债券主承销商：中国银河证券有限责任公司

2、债券名称：2006 年重庆市城市建设投资公司企业债券

证券简称：06 渝城投债 证券代码：068003

债券期限：10 年

债券发行规模：人民币 20 亿元

债券利率：债券采用固定利率，票面年利率为 4%

债券信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，债券信用等级为 AAA 级

债券上市时间：2006 年 1 月 27 日

债券上市地点：全国银行间债券市场

债券担保人：交通银行股份有限公司授权其重庆分行为本期债券本息提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

债券主承销商：中国银河证券有限责任公司

3、债券名称：2008 年重庆市城市建设投资公司企业债券

证券简称：08 渝城投债 证券代码：088050

债券期限：5 年

债券发行规模：人民币 30 亿元

债券利率：5.30%

债券信用等级：主体信用评级为 AA⁺级，债项信用评级为 AAA 级

债券上市时间：2008 年 11 月 3 日

债券上市地点：全国银行间债券市场

债券担保：本期债券为无担保信用债券

债券主承销商：第一创业证券有限责任公司

二、公司概况与业务回顾

重庆市城市建设投资公司是经市政府批准成立的国有独资公司，具有市政府定位的三总职能，即“城市建设筹融资的总渠道，主城区路桥建设的总账户，城建资金筹措所需土地的总储备”。公司注册资金人民币 20 亿元。

2009 年是城投公司实现健康发展的一年。公司以科学发展观为指导，解放思想，开拓创新，各项工作取得可喜成绩，呈现出快速增长的态势和持续发展的后劲。经过全体干部职工的共同努力，较好的实现了公司 2009 年年终发展目标。

截止 2009 年年底，母公司报表总资产已达 620 亿元，其中：流动资产 301 亿元，长期股权投资 23 亿元，其他非流动资产 282 亿元；负债总额为 390 亿元，其中：流动负债为 105 亿元，非流动负债为 285 亿元；所有者权益 230 亿元。集团公司合并报表总资产已达 650 亿元，其中：流动资产 322 亿元，长期股权投资 11 亿元，其他非流动资产 286 亿元；负债总额为 411 亿元，其中：流动负债为 116 亿元，非流动负债为 295 亿元；所有者

权益 239 亿元。

2009 年公司不断增强管理和市场化运作能力，积极探索符合公司自身特色的投融资体制和运作模式，进一步加强同各金融机构及投资者间的合作，改进投融资机制，巩固和完善了已形成的信用结构，到期债务的偿还率为 100%，保证了重点工程项目建设资金和偿债资金的到位，为公司持续健康稳步发展奠定了良好的基础。

在这一年中，我司在“畅通重庆”建设中勇挑重担。“世界第一大跨径拱桥”朝天门长江大桥等 5 个重点项目建成通车；两江大桥等 5 个项目陆续开工建设。承担了重庆市内环外移改革的主体责任；在“宜居重庆”建设中争当先锋，相继完成了渝中区大坪七牌坊、李子坝、两路口菜市场、官井巷 4 个片区的危旧房改造工作。全面启动了王家坡、凯旋路的拆迁工作，启动拆迁总面积达 56.59 万平方米；在“森林重庆”建设中成绩斐然，公司以重点工程建设为抓手，结合农地征用、旧城改造、房产开发和兴办苗圃，努力增加城市绿地面积，深入推进“森林重庆”建设。公司投资修建的 10 个重点工程的大型绿化项目新增绿化面积 35 万多平方米。

三、公司会计数据摘要

(一) 母公司会计报表（单位：人民币元）

资产总额：62,028,309,868.36

负债总额：39,059,901,292.00

所有者权益：22,968,408,576.36

利润总额：698,687,522.55

(二) 公司合并报表（单位：人民币元）

资产总额：65,064,054,380.40

负债总额：41,149,055,581.36

所有者权益：23,914,998,799.04

利润总额：188,859,172.52

(三) 近三年母公司会计报表主要会计数据与财务指标

	2007年	2008年	2009年
总资产(亿元)	411.96	491.60	620.28
所有者权益(亿元)	170.56	199.69	229.68
净利润(亿元)	4.89	2.38	6.01
流动比率	1.42	1.60	2.85
速动比率	0.99	1.13	2.11
资产负债比率	58.60%	59.38%	62.97%

