

重庆渝中国有资产经营管理有限公司
审计报告

天职业字[2015]9682号

目 录

审计报告	1-2
2014年度财务报表	3-14
2014年度财务报表附注	15-47

审计报告

本报告防伪编码为
795755790735号,请登
录 www.cqicpa.org.cn 查
询

天职业字[2015]9682号

重庆渝中国有资产经营管理有限公司：

我们审计了后附的重庆渝中国有资产经营管理有限公司（以下简称渝中国资公司）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2014年度的利润表及利润分配表、2014年度的合并利润表及合并利润分配表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是渝中国资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和企业会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，渝中国资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和企业会计制度的规定编制，公允反映了渝中国资公司2014年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

资	期末数	期初数	附注号
流动资产：			
货币资金	830,269,267.14	466,035,931.40	六、(一)
短期投资	14,740.00	14,740.00	六、(二)
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	7,563,074.68	3,922.09	六、(三)
其他应收款	4,855,225,398.78	3,731,597,733.25	六、(四)
预付账款	5,901.85	79,860,000.00	六、(五)
应收补贴款			
存 货	355,713.37	26,104.64	六、(六)
待摊费用		431,467.85	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	5,693,434,095.82	4,277,969,899.23	
长期投资：			
长期股权投资	303,361,361.69	303,307,181.69	六、(七)
长期债权投资		220,000,000.00	六、(八)
其他长期投资	700,000.00	700,000.00	六、(九)
长期投资合计	304,061,361.69	524,007,181.69	
固定资产：			
固定资产原价	1,230,434,867.21	1,000,450,594.39	
减：累计折旧	82,987,213.09	69,377,281.89	
固定资产净值	1,147,447,654.12	931,073,312.50	
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	1,147,447,654.12	931,073,312.50	六、(十)
工程物资			
在建工程	2,931,569,519.90	1,945,914,854.46	六、(十一)
固定资产清理			
固定资产合计	4,079,017,174.02	2,876,988,166.96	
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用	2,950,000.00	3,150,000.00	六、(十二)
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计	2,950,000.00	3,150,000.00	
商誉	158,471,663.62		
递延税项：			
递延税款借项			
递延税款贷项			
资产总计	10,237,934,295.15	7,682,115,247.88	

企业负责人：张荣强

张荣强

主管会计工作的负责人：谭斌

谭斌

会计机构负责人：谭斌

谭斌

合并资产负债表(续)

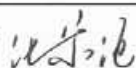
编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	期末数	期初数	附注号
流动负债：			
短期借款	224,000,000.00		六、(十三)
应付票据	245,198,000.00		六、(十四)
应付帐款	2,750.00		
预收帐款	78,267.62	3,200.01	六、(十五)
代销商品款			
应付工资	-	181,303.89	六、(十六)
应付福利费	136,206.66	137,706.66	六、(十七)
应付股利			
应交税金	136,951,614.93	117,816,995.92	六、(十八)
其他应交款	1,103,946.02	1,140,893.08	六、(十九)
其他应付款	1,009,494,200.27	1,135,335,281.16	六、(二十)
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	526,620,000.00		六、(二十一)
其他流动负债	-		
流动负债合计	2,143,584,985.50	1,254,615,380.72	
长期负债：			
长期借款	3,098,280,000.00	2,800,720,000.00	六、(二十二)
应付债券	800,000,000.00		六、(二十三)
长期应付款	-	115,000,000.00	六、(二十四)
专项应付款	252,247,722.68	332,893,614.94	六、(二十五)
其他长期负债			
长期负债合计	4,150,527,722.68	3,248,613,614.94	
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计	6,294,112,708.18	4,503,228,995.66	
股东权益：			
实收资本(股本)	1,090,981,429.73	1,090,981,429.73	六、(二十六)
减：已归还投资			
实收资本(股本)净额	1,090,981,429.73	1,090,981,429.73	
资本公积	2,312,282,451.35	1,621,073,616.17	六、(二十七)
盈余公积	73,425,631.54	68,052,269.71	六、(二十八)
其中：法定公益金			
未分配利润	447,139,193.04	398,778,936.61	六、(二十九)
现金股利			
归属于母公司股东权益合计	3,923,828,705.66	3,178,886,252.22	
*少数股东权益	19,992,881.31		
负债和股东权益总计	10,237,934,295.15	7,682,115,247.88	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



合并利润表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

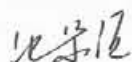
单位：人民币元

项 目	本年累计数	上年同期数	附注号
一、主营业务收入	163,623,939.05	119,798,821.09	六、(三十)
减：主营业务成本	70,356,079.56	8,994,424.88	六、(三十)
主营业务税金及附加	6,200,947.18	6,740,704.54	六、(三十一)
二、主营业务利润	87,066,912.31	104,063,691.67	
加：其他业务利润	1,743,436.32	1,234,745.83	六、(三十二)
减：营业费用	960,665.84		
管理费用	22,510,248.62	18,277,827.24	六、(三十三)
财务费用	-251,789.66	601,318.90	六、(三十四)
三、营业利润	65,591,223.83	86,419,291.36	
加：投资收益	1,510,867.46	3,042,183.08	六、(三十五)
补贴收入	642,798.71	22,616,447.16	六、(三十六)
营业外收入	926,933.00	77,498.73	六、(三十七)
减：营业外支出	1,295,314.99	298,928.07	六、(三十八)
四、利润总额	67,376,508.01	111,856,492.26	
减：所得税	16,774,225.42	16,306,555.15	六、(三十九)
五、净利润	50,602,282.59	95,549,937.11	
归属于母公司所有者的净利润	50,602,304.82	95,549,937.11	
*少数股东损益	-22.23		

补充资料：

项 目	本年累计数	上年同期数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5. 债务重组损失			
6. 其他			

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



合并利润分配表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	本年实际数	上年实际数	附注号
一、净利润	50,602,304.82	95,549,937.11	
加：年初未分配利润	398,778,936.61	313,216,830.81	
其他转入	3,131,313.44	-432,837.60	
二、可供分配利润	452,512,554.87	408,333,930.32	
减：提取法定盈余公积	5,373,361.83	9,554,993.71	
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润	447,139,193.04	398,778,936.61	
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润	447,139,193.04	398,778,936.61	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



合并现金流量表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

报表项目	金额	附注号
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	97,473,939.05	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	99,797,891.32	
现金流入小计	197,271,830.37	
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,271,009.61	
支付的各项税费	7,804,146.70	
支付的其他与经营活动有关的现金	649,687,345.98	
现金流出小计	710,762,502.29	
经营活动产生的现金流量净额	-513,490,671.92	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,510,867.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	53,244,300.00	
现金流入小计	54,755,167.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	458,036,315.77	
投资所支付的现金	739,200,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	18,926,750.00	
现金流出小计	1,216,163,065.77	
投资活动产生的现金流量净额	-1,161,407,898.31	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	506,522,056.49	
借款所收到的现金	2,227,390,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	797,700,738.87	
现金流入小计	3,531,612,795.36	
偿还债务所支付的现金	1,179,210,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	313,270,889.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	245,198,000.00	
现金流出小计	1,737,678,889.39	
筹资活动产生的现金流量净额	1,793,933,905.97	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	119,035,335.74	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



