



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司
2013-2015 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2016)020428 号

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司董事会：

我们审计了后附的重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,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,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)



中国·北京市

中国注册会计师:解乐
(签名并盖章)



中国注册会计师:
(签名并盖章)



二〇一六年四月八日

合并资产负债表

会合01表

金额单位：元

编制单位：重庆两江新区旅游建设投资有限公司

	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	七、(一)	578,644,856.06	1,097,513,902.71	556,701,772.86
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				
应收票据				
应收账款	七、(二)	23,379,186.81	38,534,345.23	38,768,993.85
预付款项	七、(三)	60,297,309.13	41,379,262.79	60,933,341.71
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、(四)	483,801,220.69	646,719,080.08	457,138,601.77
买入返售金融资产				
存货	七、(五)	4,450,410,629.47	3,364,805,818.46	1,599,135,262.25
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			192,479.15	
流动资产合计		5,596,533,202.16	5,189,144,888.42	2,712,677,972.44
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	七、(六)		15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、(七)	164,014,065.30	99,000,000.00	52,600,000.00
投资性房地产	七、(八)	91,206,884.00	93,069,600.00	92,304,600.00
固定资产	七、(九)	252,910,110.91	228,206,027.17	254,841,950.96
在建工程	七、(十)	516,119,820.35	497,721,760.17	216,051,119.12
工程物资				
固定资产清理	七、(十一)		23,569,242.66	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、(十二)	2,662,281,699.06	2,650,709,047.22	2,672,039,241.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、(十三)	459,478.00	1,420,691.04	1,039,767.10
递延所得税资产	七、(十四)	3,807,068.43	2,398,393.14	1,000,520.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,690,799,126.05	3,611,094,761.40	3,304,877,198.87
资产总计		9,287,332,328.21	8,800,239,649.82	6,017,555,171.31

法定代表人：

洪文虎

主管会计工作负责人：

(所附附注中报表组成部分)

王辉

分管会计工作负责人：

王辉

会计机构负责人：

王辉

合并资产负债表(续)

会合 01 表

金额单位: 元

编制单位: 重庆轨道交通建设投资有限公司

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款	七、(十五)		15,000,000.00	205,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	七、(十六)		408,460,000.00	60,000,000.00
应付账款	七、(十七)	513,458,606.62	476,866,148.52	266,496,463.69
预收款项	七、(十八)	1,162,534.81	362,799.37	350,579.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七、(十九)	1,171,426.12	1,589,405.59	1,406,777.75
应交税费	七、(二十一)	185,135,773.03	159,671,269.17	129,349,030.42
应付利息	七、(二十)	52,533,333.33	19,726,027.40	
应付股利				
其他应付款	七、(二十二)	278,929,085.11	1,993,529,847.61	1,397,595,638.07
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	七、(二十三)		61,700,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,032,390,759.02	3,136,905,497.66	2,860,198,489.30
非流动负债:				
长期借款	七、(二十四)	350,161,748.28	308,300,000.00	100,000,000.00
应付债券	七、(二十五)	3,749,018,920.39	1,397,687,302.73	
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款		17,440.00	40,000.00	
预计负债				
递延所得税负债	七、(二十六)	10,313,221.00	10,778,900.00	10,587,650.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,109,513,329.67	1,716,806,202.73	110,587,650.00
负债合计		5,141,902,088.69	4,853,711,700.39	2,170,786,139.30
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	七、(二十七)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	七、(二十八)	3,076,093,291.32	2,991,147,159.10	2,991,147,159.10
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、(二十九)	45,335,473.54	35,777,217.63	28,086,495.69
一般风险准备				
未分配利润	七、(三十)	624,001,474.66	519,603,572.70	427,535,377.22
归属于母公司所有者权益合计		4,145,430,239.52	3,946,527,949.43	3,846,769,032.01
少数股东权益				
所有者权益合计		4,145,430,239.52	3,946,527,949.43	3,846,769,032.01
负债和所有者权益总计		9,287,332,328.21	8,800,239,649.82	6,017,555,171.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

分管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附报表为资产负债表组成部分)