(四) 近三年公司合并会计报表主要会计数据与财务指标

	2007年	2008年	2009年
总资产(亿元)	437.12	514.74	650.64
所有者权益(亿元)	174.64	204.92	239.15
净利润(亿元)	5.06	2.82	1.63
流动比率	1.43	1.59	2.78
速动比率	0.93	1.09	1.97
资产负债比率	60.05%	60.19%	63.24%

四、公司偿债能力分析

公司资产构成符合城市基础设施建设投资公司的特点，资产质量、财务状况良好，公司流动比率均处于较高水平，短期债务支付能力较强，资产负债率较为合理，各项偿债指标均优良。公司将继续严格按照规定开展储备土地的变现工作，不断增强自身的资金实力和偿债能力，以债券存续期内的土地整治收益作为偿债资金来源，保证公司能够及时、足额偿还债券本息。

五、募集资金使用情况

（一）2002年重庆市城市建设投资公司企业债券募集的资金用于重庆市“半小时主城区公路”项目、北部新区基础设施及土地整治项目、鹅公岩长江大桥项目的建设。

“半小时主城区”项目，对于重庆市逐步建立一个功能完善、管理先进、安全、便捷、高效、经济的城市立体公共交通体系具有重要作用；对于促进都市经济圈发展，发挥其核心带头作用，推动整个重庆经济和社会加快发展具有意义。现已投资建成了大坪立交、石坪桥立交、石中路、学府大道，四公里立交、长江路改造等27个工程。

部分债券资金用于北部新区基础设施及土地整治项目的建设，对重庆市经济开发区北部新区项目和高新区二郎科技城西区基础设施建设起到了重要作用。

鹅公岩大桥项目，该项目已建成通车，对缓解重庆市区两岸的过江交通情况、分流成渝路和渝黔路等公路干线的过境交通，起到了重要的作用。

（二）2006年重庆市城市建设投资公司企业债券募集资金全部投入重庆鱼洞长江大桥工程、重庆九滨路综合整治工程、重庆牛滴路综合整治工

程、重庆江北城溉澜溪综合治理工程及重庆主城区主干道节点畅通工程等城市基础设施项目建设。

重庆鱼洞长江大桥工程，该项目总投资 7.14 亿元。该建设项目北起大渡口地区的陈度路，南接巴南区的鱼璜公路，线路总长 10,517 米，线路范围内有路线桥 3 座、分离式立交 3 座、平交 2 处以及白居寺隧道。

重庆九滨路综合整治工程，该项目总投资 1.43 亿元。该建设项目下游端起于黄沙溪在建堤防工程，途经黄沙溪抽水站，下穿鹅公岩大桥，沿建设厂码头，最终接至直港大道东段。项目拟占地面积 69,400 平方米，道路全长 1,525.64 米，主要建设为堤防十架空桥。

重庆牛滴路综合整治工程，该项目总投资 9.55 亿元。该建设项目地处渝中区西部咽喉地带，西起红岩村附近的滴水岩，东接嘉陵江滨江路牛角沱立交，全线长约 5.88 公里。

重庆江北城溉澜溪综合治理工程，该项目总投资 90 亿元。该建设项目主要包括重庆江北城溉澜溪片区的征地拆迁安置、道路、管网、绿化等市政配套设施。

重庆主城区主干道交通节点畅通工程，该项目总投资 77.61 亿元。该建设项目是为配合重庆市主城区跨江大桥建设而配套的周边路网节点工程，其中包括对山立交、弹子石立交、黄桷渡立交、南城立交、华村立交等共 18 座城市道路立交桥和 3 条适应重庆市山城地形特点的隧道工程。