合并现金流量表（续）

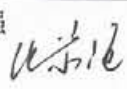
编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

补充资料	金额	附注号
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	50,602,282.59	
加：计提的资产减值准备	292,223.84	
固定资产折旧	13,768,789.12	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	200,000.00	
待摊费用的减少（减：增加）	431,467.85	
预提费用的增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	824,361.83	
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-1,510,867.46	
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	329,608.73	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-716,778,143.20	
经营性应付项目的增加（减：减少）	138,349,604.78	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-513,490,671.92	
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物增加情况：		
货币资金的期末余额	585,071,267.14	
减：货币资金的期初余额	466,035,931.40	
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	119,035,335.74	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



资产负债表

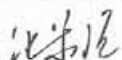
编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年12月31日

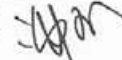
单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	附注号
流动资产：			
货币资金	544,087,920.35	462,784,186.52	
短期投资	14,740.00	14,740.00	
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款			
其他应收款	4,883,906,257.72	3,731,587,381.49	七、（一）
预付账款		79,860,000.00	
应收补贴款			
存 货			
待摊费用		425,566.00	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	5,428,008,918.07	4,274,671,874.01	
长期投资：			
长期股权投资	1,383,656,824.62	306,088,376.73	七、（二）
长期债权投资		220,000,000.00	
其他长期投资	700,000.00	700,000.00	
长期投资合计	1,384,356,824.62	526,788,376.73	
固定资产：			
固定资产原价	1,198,969,317.56	1,000,362,400.39	
减：累计折旧	82,862,887.14	69,373,912.86	
固定资产净值	1,116,106,430.42	930,988,487.53	
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	1,116,106,430.42	930,988,487.53	
工程物资			
在建工程	2,289,911,275.63	1,945,914,854.46	
固定资产清理			
固定资产合计	3,406,017,706.05	2,876,903,341.99	
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用	2,950,000.00	3,150,000.00	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计	2,950,000.00	3,150,000.00	
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计	10,221,333,448.74	7,681,513,592.73	


企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



资产负债表(续)

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	期末数	期初数	附注号
流动负债：			
短期借款	194,000,000.00		
应付票据	45,198,000.00		
应付帐款			
预收帐款			
代销商品款			
应付工资			
应付福利费			
应付股利	136,206.66	137,706.66	
应交税金	136,503,046.55	117,800,683.95	
其他应交款	1,095,854.20	922,658.18	
其他应付款	1,243,423,912.99	1,135,152,676.78	七、(三)
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	526,620,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	2,146,977,020.40	1,254,013,725.57	
长期负债：			
长期借款	3,098,280,000.00	2,800,720,000.00	
应付债券	800,000,000.00		
长期应付款		115,000,000.00	
专项应付款	252,247,722.68	332,893,614.94	
其他长期负债			
长期负债合计	4,150,527,722.68	3,248,613,614.94	
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计	6,297,504,743.08	4,502,627,340.51	
股东权益：			
实收资本(股本)	1,090,981,429.73	1,090,981,429.73	
减：已归还投资			
实收资本(股本)净额	1,090,981,429.73	1,090,981,429.73	
资本公积	2,312,282,451.35	1,621,073,616.17	
盈余公积	73,425,631.54	68,052,269.71	
其中：法定公益金			
未分配利润	447,139,193.04	398,778,936.61	
现金股利			
股东权益合计	3,923,828,705.66	3,178,886,252.22	
负债和股东权益总计	10,221,333,448.74	7,681,513,592.73	

企业负责人：张荣强

张荣强

主管会计工作的负责人：谭斌

谭斌

会计机构负责人：谭斌

谭斌

利润表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度


单位：人民币元

项 目	本年累计数	上年同期数	附注号
一、主营业务收入	97,222,519.30	118,703,410.50	七、（四）
减：主营业务成本	13,488,974.28	8,717,502.83	七、（四）
主营业务税金及附加	5,502,401.36	6,647,391.00	
二、主营业务利润	78,231,143.66	103,338,516.67	
加：其他业务利润	50,000.00		
减：营业费用			
管理费用	18,483,689.62	15,889,625.87	
财务费用	-179,996.84	610,035.12	
三、营业利润	59,977,450.88	86,838,855.68	
加：投资收益	8,974,409.96	3,038,962.72	七、（五）
补贴收入		22,200,000.00	七、（六）
营业外收入	908,725.60	77,498.73	
减：营业外支出	271,727.51	298,824.87	
四、利润总额	69,588,858.93	111,856,492.26	
减：所得税	15,855,240.67	16,306,555.15	
五、净利润	53,733,618.26	95,549,937.11	

补充资料：

项 目	本年累计数	上年同期数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5. 债务重组损失			
6. 其他			

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



利润分配表

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	本年实际数	上年实际数	附注号
一、净利润	53,733,618.26	95,549,937.11	
加：年初未分配利润	398,778,936.61	313,216,830.81	
其他转入		-432,837.60	
二、可供分配利润	452,512,554.87	408,333,930.32	
减：提取法定盈余公积	5,373,361.83	9,554,993.71	
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润	447,139,193.04	398,778,936.61	
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润	447,139,193.04	398,778,936.61	

企业负责人：张荣强

张荣强

主管会计工作的负责人：谭斌

谭斌

会计机构负责人：谭斌

谭斌

现金流量表

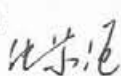
编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

报表项目	金额	附注号
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,180,519.30	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	101,537,023.32	
	257,717,542.62	
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,368,057.35	
支付的各项税费	11,038,943.62	
支付的其他与经营活动有关的现金	1,009,991,683.48	
现金流出小计	1,023,398,684.45	
经营活动产生的现金流量净额	-765,681,141.83	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,510,867.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	53,244,300.00	
现金流入小计	55,755,167.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	458,775,447.77	
投资所支付的现金	740,200,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	18,926,750.00	
现金流出小计	1,217,902,197.77	
投资活动产生的现金流量净额	-1,162,147,030.31	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	506,522,056.49	
借款所收到的现金	2,197,390,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	797,700,738.87	
现金流入小计	3,501,612,795.36	
偿还债务所支付的现金	1,179,210,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	313,270,889.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	45,198,000.00	
现金流出小计	1,537,678,889.39	
筹资活动产生的现金流量净额	1,963,933,905.97	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
	36,105,733.83	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