合并利润表

会合 02 表

金额单位：元

编制单位：重庆轨道交通建设投资有限公司

	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入		1,744,446,687.33	1,572,314,194.79	928,780,913.44
其中：营业收入	七、(三十一)	1,744,446,687.33	1,572,314,194.79	928,780,913.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本	七、(三十一)	1,559,729,036.78	1,432,874,297.52	787,551,771.48
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	七、(三十二)	9,324,125.01	6,602,539.34	5,930,609.49
销售费用	七、(三十三)	4,607,790.88	3,120,063.60	1,571,941.76
管理费用	七、(三十四)	97,480,857.72	25,972,477.34	37,293,894.32
财务费用	七、(三十五)	-4,686,446.27	1,657,756.69	-2,193,413.07
资产减值损失	七、(三十六)	5,624,701.15	4,025,896.92	2,206,883.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	-1,862,716.00	765,000.00	11,978,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十八)	1,574,065.30	2,800,918.32	535,500.00
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,067,971.36	101,637,081.70	118,928,125.85
加：营业外收入	七、(三十九)	61,812,794.94	30,510,021.89	28,204,422.19
减：营业外支出	七、(四十)	279,384.64	109,743.78	63,488.46
其中：非流动资产处置损失		68,233.31	34,566.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,601,381.66	132,027,359.81	147,069,049.58
减：所得税费用	七、(四十一)	19,645,223.79	25,255,109.39	31,108,052.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43
归属于母公司所有者的净利润		113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43
少数股东损益				
六、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				
七、综合收益总额		113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：王洪亮 主管会计工作负责人：王洪亮

分管会计工作负责人：王洪亮 会计机构负责人：王洪亮

(本财务报表附注为财务报表的组成部分)

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

合并现金流量表

会合 03 表
金额单位: 元

编制单位: 重庆两江新区交通建设投资有限公司

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
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		960,862,851.37	1,014,535,125.87	1,333,825,850.11
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	七、(四十二) 1	76,921,742.19	628,388,718.51	34,739,639.31
经营活动现金流入小计		1,037,784,593.56	1,642,923,844.38	1,768,565,489.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,732,124,861.99	1,268,742,895.44	1,332,641,963.57
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		48,118,850.04	35,375,936.66	36,695,964.78
支付的各项税费		11,547,439.54	6,315,219.27	10,956,215.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十二) 2	1,171,956,126.82	304,608,564.47	203,606,280.80
经营活动现金流出小计		3,003,747,278.39	1,615,042,635.18	1,583,906,444.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,965,962,684.83	27,881,209.20	184,665,044.45
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			2,800,918.32	535,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			42,500.00	3,048.00
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		47,838,418.98		
投资活动现金流入小计		47,838,418.98	2,843,418.32	538,548.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,348,870.97	904,458,350.07	3,830,139.49
投资支付的现金		35,000,000.00	49,000,000.00	22,600,000.00
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				
投资活动现金流出小计		153,348,870.97	953,458,350.07	26,430,139.49
投资活动产生的现金流量净额		-105,511,451.99	-950,614,931.75	-25,891,591.49
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				75,800,000.00
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		2,066,300,000.00	1,837,413,330.13	305,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,066,300,000.00	1,837,413,330.13	380,800,000.00
偿还债务支付的现金		96,700,000.00	340,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,534,909.83	142,327,477.73	150,731,802.59
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				
筹资活动现金流出小计		255,234,909.83	482,327,477.73	195,731,802.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,811,065,090.17	1,355,085,852.40	185,068,197.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
八、现金及现金等价物净增加额		-260,409,046.65	432,352,129.85	343,841,650.37
加: 期初现金及现金等价物余额		839,053,902.71	406,701,772.86	62,860,122.49
六、期末现金及现金等价物余额		578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

分管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆两江新区交通建设投资有限公司

重庆两江新区交通建设投资有限公司

重庆两江新区交通建设投资有限公司

合并所有者权益变动表

单位: 元

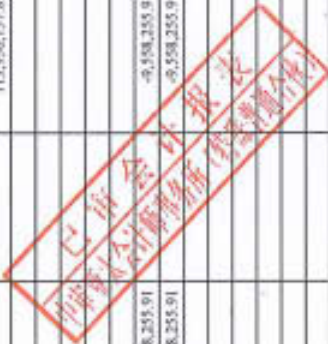
2015年度									
归国平陆公司所有者权益									
	上年年末余额	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				35,777,217.63		519,603,572.70	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				35,777,217.63		519,603,572.70	
三、本年增减变动金额		84,946,132.22				9,558,255.91		104,397,901.96	
(一) 综合收益总额								113,956,157.87	
(二) 所有者投入和减少资本		84,946,132.22							
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		84,946,132.22							
(三) 利润分配						9,558,255.91		-9,558,255.91	
1. 提取盈余公积						9,558,255.91		-9,558,255.91	
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、本年年末余额	400,000,000.00	3,076,093,291.32				45,335,473.54		624,001,474.66	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.