(三) 2008 年重庆市城市建设投资公司企业债券募集资金全部投入渝中区官井巷等片区旧城改造项目、九龙园区水碾立交工程、五里店立交扩建工程、主城区城市主干道交通节点畅通工程、袁茄路(水碾至石坪桥段)

拓宽改造工程、菜九路菟子背高架段工程等城市基础设施项目建设。

渝中区官井巷等片区旧城改造项目,共涉及四个片区,官井巷片区、大坪七牌坊、两路口菜市场、李子坝三村。渝中区官井巷等片区旧城改造项目的主要建设内容及建设规模为拆迁整治渝中区官井巷片区、大坪七牌坊、两路口菜市场、李子坝三村四个片区,完成拆迁安置补偿,建构筑物拆除,建筑垃圾清运出场。拆迁整治土地面积为 128759.8m² (合 193.14 亩); 拆迁安置补偿建(构)筑物建筑面积为 259537.55m²; 拆迁安置补偿完成后的四个片区地上建(构)筑物全部拆除,建筑垃圾清运出场。

九龙园区水碾立交工程,该工程总投资为 13,180 万元,工程设计方案为三层全互通立交,道路总长约 3843 米(其中改造袁茄路 580 米,大件路和李家沱大桥引道延伸段 660 米),以及立交范围内的给水、排水、电力、电信、照明、燃气、绿化等配套工程建设。

五里店立交扩建工程,该工程总投资为 31,000 万元。五里店立交扩建工程的主要建设内容及规模为新建道路主线 2 条,匝道 7 条,改造匝道 2 条,以及交通工程、立交范围内水电气讯等综合管网工程等。

重庆主城区主干道交通节点畅通工程,该项目总投资 77.61 亿元。该建设项目是为配合重庆市主城区跨江大桥建设而配套的周边路网节点工程,其中包括对山立交、弹子石立交、黄桷渡立交、南城立交、华村立交等共 18 座城市道路立交桥和 3 条适应重庆市山城地形特点的隧道工程。

袁茄路(水碾至石坪桥段)拓宽改造工程,该工程估算总投资为 12,505 万元,起于水碾立交,止于石坪桥立交。建设规模及主要建设内容为改扩建城市道路 1.533 公里,新建人行天桥 2 座,停车港 2 对,供排水、

电力、通信、燃气等配套综合管网，以及交通标志标线工程等。道路等级为城市主干道 I 级，路幅宽度 30.5 米。

菜九路菟子背高架段工程，该工程估算总投资为 30,497 万元，起于九龙坡滨江路二期终点，止于菜袁路。建设规模及主要建设内容为新建城市道路 1.95 公里，包括：滨江路主线（K1+200-K2+843.037），菟子背大桥连接线（EEK0+22.697-K0+359.043），连接线（FFK0+72.566-K0+364.368），及配套综合管网、照明设施等。道路等级为城市次干道，设计车速 40 公里/小时。

六、公司涉及重大诉讼事项

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无任何重大诉讼事项发生。

七、公司已发行债券情况

截止目前，公司共发行三期企业债券，即 2002 年发行的 02 重庆城投债 150000 万元、2006 年发行的 06 渝城投债 200000 万元和 2008 年发行的 08 渝城投债 300000 万元。

八、期后事项

截止 2010 年 4 月 22 日，公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大事项。

九、财务报告

(一) 2009 年年度会计报表经立信大华会计师事务所有限公司审计并出具无保留意见书。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行财政部2006年颁布的企业会计准则及其相关规定。

2、会计年度。

会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本报告年度为2009年1月1日至2009年12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

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

5、外币业务核算方法及折算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。期末各外币账户余额按资产负债表日汇率进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的按借款费用准则确认资本化金额，其他汇兑损益计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7、金融资产和金融负债

A 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产；（5）其他金融负债等。

金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

B 金融资产和金融负债的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

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

资产负债表日，金融资产和金融负债的公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置持有至到期投资，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款等，按与债务人之间应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部