现金流量表（续）

编制单位：重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2014年度

单位：人民币元

补充资料	金额	附注号
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,733,618.26	
加：计提的资产减值准备	292,223.84	
固定资产折旧	13,488,974.28	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	200,000.00	
待摊费用的减少（减：增加）	425,566.00	
预提费用的增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-8,974,409.96	
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-997,190,409.08	
经营性应付项目的增加（减：减少）	172,343,294.83	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-765,681,141.83	
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物增加情况：		
货币资金的期末余额	498,889,920.35	
减：货币资金的期初余额	462,784,186.52	
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
其他		
现金及现金等价物净增加额	36,105,733.83	

企业负责人：张荣强



主管会计工作的负责人：谭斌



会计机构负责人：谭斌



重庆渝中国有资产经营管理有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

重庆渝中国有资产经营管理有限公司(以下简称: 本公司)是由重庆市渝中区财政局出资组建的国有独资综合性资产经营管理公司, 成立于1996年12月12日, 原名重庆渝中国有资产投资管理有限公司; 于1999年3月3日更名为重庆渝中国有资产经营管理有限公司; 企业法人营业执照注册号为渝中注册号5001030000824121-1-1号, 公司法定住址为渝中区中山一路181-195#; 法定代表人为张荣强; 公司注册资本壹拾亿玖仟零玖拾捌万壹仟肆佰元整, 实收资本壹拾亿玖仟零玖拾捌万壹仟肆佰元整。经营范围: 运用国有资产进行投资、转让、租赁、参股、控股, 代理国有资产各种收益业务; 李子坝市场经营管理, 摊位出租(仅限有资质的分支机构经营)。

2004年9月22日由渝中区财政局出资, 本公司增加注册资本88,098.14万元, 其中以实物方式出资86,078.17万元, 变更后的注册资本为89,098.14万元。本次增资中以实物出资方式出资的房地产及构筑物评估值为165,706.38万元, 其中86,078.17万元用于增加实收资本, 其余79,628.21万元用于增加资本公积。该次增资由重庆金汇会计师事务所于2004年9月26日出具《验资报告》(渝金汇验[2004]041号)。

2011年8月23日, 根据重庆市渝中区财政局渝中财企[2011]63号文件《重庆市渝中区财政局关于置换重庆渝中国有资产经营管理有限公司实物出资的通知》, 经区政府批准: 渝中区财政局等额注入货币资金165,706.38万元对投入公司实物资产出资进行置换。本次出资形式变更经大信会计师事务所有限公司重庆分所于2011年9月17日出具的大信渝验字[2011]第00036号《验资报告》验证, 并办理了工商备案。

二、财务报表编报基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则和企业会计制度及其补充规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

(一) 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁发的企业会计准则和企业会计制度及其补充规定。

（二）会计年度

本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月末对货币性项目按月末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

（六）外币报表折算差额

以外币为记账本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报表时所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的市场汇价折算为母公司记账本位币。

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。

损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率（或合并会计报表决算日的市场汇率）折算为母公司记账本位币。

对现金流量表中的有关收入、费用各项目，按照合并会计报表会计期间平均汇率（或市场汇率）折算为母公司记账本位币。

有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资产的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币，由于汇率不同产生的折算差额，在外币报表折算差额项目反映。

（七）现金等价物的确定标准

本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

（八）短期投资

短期投资指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利

或已到付息期但尚未领取的利息。

处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

在期末按成本与市价孰低计价。对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备（按投资总体、分类或单项），如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上）应按单项投资为基础计提短期投资跌价准备。如下年度市价回升，应在原已确认的投资损失的金额内转回。

（九）坏账核算办法

坏账确认标准：

（1）债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回；

（2）债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然无法收回；

（3）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

本公司采用个别认定法和账龄分析法计提坏账准备。对渝中区行政事业单位的应收款项不计提坏账准备。账龄分析法下，债权期间在 1 年以内的，计提比例为 0%，1-2 年的 10%，2-3 年的 30%，3-4 年的 50%，4-5 年的 80%，5 年以上的 100%。

（十）长期投资核算方法

（1）长期股权投资

①股票投资

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的全部金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放股利后的净额作为初始投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为成本。

②其他股权投资

本公司以货币资金投资的按实际支付金额计入成本；以放弃非现金资产而取得的长期股权，其投资成本按照所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

③股权投资差额

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年期限摊销计入损益。

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

④收益确定方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在每会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收

益。并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额占 20%以下或虽持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响，按成本法核算。

若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额占 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，按权益法核算。

母公司持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%，但具有实际控制权的子公司，按权益法核算并合并会计报表。

(2) 长期债权投资

①成本的确认方法

按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各种附加费用，以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为实际利率法（直线法）。

②收益确认方法

债权投资按期计算应收利息。计算的债权投资利息收入，经调整债权投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：

- ① 价持续 2 年低于账面价值；
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损；
- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：

- ① 影响被投资单位经营的政治或法律环境发生变化；
- ② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- ③ 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；

- ④ 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损益。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

(十一) 委托贷款计价、利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法。

委托贷款最初按实际委托贷款金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

(十二) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准，为使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与经营有关的设备、器具、工具等，以及单位价值在5000元以上，并且使用年限超过2年的不属于经营主要设备的物品。

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法计算。直线法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的3%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30—50年	3%	3.23%—1.94%
运输设备	6—10年	3%	16.17%—9.70%
办公设备	3—5年	3%	32.33%—19.40%

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果存在下列情况之一，使可能流入公司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，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

- ① 延长了固定资产的使用寿命；
- ② 使产品的质量实质性提高；
- ③ 使产品成本实质性降低。

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十三）在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程已达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等确认转入固定资产，尚未办理竣工决算的暂估转入固定资产，按照计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，并停止利息资本化。

期末对本公司在建工程进行全面检查，对存在下列一项或多项情况时，按可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十四）无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额（包括买价、手续费、律师费、注册费等相关费用）入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

期末按单个无形资产的可收回金额低于其账面成本的差额提取无形资产减值准备。存在下列一项或多项情况时，计提无形资产减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

（十五）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。

本公司除购置和建造固定资产外，在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；如果账面某项长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

（十七）借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

（十八）预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（4）金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十九）递延收益的确认原则

本公司递延收益核算提供初始及后续服务而一次性收取的服务费（或特许权费），因尚未提供后续服务而应由以后各期分别确认收入的款项。本公司按五年平均摊销，确认收入。

（二十）收入确认原则

公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

销售商品，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同），按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

（二十一）租赁业务的核算

本公司根据租赁的目的，以与租赁资产所有权相关的风险和报酬归属于出租人或承租人的程度，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果实质上转移了与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬，则该项租赁为融资租赁。反之，则为经营租赁。

以出租方为例：

融资租赁：

在租赁开始日，将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为实现融资收益。

采用直线法计算当期应当确认的融资收入。

根据承租人的财务及经营管理情况，以及租金的逾期期限等因素，分析应收融资租赁款的风险程度和回收的可能性，对应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额部分合理计提坏账准备。

或有租金在实际发生时确认为当期收入。

经营租赁：

租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

发生的初始直接费用，确认为当期费用；

对于经营租赁资产中的固定资产，采用该类固定资产所采用的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，按照该类资产的相应摊销制度进行摊销。