合并所有者权益变动表

年份	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100																																																																																																																																							
总人口	115964	116720	117476	118232	118988	119744	120500	121256	122012	122768	123524	124280	125036	125792	126548	127304	128060	128816	129572	130328	131084	131840	132596	133352	134108	134864	135620	136376	137132	137888	138644	139400	140156	140912	141668	142424	143180	143936	144692	145448	146204	146960	147716	148472	149228	150084	150840	151596	152352	153108	153864	154620	155376	156132	156888	157644	158400	159156	159912	160668	161424	162180	162936	163692	164448	165204	165960	166716	167472	168228	168984	169740	170496	171252	172008	172764	173520	174276	175032	175788	176544	177300	178056	178812	179568	180324	181080	181836	182592	183348	184104	184860	185616	186372	187128	187884	188640	189396	190152	190908	191664	192420	193176	193932	194688	195444	196200	196956	197712	198468	199224	199980	200736	201492	202248	203004	203760	204516	205272	206028	206784	207540	208296	209052	209808	210564	211320	212076	212832	213588	214344	215100	215856	216612	217368	218124	218880	219636	220392	221148	221904	222660	223416	224172	224928	225684	226440	227196	227952	228708	229464	230220	230976	231732	232488	233244	234000	234756	235512	236268	237024	237780	238536	239292	240048	240804	241560	242316	243072	243828	244584	245340	246096	246852	247608	248364	249120	249876	250632	251388	252144	252900	253656	254412	255168	255924	256680	257436	258192	258948	259704	260460	261216	261972	262728	263484	264240	264996	265752	266508	267264	268020	268776	269532	270288	271044	271800	272556	273312	274068	274824	275580	276336	277092	277848	278604	279360	280116	280872	281628	282384	283140	283896	284652	285408	286164	286920	287676	288432	289188	289944	290700	291456	292212	292968	293724	294480	295236	295992	296748	297504	298260	299016	299772	300528	3012

全分 04 表

2014年度									
归属母公司所有者权益									
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10					28,086,493.69	427,535,377.22	
二、会计政策变更									
三、前期差错更正									
四、其他									
五、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10					28,086,493.69	427,535,377.22	
六、本年增减变动金额							7,690,721.94	92,668,195.48	
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(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. 本期计提									
2. 本期使用									
(六) 其他									
七、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10					35,777,217.63	510,603,572.70	

合并所有者权益变动表

会计 04 表
单位: 元

2013年度									
归属于母公司所有者权益									
	股本	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	其他
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				20,921,087.06		318,730,788.42	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				20,921,087.06		318,730,788.42	
三、本年增减变动金额		88,633,970.58				7,165,408.63		108,795,588.80	
(一) 综合收益总额								115,960,997.43	
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股		88,633,970.58							
2. 其他权益工具持有者投入资本		88,633,970.58							
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						7,165,408.63		-7,165,408.63	
2. 提取一般风险准备						7,165,408.63		-7,165,408.63	
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、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				28,086,495.69		427,535,337.22	



法定代表人:

主管会计工作负责人:

分管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：焦作市海通旅游建设投资集团有限公司

金额单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31	项目和所有者权益（或股东权益）	附注	2014.12.31	2013.12.31	2013.12.31
流动资产：			流动资产：				
货币资金	400,400,561.26	1,036,710,071.62	300,572,577.69	短期借款			170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				应付票据		408,460,000.00	60,000,000.00
应收账款	十五（一） 36,759,799.24	36,759,799.24	36,764,349.24	应付账款	412,176,827.03	400,732,132.38	197,508,343.55
预付款项	20,863,014.75	32,136,514.75	3,086,514.75	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	558,075.72	575,708.06	612,634.06
应收股利				应交税费	99,957,611.79	85,110,677.15	66,268,849.52
其他应收款	十五（二） 1,133,363,676.32	299,805,933.32	393,162,429.07	应付利息	52,533,333.33	19,726,027.40	
存货	2,673,933,732.84	2,550,840,419.50	954,988,920.99	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	837,419,728.49	1,726,503,510.83	1,248,738,456.70
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	4,385,411,684.41	3,956,252,738.43	1,890,574,791.14	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计	1,402,645,576.36	2,641,308,145.82	1,743,128,083.83
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券	2,968,459,953.64	1,397,687,302.73	
长期股权投资	十五（三） 1,165,757,934.78	1,069,766,025.40	1,000,766,025.40	长期应付款			
投资性房地产	91,206,884.00	93,069,600.00	92,304,600.00	专项应付款			
固定资产	144,901,712.80	147,486,004.38	150,838,139.96	预计负债			
在建工程	474,360,677.37	466,499,443.29	216,051,119.12	递延所得税负债	10,313,221.00	10,778,900.00	10,587,650.00
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计	2,978,773,174.64	1,408,466,202.73	10,587,650.00
生产性生物资产				负债合计	4,381,418,751.00	4,049,774,348.55	1,753,715,733.83
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	2,071,407,607.51	2,057,007,965.51	2,074,822,573.51	实收资本（或股本）	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
开发支出				资本公积	3,076,093,291.32	2,991,147,159.10	2,991,147,159.10
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	806,943.77	1,598,573.82	370,600.60	盈余公积	45,335,473.54	35,777,217.63	28,086,495.69
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计	3,948,441,768.23	3,835,427,612.40	3,535,153,658.59	未分配利润	401,005,928.78	314,981,625.53	252,378,461.11
				所有者权益合计	3,922,434,693.64	3,741,905,002.28	3,672,812,115.90
资产总计	8,303,853,444.64	7,791,680,350.83	5,425,727,849.73	负债和所有者权益总计	8,303,853,444.64	7,791,680,350.83	5,425,727,849.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