分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

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

C 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

产的情形)之和。

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

D 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

E 金融资产的减值准备

(1) 应收款项坏账准备确认标准、计提方法以及坏账损失确认标准

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的未来现金流量(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。

应收款项坏账准备提取采用单项测试和组合测试相结合的方法。

期末对账龄长且债务单位财务发生困难的或单项金额重大的应收款项,进行单项测试认定,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备;

对其他单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如发生了减值,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;除公司之子公司重庆渝开发股份有限公司外,本公司及其他子公司

对单独测试未减值的重大应收款项连同其他单项金额不重大的应收款项按账面余额的 3%计提坏账准备；

公司之子公司重庆渝开发股份有限公司对单独测试未减值的重大应收款项连同其他单项金额不重大的应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的资产组合，并按不同组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司划分为不同信用风险特征的应收款项组合及根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础确定的坏账准备计提比例列示如下：

应收款项组合	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（2）持有至到期投资减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产减值准备

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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值

下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失。

8、存货

A 存货分类

存货分为原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、库存商品、土地储备等。

B 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

C 存货计量和摊销方法

开发产品采用实际成本核算，销售时按个别计价法结转成本；开发成本采用实际成本核算；原材料和库存商品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用五五摊销法核算。

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

(1) 开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

(2) 公共配套设施费用的核算方法：

①不能有偿转让的公共配套设施：成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后

于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

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

(3)周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

D 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

9、长期股权投资

A 长期股权投资分类

公司的长期股权投资分为对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

B 长期股权投资的初始计量

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。各项直接相关费用计入损益。长期股权初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，于发

生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以支付合并对价的公允价值 and 各项直接相关费用之和作为初始投资成本，初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额，计入当期损益。

其他方式形成的长期股权投资：（1）以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本，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；（2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（3）投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的、公允的价值作为初始投资成本；（4）通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；（5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

C 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

D 长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）对子公司长期股权投资和不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本

法计量。对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对合营企业、联营企业及其他具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法进行核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司

按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

E 长期股权投资减值准备

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，资产负债表日按个别投资项目的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认长期股权投资减值；其他长期股权投资，资产负债表日以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

确认的资产减值损失计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

10、投资性房地产

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

B 投资性房地产初始计量

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

C 投资性房地产后续计量

投资性房地产按成本模式进行后续计量。采用与本公司固定资产 - 建筑物和无形资产 - 土地使用权相同的折旧、摊销政策。在资产负债表日出现减值迹象时作资产减值测试，可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

11、固定资产

A 固定资产的标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

B 固定资产的初始计量按取得时的实际成本。具体为：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；

(4) 其他方式取得固定资产的成本，按相关准则规定确定。

C 折旧的计提采用平均年限法。固定资产的类别以及预计使用年限、

预计净残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	19-49	1.84-5.11	3-10
机器设备	5-10	9.50-19.40	3-10
运输设备	5-20	4.75-19.00	3-5
办公设备	4-8	9.70-24.25	3-5
其他	4-8	9.70-24.25	3-10

D 与固定资产有关的后续支出，如果可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用。

E 资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失，计入当期损益，同时计提固定资产减值准备。减值准备按单项资产计提。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

12、在建工程

在建工程以实际成本计价，当固定资产建造工程完工达到预定可使用状态时，按建造固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出结转固定资产，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

资产负债表日，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备。减值准备按单项资产计提。减值准备一

经计提，在以后会计期间不得转回。

13、无形资产

A 无形资产的确认

公司的无形资产是指公司持有的或控制的没有实物形态的非货币性长期资产，当其产生的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时确认。

B 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。具体为：

(1) 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；

(2) 自行开发的无形资产，按《企业会计准则第 6 号—无形资产》的相关规定确定；

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；

(4) 其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

C 无形资产的使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产

类别或项目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	37.25-49	37.25-49
其他	5	5

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，年终对其使用寿命进行复核。

D 无形资产的减值准备

资产负债表日，对无形资产进行减值测试，按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。减值准备一经计提不转回。