或有租金在实际发生时确认为当期收入。

（二十二）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴。

（二十三）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，以及两方或两方以后同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

四、税项

（一）营业税

房屋租赁收入、工程项目管理费收入适用 5%营业税税率。

（二）所得税

享受西部大开发政策，本公司所得税税率为 15%。

（三）城市维护建设税

按应纳流转税额的 7%缴纳。

（四）教育费附加

按应纳流转税额的 3%缴纳。

（五）地方教育费附加

按应纳流转税额的 2%缴纳。

五、合并会计报表的编制方法

（一）合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

合并会计报表原则是：对母公司持有被投资公司有表决权资本总额占 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表，对合营子公司按照比例合并方式合并其会计报表。

本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

1. 本期纳入合并报表子公司的基本情况

序号	企业名称	持股比例		注册资本	投资额	企业类型
		(%)				
1	重庆中明投资有限公司	100.00		300,000.00	300,000.00	1
2	重庆鑫达易投资有限公司	100.00		300,000.00	300,000.00	1
3	重庆邦财投资有限公司	100.00		300,000.00	300,000.00	1
4	重庆财行通投资有限公司	100.00		300,000.00	300,000.00	1
5	重庆万户兴投资有限公司	100.00		300,000.00	300,000.00	1
6	辉翔文化投资有限公司	100.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1
7	重庆嘉金资产经营管理有限公司	97.78		450,000,000.00	519,530,000.00	1
8	重庆正东资产经营管理有限公司	97.78		450,000,000.00	519,530,000.00	1
9	重庆中渝保安服务有限公司	100.00		2,000,000.00	2,145,431.54	1

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

(二) 本年合并范围的变更及理由

公司本年度完成对重庆嘉金资产经营管理有限公司、重庆正东资产经营管理有限公司和重庆中渝保安服务有限公司的收购。

(三) 境外子企业纳入合并范围的情况及合并方法

无。

(四) 纳入合并范围的子企业、合营企业与母公司会计政策不一致且未进行调整的，说明子公司与合营企业采用的特殊会计政策，未调整原因及其对合并会计报表的影响。

无。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	143,758.95	43,926.35
银行存款	584,906,029.32	465,970,526.18
其中：人民币	584,906,029.32	465,970,526.18
其他货币资金	245,219,478.87	21,478.87
其中：人民币	245,219,478.87	21,478.87
<u>合计</u>	<u>830,269,267.14</u>	<u>466,035,931.40</u>

注：其他货币资金中 245,198,000.00 为开具银行承兑汇票保证金。

（二）短期投资

项目	期末余额	期初余额
股票投资	14,740.00	14,740.00
<u>合计</u>	<u>14,740.00</u>	<u>14,740.00</u>

（三）应收账款

（1）应收账款风险分类如下：

项 目	期末余额			净值
	金额	比例 (%)	坏账准备	
个别认定法计提的应收账款	27,600.00	0.36		27,600.00
账龄分析法计提的应收账款	7,535,474.68	99.64		7,535,474.68
<u>合计</u>	<u>7,563,074.68</u>	<u>100.00</u>		<u>7,563,074.68</u>

接上表：

项 目	期初余额			净值
	金额	比例 (%)	坏账准备	
个别认定法计提的应收账款				
账龄分析法计提的应收账款	3,922.09	100.00		3,922.09
<u>合计</u>	<u>3,922.09</u>	<u>100.00</u>		<u>3,922.09</u>

（2）应收账款账龄分析：

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	7,563,074.68	100.00		7,563,074.68
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
4-5 年				
5 年以上				
合计	7,563,074.68	100.00		7,563,074.68

(3) 期末主要欠款单位情况:

单位名称	金额
重庆医科大学附属儿童医院	1,104,102.00
中国工商银行股份有限公司重庆渝中支行	600,525.00
渝中区人民政府朝天门市场管理处	474,000.00
重庆市公安局渝中区分局	278,400.00
重庆市渝中区土地整治储备中心	267,700.00
合计	2,724,727.00

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类如下:

项目	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
个别认定法计提的其他应收款	4,852,451,224.78	99.81		4,852,451,224.78
账龄分析法计提的其他应收款	9,414,958.85	0.19	6,640,784.85	2,774,174.00
合计	4,861,866,183.63	100.00	6,640,784.85	4,855,225,398.78

接上表:

项目	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
个别认定法计提的其他应收款	3,447,769,134.76	92.24		3,447,769,134.76
账龄分析法计提的其他应收款	290,177,159.50	7.76	6,348,561.01	283,828,598.49
合计	3,737,946,294.26	100.00	6,348,561.01	3,731,597,733.25

(2) 其他应收款账龄分析:

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	2,164,508,833.13	41.92		2,164,508,833.13
1-2 年	1,383,249,547.46	28.45	137,663.24	1,383,111,884.22
2-3 年	380,461,111.59	10.42	44,128.80	380,416,982.79
3-4 年	47,522,174.33	0.98		47,522,174.33

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
4-5 年	844,495,447.00	17.37	342,194.40	844,153,252.60
5 年以上	41,629,070.12	0.86	6,116,798.41	35,512,271.71
<u>合计</u>	<u>4,861,866,183.63</u>	<u>100.00</u>	<u>6,640,784.85</u>	<u>4,855,225,398.78</u>

(3) 期末主要欠款单位情况:

单位名称	金额
重庆市渝中区危旧房改造工作指挥部	1,573,665,168.37
重庆市渝中区财政局	1,928,289,939.00
重庆金展资产经营管理有限公司	928,205,666.00
重庆麦吉可房地产开发有限公司	227,800,000.00
重庆市渝中区区级机关事务管理局	150,008,337.60
<u>合计</u>	<u>4,807,969,110.97</u>

(五) 预付账款

项目	期末余额	期初余额
预付账款	5,901.85	79,860,000.00
<u>合计</u>	<u>5,901.85</u>	<u>79,860,000.00</u>

(六) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	142,267.64		26,104.64	
备品备件	213,445.73			
<u>合计</u>	<u>355,713.37</u>		<u>26,104.64</u>	

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
重庆瑞安天地						
地产发展有	成本法	27,606,268.29	27,606,268.29			27,606,268.29
公						
产	成本法	146,000,000.00	146,000,000.00			146,000,000.00
司						
		6,133,751.00	5,700,913.40			5,700,913.40

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
有限公司						
重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00			24,000,000.00
重庆朝天门国际商贸城股份有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法			54,180.00		54,180.00
合计		303,740,019.29	303,307,181.69	54,180.00		303,361,361.69

接上表:

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1.00	1.00				
3.19	3.19				
0.33	0.33				1,510,867.46
12.00	12.00				
10.67	10.67				
0.0245	0.0245				
合计					1,510,867.46

(八) 长期债权投资

项目	期末余额	期初余额
股权集合信托		220,000,000.00
合计		220,000,000.00

(九) 其他长期投资

被投资项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
《珠珠不怕》动画片	700,000.00			700,000.00
合计	700,000.00			700,000.00

注:根据重庆市渝中区人民政府办公室会议纪要渝中府办函[2010]39号文件《重庆市渝中区人民政府办公室关于联合制作电视动画片《珠珠不怕》的会议纪要》,会议同意区国资公司、区文广新局与重庆笛女阿瑞斯龙猫动画有限公司(简称“笛女公司”)联合制作电视动画片《珠

珠不怕》前 52 集，笛女公司出资 300 万元，本公司出资 80 万元，双方共同享有该片的著作权，笛女公司占 79% 的权益份额，本公司占 21% 的权益份额，双方按上述比例分配该动画片产生的各项收益。

(十) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	1,000,450,594.39	231,540,660.82		1,556,388.00	1,230,434,867.21
其中：房屋、建筑物	998,850,174.89	228,195,501.39			1,227,045,676.28
办公设备	359,961.00	440,175.75			800,136.75
运输工具	1,240,458.50	402,592.00		50,000.00	1,593,050.50
其他设备		2,502,391.68		1,506,388.00	996,003.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	69,377,281.89	22,363.00	13,768,789.12	181,220.92	82,987,213.09
其中：房屋、建筑物	68,116,468.54		13,413,398.36		81,529,866.90
办公设备	272,924.55	14,375.00	31,276.72		318,576.27
运输工具	987,888.80	7,988.00	114,387.24		1,110,264.04
其他设备			209,726.80	181,220.92	28,505.88
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋、建筑物					
办公设备					
运输工具					
其他设备					
四、固定资产账面价值合计	931,073,312.50				1,147,447,654.12
其中：房屋、建筑物	930,733,706.35				1,145,515,809.38
办公设备	87,036.45				481,560.48
运输工具	252,569.70				482,786.46
其他设备					967,497.80

(十一) 在建工程

工程名称	期初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	期末余额
菜九路	501,455,191.75	30,468,672.25		160,000.00	531,763,864.00

工程名称	期初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年其他减 少	期末余额
菜元坝街道办事处	969,639.00				969,639.00
菜元坝正街 75 号第一层附 2 号 (菜派)	4,374,962.50				4,374,962.50
菜元坝综合处	1,500,000.00				1,500,000.00
菜园坝文化中心	416,300.56	383,597.00			799,897.56
朝天门综合管理处	1,830,000.00				1,830,000.00
春森路 58 号 4 单元 1-1 至 1-6 及 2-4 (春森路社区)	681,500.00				681,500.00
大黄路公务员小区干休房装 修工程	564,899.00	147,043.37			711,942.37
大坪单巷子 88 号康德国际 2.3 层 (军休中心)	11,159,025.77				11,159,025.77
德兴里 20 号 7-1	66,700.00				66,700.00
捍卫路 28 号 1 层	1,296,867.70	69,723.00			1,366,590.70
和诚大厦	368,709.90				368,709.90
华福巷 46 号 3-1	279,100.00				279,100.00
华一路 11#B3 商住楼	542,614.00				542,614.00
化龙桥 B12-3 地块	304,871,590.00	142,905,598.72		146,301.20	447,630,887.52
化龙桥 C1B24-7/02 地块	9,000.00				9,000.00
化龙桥拆迁安置	158,706,978.99	7,089,447.58		7,100,000.00	158,696,426.57
化龙桥文化中心 (纸研)	5,796,361.60	9,279.88		4,230,259.20	1,575,382.28
嘉华鑫城大坪正街 118 号 (大坪中医院)		200,000.00	200,000.00		
嘉陵大厦	165,558,219.12	280,542,320.38		16,144.00	446,084,395.50
江山华庭附三层李子坝街 99 号	415,000.00	7,129,833.00	7,544,833.00		
解放西路 101 号	31,259.63				31,259.63
金紫门附 1 层, 附 3 层 (南纪 门派出所)	2,072,500.00			2,072,500.00	
魁星楼	323,723.50	7,588,848.49		2,000.00	7,910,571.99
李子坝嘉韵山水	2,272,264.57			1,310,036.41	962,228.16
联合国际 7.8.9 楼	48,578,743.44	330,579.00			48,909,322.44

工程名称	期初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年其他减 少	期末余额
凉亭子 2 号 6-2	300,200.00				300,200.00
凉亭子 2 号附 5 号	258,900.00				258,900.00
玫瑰湾(王家坡)	1,000,000.00				1,000,000.00
南区路 163-177 号(珊瑚湾 社区)		1,471,230.00	1,471,230.00		
七星岗文化中心(抗建堂)	1,074,924.00	2,447.00			1,077,371.00
人民路,人和街,罗家坝(市 人力资源和社会保障局)	89,505,558.33				89,505,558.33
市财政局“星都大厦”,创意 大厦	141,500.00	62,368.00			203,868.00
水巷子旧城改造	251,854,383.54				251,854,383.54
新华路 142 号 A 栋一层(部 分)五,六层(朝派,罗汉寺社 区)	24,771,800.00	3,710,628.80	22,830,628.80	5,651,800.00	
新华路 415 号平街 3 层(自 力巷社区)	6,488,980.08	650,592.21	7,139,572.29		
星河楼	192,968,177.20	69,734,041.41	28,620,269.42		234,081,949.19
谊德大厦 183 号 1-19, 2-127, 2-132 等 4 个商 铺	31,530.92				31,530.92
渝中区捍卫路 32 号 18 层	2,185,732.30	142,666.80			2,328,399.10
渝中区枇杷山正街 257 号第 3 层(评审中心)	4,340,065.84		4,127,676.04	212,389.80	
渝中区枣子岚亚正街 18 号 (仲裁委大溪沟文化中心装 饰工程)	8,025,775.31	30,000.00			8,055,775.31
渝中区中山三路 161 号 13 层	4,366,500.00		4,366,500.00		
枣子岚垭正街 6 号 37 户	37,000.00	50,244,929.41	50,281,929.41		
张家花园 68 号 12-2#	153,800.00				153,800.00
长滨大厦	26,071,180.53	150,000.00			26,221,180.53
长滨路 117#太平巷 1-1#	137,164.00				137,164.00
长江一路 29-33 号第三层	4,162,678.80				4,162,678.80

工程名称	期初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年其他减 少	期末余额
(国际村社区)					
中二路 194. 196. 198 号港天大厦	692,613.92	602,759.97			1,295,373.89
中山二路 73 号 1 单元 10-2# (信城苑)	570,806.93	5,500.00			576,306.93
中山三路 161#广发大厦	336,416.20				336,416.20
中山三路 19 号	106,400.00				106,400.00
李子坝正街 99 号负一层 1# (江山华庭)		13,550,000.00	13,550,000.00		
新华路 4 号附 1 号 13-1 (朝千路社区使用)		1,498,347.26	1,498,347.26		
在建工程-新华路 4 号附 1 号 13-2 (朝千路社区使用)		1,412,660.09	1,412,660.09		
人民公园	66,664,491.57			66,664,491.57	
富安大厦	45,527,123.96	9,954,688.49	54,840,670.86	641,141.59	
华龙桥 B12 抵款项目 T3 办公楼		641,864,017.32		205,773.05	641,658,244.27
合计	1,945,914,854.46	1,271,951,819.43	197,884,317.17	88,412,836.82	2,931,569,519.90