14、长期待摊费用

公司的长期待摊费用有保险费等，按受益年限平均摊销，剩余摊销年限为：2-3年。

15、项目投资

公司作为重庆市城市基础设施建设投融资主体，为履行职能而投资建设的城市基础设施等，确认为项目投资。由于项目投资主要为城市基础设施，其维护资金、建设贷款的偿还是通过重庆市财政安排；且其相关的路桥通行费作为行政事业性收费，由重庆市人民政府统一安排使用，不确认为公司收入。项目投资不计提折旧，同时相关利息支出均予资本化。

期末时，按项目投资余额的3%计提风险准备金。

16、职工薪酬

职工薪酬，指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

17、应付债券

应付债券的初始计量为发行价格总额。债券的溢价（折价）在该债券存续期内按实际利率法摊销。

18、预计负债

预计负债的确认标准：公司承担了与或有事项相关的现实义务、履行该义务导致经济利益流出企业的可能性大于 50% 且其金额能够可靠地计量。

公司的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、收入确认原则

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

B 劳务收入确认原则：公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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

20、建造合同

在资产负债表日，若建造合同的结果能够可靠估计，按完工百分比法确认合同收入和合同费用。若建造合同的结果不能可靠估计，当合同成本能够收回，则合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；当合同成本不可能收回，则在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

21、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

A 本公司作为出租人

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

经营租赁：其租金在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

B 本公司作为承租人

融资租赁：在租赁开始日，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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁：其租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得的货币性资产化和非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，属于用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；属于用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

23、所得税的处理方法

所得税的处理采用资产负债表债务法。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

（三）会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1、会计政策的变更

报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期无会计估计变更事项。

3、前期重大差错更正

报告期无需要说明的前期重大会计差错更正事项。

（四）税项

税 种	税 率（%）	备注
-----	--------	----

营业税	5、3	
土地增值税	按超率累进税率30-60	
城市维护建设税	7	
教育费附加	3	
所得税	25、15	

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税[2001]202号文，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在2001年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税，本公司和子公司重庆渝开发股份有限公司符合减免条件，执行15%的税率，其他子公司执行25%的税率。

（五）合并财务报表的编制

合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

合并范围的确定原则：公司所控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以母公司和纳入合并范围子公司的财务报表及其他相关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资和子公司所有者权益、内部投资收益和子公司利润分配、内部交易、内部债权债务等进行抵消。