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
玫瑰湾两路口派出所装修费	3,150,000.00		200,000.00		2,950,000.00
合计	3,150,000.00		200,000.00		2,950,000.00

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	194,000,000.00	
信用借款		
合计	224,000,000.00	

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司重庆渝中支行	30,000,000.00	保证金人民币三千万元整
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
厦门国际银行思明支行	97,000,000.00	重庆金展资产经营管理有限公司
厦门国际银行思明支行	97,000,000.00	重庆金展资产经营管理有限公司
<u>合计</u>	<u>194,000,000.00</u>	

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	245,198,000.00	
<u>合计</u>	<u>245,198,000.00</u>	

(十五) 预收账款

(1) 预收账款构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	78,267.62	100.00	3,200.01	100.00
1年以上				
<u>合计</u>	<u>78,267.62</u>	<u>100.00</u>	<u>3,200.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(十六) 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		51,598,235.13	51,598,235.13	
二、社会保险费	179,448.89	930,338.59	1,109,787.48	
三、住房公积金	1,855.00	305,186.00	307,041.00	
四、工会经费				
五、职工教育经费		24,560.30	24,560.30	
六、因解除劳动关系给予的补偿				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、其他		2,106.00	2,106.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>181,303.89</u>	<u>52,860,426.02</u>	<u>53,041,729.91</u>	

(十七) 应付福利费

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
应付福利费	137,706.66	227,874.70	229,374.70	136,206.66
合计	<u>137,706.66</u>	<u>227,874.70</u>	<u>229,374.70</u>	<u>136,206.66</u>

(十八) 应交税金

项目	期末余额	期初余额
营业税	24,777,897.99	21,170,447.38
所得税	110,425,869.35	95,153,582.24
城市维护建设税	1,734,744.59	1,482,085.26
房产税	8,911.20	8,911.20
个人所得税	1,139.09	881.28
增值税	3,052.71	1,088.56
合计	<u>136,951,614.93</u>	<u>117,816,995.92</u>

(十九) 其他应交款

项目	期末余额	期初余额
教育费及附加	743,718.54	808,955.56
地方教育费附加	360,227.48	114,516.72
文化建设费		351.00
其他基金		217,069.80
合计	<u>1,103,946.02</u>	<u>1,140,893.08</u>

(二十) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示明细：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	959,957,087.23	897,725,365.52
1-2年	13,423,334.47	201,728,681.08
2-3年	588,524.81	5,226,421.54
3-4年	35,525,253.76	1,275,367.25

账龄	期末余额	期初余额
4-5年		315,630.00
5年以上		29,063,815.77
合计	<u>1,009,494,200.27</u>	<u>1,135,335,281.16</u>

(2) 大额其他应付款(前五项):

项目	期末金额	所占比例(%)
重庆市渝中区财政资金支付中心	650,000,000.00	64.39
重庆市渝中区保安服务有限公司	5,891,544.30	0.58
重庆金展资产经营管理有限公司	295,005,663.90	29.22
重庆市检察院第五分院	12,088,000.00	1.20
重庆市第五中级人民法院	20,000,000.00	1.98
合计	<u>982,985,208.20</u>	<u>97.37</u>

(二十一) 一年内到期的长期负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	526,620,000.00	
合计	<u>526,620,000.00</u>	

(二十二) 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	437,500,000.00	65,000,000.00
抵押借款	1,110,780,000.00	1,255,730,000.00
信托借款	900,000,000.00	1,300,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	179,990,000.00
信用借款	150,000,000.00	
合计	<u>3,098,280,000.00</u>	<u>2,800,720,000.00</u>

注: 1) 建设银行借款 102,310,000.00 元以魁星楼 B 组团第一至十五层作为抵押, 抵押房产面积为 72,630.51 平方米; 建设银行借款 175,000,000.00 元以房屋作为抵押, 抵押房产面积为 42,791.21 平方米; 建设银行借款 60,390,000.00 元以渝中区临江路 4 号的房产作为抵押, 抵押作价 377,082,100.00 元; 民生银行借款 200,000,000.00 元以渝中区中兴路 18 号停车用房、和平路 3 号商服用房作为抵押, 抵押房产面积为 32,969.57 平方米; 民生银行借款 200,000,000.00 元以渝中区金石巷商服用房, 枣子岚垭正街商服用房、成套住宅, 上清寺路非住宅, 人民路 131 号非住宅, 长江一路 61 号非住宅作为抵押; 工商银行借款 105,000,000.00

元以七牌坊和戴家巷的土地作为抵押，抵押土地面积为 25,259.80 平方米；工商银行借款 190,000,000.00 元以渝中区中山一路 85 号停车用房、商服用房作为抵押，抵押作价 754,000,000.00 元（本期只提取了 185,000,000.00 元）；工商银行借款 500,000,000.00 元以渝中区中山一路 85 号（嘉陵大厦）停车、商服、办公用房作为抵押（本期只提取了 50,000,000.00 元）；中国银行借款 230,000,000.00 元以较场口磨房巷（小洞天片区）、捍卫路（挑花刺绣厂）、大坪新市场的土地作为抵押，抵押土地面积为 42,902.20 平方米；农业发展银行借款 120,000,000.00 元以文图大厦、环球广场、港天大厦、和诚大厦作为抵押，抵押房产面积为 48,558.31 平方米；中信银行借款 108,000,000.00 元以渝中区渝州路 190 号附 2#非住宅，新华路 220 号非住宅，五四路 39 号非住宅，长江一路 52 号非住宅房屋作为抵押，抵押作价 180,225,600.00 元。

2) 建设银行借款 500,000,000.00 元以公司房地证号为 101D 房地证 2012 字第 00068 号、00084 号、00085 号、00086 号、00087 号、00090 号的六宗整治储备用地的全部收益作为质押。

3) 江苏省国际信托有限责任公司 500,000,000.00 元保证借款保证人为重庆市渝中地产经营投资有限公司。

4) 厦门国际银行 200,000,000.00 元借款为信用借款，本期还本 10,000,000.00 元，余额 190,000,000.00 元。

（二十三）应付债券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2014 年重庆渝中国有资产经营管理有限公司公司债券		800,000,000.00		800,000,000.00
合计		800,000,000.00		800,000,000.00

（二十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
基建拨款		115,000,000.00
合计		115,000,000.00

（二十五）专项应付款

项目	期末余额	期初余额
长滨大厦房款	18,676,236.00	18,676,236.00
农发行办公房	28,517,100.00	28,517,100.00
嘉陵大厦项目	31,000,000.00	31,000,000.00
朝综处	1,630,000.00	1,630,000.00
菜综处	1,500,000.00	1,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
星河城	20,000,000.00	
社保中心	77,521.58	77,521.58
检察院	0.00	13,550,000.00
畅通工程	28,264,545.82	28,264,545.82
基层派出所	22,321,050.65	53,752,036.10
中兴路改造拆迁	18,000,000.00	18,000,000.00
基层社区居委会	5,495,207.88	48,788,531.69
社区文化中心	62,481,867.97	62,481,867.97
军休中心	11,159,025.78	11,159,025.78
大坪九坑子日间照料中心	1,125,167.00	8,670,000.00
大黄路干休所	2,000,000.00	2,000,000.00
高九路 D4-10 地块	0.00	3,926,750.00
南纪门、储齐门派出所	0.00	900,000.00
合计	252,247,722.68	332,893,614.94

(二十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆市渝中区财政局	1,090,981,429.73	100.00			1,090,981,429.73	100.00
合计	1,090,981,429.73	100.00			1,090,981,429.73	100.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
拨款转入	699,652,030.36	660,163,929.79		1,359,815,960.15	
其他资本公积	921,421,585.81	31,044,905.39		952,466,491.20	
合计	1,621,073,616.17	691,208,835.18		2,312,282,451.35	

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	56,900,940.06	5,373,361.83		62,274,301.89
企业发展基金	11,151,329.65			11,151,329.65

合计 68,052,269.71 5,373,361.83 73,425,631.54

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	398,778,936.61	313,216,830.81
加：本期净利润转入（亏损为“-”）	50,602,282.59	95,549,937.11
盈余公积弥补亏损		
其他	3,131,313.44	-432,837.60
减：本期利润分配	5,373,361.83	9,554,993.71
其中：（1）提取法定盈余公积	5,373,361.83	9,554,993.71
（2）提取法定公益金		
（3）提取任意盈余公积		
（4）提取一般风险准备		
（5）提取职工奖励及福利基金		
（6）对股东进行分配		
（7）其他利润分配		
其他减少事项		
期末余额	<u>447,139,193.04</u>	<u>398,778,936.61</u>

(三十) 主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	163,623,939.05	119,798,821.09
营业收入合计	<u>163,623,939.05</u>	<u>119,798,821.09</u>
主营业务成本	70,356,079.56	8,994,424.88
营业成本合计	<u>70,356,079.56</u>	<u>8,994,424.88</u>

(三十一) 主营业务税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	5,535,578.44	6,015,162.37
城建税	388,132.92	422,503.18
教育费附加	166,341.48	181,072.77
地方教育费附加	110,894.34	120,715.22
文化建设费		1,251.00

项目	本期金额	上期金额
<u>合计</u>	<u>6,200,947.18</u>	<u>6,740,704.54</u>

(三十二) 其他业务利润

项目	本期金额	上期金额
其他业务利润	1,743,436.32	1,234,745.83
<u>合计</u>	<u>1,743,436.32</u>	<u>1,234,745.83</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	67,140.72	2,321.43
工资	3,487,680.66	2,706,078.99
奖金	4,100.00	800.00
水电费	868,675.02	1,046,999.55
办公费	128,912.17	233,388.03
差旅费	42,790.50	88,303.70
邮电费	61,288.00	26,556.71
交通费	112,439.94	172,238.06
会务费	1,300.00	20,532.00
代理及诉讼费	130,000.00	
残疾人就业金		1,728.00
教育费	3,700.30	4,918.00
维修费	224,162.80	299,797.00
书报费	8,251.60	14,517.60
低值易耗品		59,047.00
劳动保险费	232,734.09	195,822.90
印花税	22,061.80	71,620.37
业务招待费	154,124.10	89,000.30
待业保险费	13,807.94	14,811.30
养老保险金	535,472.01	185,683.42
职工福利费	242,048.64	145,040.20
车船使用费		360.00
房产税	7,502,950.16	4,884,114.68
工会经费		26,533.67
住房公积金	257,274.00	191,618.00

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	108,054.71	227,193.50
临工工资	772,275.00	733,915.00
审计费	265,000.00	465,000.00
清凉饮料费	10,633.28	7,951.25
医疗保险费	136,082.91	108,505.65
劳务费	600.00	59,139.40
物管费	3,584,198.73	3,818,833.13
房租	584,529.60	75,057.60
中介机构费用	621,871.00	384,592.00
抵押登记费	14,330.00	90,018.61
津补贴	72,000.00	168,800.00
公休假补贴		157,616.62
生育保险	3,126.70	2,327.45
工伤保险	5,354.00	3,422.00
坏账准备	292,223.84	1,206,376.83
长期待摊费用摊销	1,078,383.13	200,000.00
公务车经费	387,159.89	
其他	473,511.38	87,247.29
合计	22,510,248.62	18,277,827.24

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	416,710.05	11,375.18
利息支出		
银行手续费	164,920.39	612,694.08
合计	-251,789.66	601,318.90

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,510,867.46	3,042,183.08
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<u>合计</u>	<u>1,510,867.46</u>	<u>3,042,183.08</u>

(三十六) 补贴收入

项目	本期金额	上期金额
财政补贴收入	642,798.71	22,616,447.16
<u>合计</u>	<u>642,798.71</u>	<u>22,616,447.16</u>

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得		
4. 政府补助		
5. 盘盈利得		
6. 捐赠利得		
7. 其他	926,933.00	77,498.73
<u>合计</u>	<u>926,933.00</u>	<u>77,498.73</u>

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失合计	824,361.83	
其中：固定资产处置损失	824,361.83	
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出		
5. 滞纳金、罚款	23,412.09	

项 目	本期金额	上期金额
6. 盘亏损失		
7. 其他	447,541.07	298,928.07
合计	1,295,314.99	298,928.07

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	16,774,225.42	16,306,555.15

七、母公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类如下:

项目	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
个别认定法计提的其他应收款	4,882,451,224.78	99.83		4,882,451,224.78
账龄分析法计提的其他应收款	8,095,817.79	0.17	6,640,784.85	1,455,032.94
合计	4,890,547,042.57	100.00	6,640,784.85	4,883,906,257.72

接上表:

项目	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
个别认定法计提的其他应收款	3,447,758,783.00	92.24		3,447,758,783.00
账龄分析法计提的其他应收款	290,177,159.50	7.76	6,348,561.01	283,828,598.49
合计	3,737,935,942.50	100.00	6,348,561.01	3,731,587,381.49

(2) 其他应收款账龄分析:

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	2,193,189,692.07	44.85		2,193,189,692.07
1-2 年	1,383,249,547.46	28.28	137,663.24	1,383,111,884.22
2-3 年	380,461,111.59	7.78	44,128.8	380,416,982.79
3-4 年	47,522,174.33	0.97		47,522,174.33
4-5 年	844,495,447.00	17.27	342,194.40	844,153,252.60
5 年以上	41,629,070.12	0.85	6,116,798.41	35,512,271.71
合计	4,890,547,042.57	100.00	6,640,784.85	4,883,906,257.72