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

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（六）会计报表 见附表

重庆市城市建设投资公司

二〇一〇年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：重庆市城市建设投资公司

2009年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、(一)	13,590,871,362.03	7,601,076,484.15	短期借款	八、(十八)	660,000,000.00	2,894,186,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	八、(二)	131,912,341.08	75,653,029.16	拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	八、(三)	62,832,880.03	60,771,557.87	应付票据	八、(十九)	42,560,600.00	52,250,000.00
预付款项	八、(四)	1,164,289,216.57	224,365,335.46	应付账款	八、(二十)	193,407,995.93	14,752,918.62
应收保费				预收款项	八、(二十一)	2,269,459,056.68	2,960,931,424.33
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	八、(二十二)	6,437,027.67	5,336,965.72
应收股利				应交税费	八、(二十三)	157,267,840.16	106,877,338.77
其他应收款	八、(五)	7,991,117,434.39	7,587,584,758.45	应付利息		110,243,891.25	112,631,708.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	八、(六)	9,306,250,662.32	7,245,890,902.39	其他应付款	八、(二十四)	6,689,267,998.16	3,934,017,256.10
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		32,247,273,896.42	22,795,342,067.48	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	八、(二十五)	1,489,870,000.00	4,237,750,000.00
可供出售金融资产	八、(七)	120,879,502.00	69,635,268.00	其他流动负债			
持有至到期投资	八、(八)	512,000,000.00	89,709,472.22	流动负债合计		11,618,514,409.85	14,318,733,611.54
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	八、(九)	1,062,928,334.39	1,794,601,089.11	长期借款	八、(二十六)	22,837,721,127.04	9,975,780,637.07
投资性房地产	八、(十)	128,387,676.18	137,969,106.56	应付债券	八、(二十七)	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
固定资产	八、(十一)	1,719,174,679.95	1,348,866,135.08	长期应付款			
在建工程	八、(十二)	377,623,609.23	251,947,483.01	专项应付款		184,200,000.00	184,200,000.00
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	八、(二十八)	6,422,432.42	
生产性生物资产				其他非流动负债		2,197,612.05	3,233,570.64
油气资产				非流动负债合计		29,530,541,171.51	16,663,214,207.71
无形资产	八、(十三)	214,249,816.17	219,206,129.41	负债合计		41,149,055,581.36	30,981,947,819.25
开发支出		6,058,568.19	4,121,246.89	所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	八、(二十九)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期待摊费用	八、(十四)	2,670,000.00	821,211.97	资本公积	八、(三十)	19,739,978,706.61	16,656,114,642.51
递延所得税资产	八、(十五)	42,296,686.80	54,885,775.72	减：库存股			
其他非流动资产	八、(十七)	28,630,511,611.07	24,706,449,596.88	专项储备			
非流动资产合计		32,816,780,483.98	28,678,212,514.85	盈余公积	八、(三十一)	253,214,623.42	198,296,829.47
				一般风险准备			
				未分配利润	八、(三十二)	970,926,240.53	1,063,678,358.35
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		22,964,119,570.56	19,918,089,830.33
				少数股东权益		950,879,228.48	573,516,932.75
				所有者权益合计		23,914,998,799.04	20,491,606,763.08
资产总计		65,064,054,380.40	51,473,554,582.33	负债和所有者权益总计		65,064,054,380.40	51,473,554,582.33

合并利润表

编制单位：重庆市城市建设投资公司

2009年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		762,326,872.88	1,024,445,384.10
其中：营业收入	八、（三十三）	762,326,872.88	1,024,445,384.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		691,851,874.54	921,579,646.92
其中：营业成本	八、（三十三）	499,768,917.95	808,801,558.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		39,695,501.87	50,766,218.03
销售费用		11,863,473.64	10,133,114.20
管理费用		138,417,601.05	63,800,499.60
财务费用		6,232,363.17	-28,092,444.38
资产减值损失	八、（三十四）	-4,125,983.14	16,170,701.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（三十五）	52,210,212.46	-69,762,922.93
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（三十六）	65,039,634.04	269,992,725.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,006,701.09	188,032,592.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,724,844.84	303,095,539.25
加：营业外收入	八、（三十七）	73,402,344.37	12,905,603.63
减：营业外支出	八、（三十八）	72,268,016.69	13,156,041.60
其中：非流动资产处置损失		3,027,051.45	38,107.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,859,172.52	302,845,101.28
减：所得税费用	八、（三十九）	26,339,026.29	20,568,000.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,520,146.23	282,277,101.20
归属于母公司所有者的净利润		111,186,290.07	267,915,188.40
少数股东损益		51,333,856.16	14,361,912.80
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、（四十）	65,442,472.79	-142,316,221.19
八、综合收益总额		227,962,619.02	139,960,880.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		176,628,762.86	125,598,967.21
归属于少数股东的综合收益总额		51,333,856.16	14,361,912.80