(3) 期末主要欠款单位情况:

单位名称	金额
重庆市渝中区危旧房改造工作指挥部	1,573,665,168.37
重庆市渝中区财政局	1,928,289,939.00
重庆金展资产经营管理有限公司	928,205,666.00
重庆麦吉可房地产开发有限公司	227,800,000.00
重庆市渝中区区级机关事务管理局	150,008,337.60
<u>合计</u>	<u>4,807,969,110.97</u>

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
重庆瑞安天地房地产发展有限公司	成本法	27,606,268.29	27,606,268.29			27,606,268.29
安成财产保险股份有限公司	成本法	146,000,000.00	146,000,000.00			146,000,000.00
重庆银行股份有限公司	成本法	6,133,751.00	5,700,913.40			5,700,913.40
重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00			24,000,000.00
重庆朝天门国际商贸城股份有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
重庆万户兴投资有限公司	权益法	300,000.00	309,650.30		365.57	309,284.73
重庆鑫达易投资有限公司	权益法	300,000.00	315,139.51		2,063.62	313,075.89
重庆邦财投资有限公司	权益法	300,000.00	311,961.34		1,678.61	310,282.73
重庆财行通投资有限公司	权益法	300,000.00	311,988.33		3,763.87	308,224.46
重庆中明投资有限公司	权益法	300,000.00	309,932.43		3,767.18	306,165.25
辉翔文化投资有限公司	权益法	1,000,000.00	1,222,523.13	29,845,293.85	656,553.23	30,411,263.75
重庆中渝保安服务	成本法	2,145,431.54		9,278,144.37		9,278,144.37

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
有限公司						
重庆嘉金资产经营管理有限公司	成本法	519,530,000.00		519,530,000.00	235.14	519,529,764.86
重庆正东资产经营管理有限公司	成本法	519,530,000.00		519,530,000.00	743.11	519,529,256.89
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法			54,180.00		54,180.00
合计		1,347,445,450.83	306,088,376.73	1,078,237,618.22	669,170.33	1,383,656,824.62

接上表：

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1.00	1.00				
3.19	3.19				
0.33	0.33				1,510,867.46
12.00	12.00				
10.67	10.67				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
97.78	97.78				
97.78	97.78				
0.0245	0.0245				
合计					

(三) 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,193,896,799.95	897,542,761.14

1-2年	13,413,334.47	201,728,681.08
2-3年	588,524.81	5,226,421.54
3年以上	35,525,253.76	30,654,813.02
合计	<u>1,243,423,912.99</u>	<u>1,135,152,676.78</u>

(2) 大额其他应付款(前五项):

项目	期末金额	所占比例(%)
重庆市渝中区财政资金支付中心	650,000,000.00	52.28
重庆嘉金资产经营管理有限公司	146,035,674.96	11.74
重庆正东资产经营管理有限公司	394,289,015.00	31.71
重庆市检察院第五分院	12,088,000.00	0.97
重庆市第五中级人民法院	20,000,000.00	1.61
合计	<u>1,222,412,689.96</u>	<u>98.31</u>

(四) 主营业务收入/成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	97,222,519.30	118,703,410.50
营业收入合计	<u>97,222,519.30</u>	<u>118,703,410.50</u>
主营业务成本	13,488,974.28	8,717,502.83
营业成本合计	<u>13,488,974.28</u>	<u>8,717,502.83</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,510,867.46	3,042,183.08
权益法核算的长期股权投资收益	7,463,542.50	-3,220.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益

其他

<u>合计</u>	<u>8,974,409.96</u>	<u>3,038,962.72</u>
-----------	---------------------	---------------------

(六) 补贴收入

项目	本期金额	上期金额
财政补贴收入		22,200,000.00

八、关联方关系及其交易**(一) 关联方有关信息****1、本企业的母公司有关信息**

母公司名称	注册地	性质	对本公司投资金额	对本企业的 持股比例(%)	对本企业的表 决权比例(%)
重庆市渝中区财政局	重庆	国有	1,090,981,400.00	100.00	100.00

2、本企业的子公司、合营企业及联营企业有关信息

子公司名称	注册地址	与本公司关系	业务性质	注册资本 (万元)	比例(%)
重庆中明投资有限公司	重庆	子公司	投资	30.00	100.00
重庆鑫达易投资有限公司	重庆	子公司	投资	30.00	100.00
重庆邦财投资有限公司	重庆	子公司	投资	30.00	100.00
重庆财行通投资有限公司	重庆	子公司	投资	30.00	100.00
重庆万户兴投资有限公司	重庆	子公司	投资	30.00	100.00
重庆辉翔文化投资有限公司	重庆	子公司	投资	100.00	100.00
重庆中渝保安服务有限公司	重庆	子公司	保安服务	200.00	100.00
重庆嘉金资产经营管理有限公司	重庆	子公司	经营管理	45,000.00	97.78
重庆正东资产经营管理有限公司	重庆	子公司	经营管理	45,000.00	97.78

(二) 关联往来

关联方名称	科目名称	期末余额
重庆市渝中区财政局	其他应收款	1,928,289,939.00
重庆市渝中区财政资金支付中心	其他应付款	650,000,000.00

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要对外披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要对外披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表之批准

本公司 2014 年度财务报表已经公司董事会批准。

重庆渝中国有资产经营管理有限公司

2015年4月28日



编号:No.100566528



营业执照

(副本)⁽¹⁵⁻¹⁾

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
注册号110108014686708
与原件核对一致
(X)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



扫描二维码查看详情

登记机关



2014年12月15日

证书序号: NO. 019609

说明

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



发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年十月四日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 邱靖之
 办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010150
 注册资本(出资额): 4682万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准设立日期: 2011-11-14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.3.31



姓 名 吴 梅 ✓
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1966年10月21日
Date of birth
工作单位 重庆利安达富勒会计师事务所
Working unit
身份证号码 510211196610211524
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.3.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.3.31



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆中德巴富勒分所

事务所
CPAs

转出事务所
Stamp of the transferee business of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所

事务所
CPAs

转入会计师事务所
Stamp of the transferee business of CPAs
2010年11月1日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出会计师事务所
Stamp of the transferee business of CPAs
2008年4月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 500100310002
No. of Certificate
所在注册会计师协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年4月18日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 李洪平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975年09月03日
Date of birth
工作单位 重庆利安达信勤会计师事务所
Working unit
身份证号码 512223197509039231
Identity card No.

大联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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

同意转出
Agree to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 11月 1日

同意转入
Agree to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 11月 1日

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

同意转出
Agree to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 11月 1日

同意转入
Agree to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 11月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 500100310001
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorised Institute of CPAs

3003

发证日期:
Date of Issuance

4 月 18 日