合并现金流量表

编制单位：重庆市城市建设投资公司

2009年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本年金额	上年金额
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		699,035,261.65	505,641,804.31
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		6,980,000.00	11,998,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、（四十一）	3,446,327,434.90	3,783,365,737.81
经营活动现金流入小计		4,152,342,696.55	4,301,005,542.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,290,148.43	585,189,988.28
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		64,023,009.93	54,580,699.19
支付的各项税费		110,858,321.55	128,172,923.45
支付其他与经营活动有关的现金	八、（四十一）	3,846,801,078.56	4,533,799,510.59
经营活动现金流出小计		5,100,972,558.47	5,301,743,121.51
经营活动产生的现金流量净额		-948,629,861.92	-1,000,737,579.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		326,951,416.77	514,922,819.55
取得投资收益收到的现金		78,735,658.21	52,016,518.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,614,076.86	181,329,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,351,743.18	
收到其他与投资活动有关的现金	八、（四十一）	2,992,971,005.54	145,171,585.67
投资活动现金流入小计		3,592,920,414.20	893,440,323.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,853,187,648.46	2,810,664,675.25
投资支付的现金		867,189,280.81	660,120,902.60
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		938,505,913.32	1,008,377,491.63
投资活动现金流出小计		6,658,882,842.59	4,479,163,069.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,065,962,428.39	-3,585,722,745.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			85,760,000.00
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		16,878,339,460.00	12,208,424,689.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、（四十一）	5,016,714,111.57	4,724,656,876.87
筹资活动现金流入小计		21,895,053,571.57	17,018,841,566.54
偿还债务支付的现金		8,457,023,755.42	7,014,551,258.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,885,823,947.55	1,530,822,872.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,033,013.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,121,734,702.69	925,594,263.74
筹资活动现金流出小计		11,464,582,405.66	9,470,968,394.42
筹资活动产生的现金流量净额		10,430,471,165.91	7,547,873,172.12
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			
加：期初现金及现金等价物余额		6,415,878,875.60	2,961,412,847.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,930,395,670.98	3,968,982,823.88
六、期末现金及现金等价物余额		13,346,274,546.58	6,930,395,670.98

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆市城市建设投资公司

2009年度

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	实收资本（或 股本）			资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	16,656,114,642.51			198,296,829.47		1,063,678,358.35		573,516,932.75	20,491,606,763.08	2,000,000,000.00	13,622,666,135.30			194,037,719.51		1,228,157,126.37		418,741,362.66	17,463,602,343.84	
加：会计政策变更												70,743,211.64			-15,927,539.03		-274,858,907.43		-232,352.11	-220,275,586.93	
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	2,000,000,000.00	16,656,114,642.51			198,296,829.47		1,063,678,358.35		573,516,932.75	20,491,606,763.08	2,000,000,000.00	13,693,409,346.94			178,110,180.48		953,298,218.94		418,509,010.55	17,243,326,756.91	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,083,864,064.10			54,917,793.95		-92,752,117.82		377,362,295.73	3,423,392,035.96		2,962,705,295.57			20,186,648.99		110,380,139.41		155,007,922.20	3,248,280,006.17	
（一）净利润							111,186,290.07		51,333,856.16	162,520,146.23							267,915,188.40		14,361,912.80	282,277,101.20	
（二）其他综合收益		65,442,472.79								65,442,472.79		2,962,705,295.57							5,363,052.56	2,968,068,348.13	
上述（一）和（二）小计		65,442,472.79					111,186,290.07		51,333,856.16	227,962,619.02		2,962,705,295.57					267,915,188.40		19,724,965.36	3,250,345,449.33	
（三）所有者投入和减少资本		3,018,421,591.31							326,028,439.57	3,344,450,030.88							-		136,652,458.36	136,652,458.36	
1. 所有者投入资本																			136,652,458.36	136,652,458.36	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他		3,018,421,591.31							326,028,439.57	3,344,450,030.88											
（四）利润分配					54,917,793.95		-203,938,407.89			-149,020,613.94				20,186,648.99		-157,535,048.99		-1,369,501.52		-138,717,901.52	
1. 提取盈余公积					54,917,793.95		-54,917,793.95							20,186,648.99		-20,186,648.99					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配							-149,020,613.94			-149,020,613.94						-137,348,400.00		-1,369,501.52		-138,717,901.52	
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本年提取																					
2. 本年使用																					
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	19,739,978,706.61			253,214,623.42		970,926,240.53		950,879,228.48	23,914,998,799.04	2,000,000,000.00	16,656,114,642.51			198,296,829.47		1,063,678,358.35		573,516,932.75	20,491,606,763.08	