分管会计机构负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表

会企02表

金额单位：元

编制单位：重庆市长寿区建设投资有限公司

	附注	2016年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五（四）	1,050,016,342.57	935,910,702.00	735,564,054.86
减：营业成本	十五（四）	947,115,922.35	863,302,372.23	683,965,838.20
营业税金及附加		3,241,700.93	2,519,016.73	1,663,201.55
销售费用				
管理费用		54,878,420.48	3,823,255.80	3,055,731.03
财务费用		-4,073,292.53	2,735.28	-373,617.85
资产减值损失		-3,166,520.20	4,911,892.86	415,273.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,862,716.00	765,000.00	11,978,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,304,222.84	447,123.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,563,192.70	62,569,582.39	58,816,028.89
加：营业外收入		60,195,984.34	30,051,562.00	27,630,507.00
减：营业外支出		110,853.67	43,645.00	46,268.53
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,849,303.37	92,571,469.39	86,400,357.36
减：所得税费用		12,266,744.23	15,664,250.01	14,746,271.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,582,559.14	76,907,219.38	71,654,086.28
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				
六、综合收益总额		95,582,559.14	76,907,219.38	71,654,086.28
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

分管会计机构负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司现金流量表

会企 03 表

单位: 元

编制单位: 重庆轨道交通建设投资有限公司

项目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
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		925,243,617.14	935,915,252.00	1,358,668,957.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		64,535,201.23	596,287,746.30	28,020,440.66
经营活动现金流入小计		989,778,818.37	1,532,202,998.30	1,386,689,397.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,251,157,564.32	1,177,056,856.56	878,600,418.53
支付给职工以及为职工支付的现金		12,610,301.96	9,373,449.17	8,790,316.53
支付的各项税费		2,598,326.49	767,682.73	5,245,782.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,323,638,450.86	109,645,041.87	151,418,469.03
经营活动现金流出小计		2,590,004,643.63	1,296,843,030.33	1,044,054,986.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,600,225,825.26	235,359,967.97	342,634,411.42
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			447,123.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			447,123.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,798,775.27	872,858,882.90	1,437,155.49
投资支付的现金			69,000,000.00	20,000,000.00
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				
投资活动现金流出小计		97,798,775.27	941,858,882.90	21,437,155.49
投资活动产生的现金流量净额		-97,798,775.27	-941,411,759.61	-21,437,155.49
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		1,588,800,000.00	1,552,413,330.13	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,588,800,000.00	1,552,413,330.13	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	305,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,534,909.83	113,684,043.96	150,731,802.59
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		178,534,909.83	418,684,043.96	150,731,802.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,410,265,090.17	1,133,729,286.17	19,268,197.41
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		-287,759,510.36	427,677,494.53	340,465,453.34
加: 期初现金及现金等价物余额		778,250,071.62	350,572,577.09	10,107,123.75
六、期末现金及现金等价物余额		490,490,561.26	778,250,071.62	350,572,577.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

分管会计机构负责人:

会计机构负责人:

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：重庆中渝建设集团股份有限公司

项目	2015年度						
	实收资本	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,139.10				35,777,217.63	314,981,625.55
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	400,000,000.00	2,991,147,139.10				35,777,217.63	314,981,625.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		84,046,132.22				9,558,255.91	86,024,303.23
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本		84,046,132.22					
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		84,046,132.22					
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						-9,558,255.91	-9,558,255.91
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						9,558,255.91	9,558,255.91
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、本年年末余额	400,000,000.00	3,076,093,291.32				45,335,473.54	401,005,928.78



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

分管会计机构负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

	2014年度						
	实收资本	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
一、上年年末余额	2,991,147,159.10	2,991,147,159.10				252,778,461.11	3,672,012,115.90
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				252,778,461.11	3,672,012,115.90
三、本年增减变动金额减少以“-”号填列						62,203,164.44	69,493,886.38
(一) 综合收益总额						76,907,219.38	76,907,219.38
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						-7,690,721.94	-7,690,721.94
2. 提取一般风险准备						-7,690,721.94	-7,690,721.94
3. 对所有者(或股东)的分配						-7,013,333.00	-7,013,333.00
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、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				314,981,625.55	3,741,906,002.28



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

分管会计机构负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：重庆通远建设投资有限公司

	2013年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				20,921,087.06	3,511,734,059.04
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	400,000,000.00	2,902,513,188.52				20,921,087.06	3,511,734,059.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		88,633,970.58				7,165,408.63	160,288,056.88
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000,000.00	88,633,970.58					3,088,633,970.58
1. 股东投入的普通股	3,000,000,000.00	88,633,970.58					3,088,633,970.58
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						7,165,408.63	7,165,408.63
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-7,165,408.63	-7,165,408.63
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. 本期计提							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,991,147,159.10				28,086,495.69	3,672,912,115.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监(或财务负责人)：

分管会计机构负责人：

会计机构负责人：



重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司

财务报表附注

2013年1月1日-2015年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司, 系经重庆市工商行政管理局涪陵分局批准, 于2002年1月24日在重庆市涪陵区成立的有限责任公司, 成立时注册资本1,000.00万元人民币; 2011年更名为重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司, 并增加注册资本至25,000.00万元, 2012年10月公司增加注册资本至40,000.00万元。企业法人营业执照注册号: 渝涪500102000002554。公司法定代表人为洪又亮。注册地: 重庆市涪陵区兴华东路(荔枝顺江1、2社)C区负1层至13层。营业期限自2002年1月24日至永久。总部地址: 重庆市涪陵区。

本公司的最终控制方是: 重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

(二) 经营范围

一般经营项目: 全区交通基础设施建设(凭相关资质证书执业); 全区交通基础设施资产的管理; 全区旅游资源招商、规划、开发、建设、管理; 交通、旅游项目土地整治; 交通、旅游建设项目投资; 酒店管理; 仓储服务(不含危险品); 物业管理(凭相关资质证书执业)。

(三) 主要产品(或提供的劳务等)

本财务报表经本公司董事会于2016年4月8日决议批准报出。

主要产品(或提供劳务等): 工程总承包, 旅游开发, 交通枢纽战场服务。

本公司报告期内合并范围及其变化详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

本公司营业周期为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指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企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合

并且应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,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向处于同一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,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量,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,应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工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司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,应当确认为商誉,在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试,对发生减值的商誉计提减值准备。公司对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,经再次进行复核确认后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;在合并财务报表中,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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和

纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制合并财务报表,以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务的核算方法及折算说明

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

3、外币财务报表的折算方法

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和

期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认

部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1,000.00 万元，其他应收款余额大于 1,000.00 万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。单独测试未发生减值的需要包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试。

（2）对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额不重大并按组合计提坏账准备的款项
组合 2	应收政府部门、关联方的款项
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	不计提坏账准备

本公司采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	30.00	30.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括材料、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价(贸易类企业为个别计价法)。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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；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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。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。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按

有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 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。

(2) 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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。公允价值由独立评估师根据公开市场价格定期评估。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“资本公积——其他资本公积”科目。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20-40	2.38-4.75
运输工具	5.00	8-12	7.92-11.88
机器设备	5.00	10-20	4.75-9.50
办公设备	5.00	5-10	9.50-19.00
电子设备	5.00	5-10	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，

短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利, 是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利, 是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间, 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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

②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, 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。资产上限是指公司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;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 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, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是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计入当期损益后相关资产成本。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行

权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十二）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

（二十四）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

5、建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用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，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、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，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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。
- b、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。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

6、收入确认方法

本公司工程收入根据工程投资成本占工程完工进度进行确认，旅游产品开发收入根据实际收到的款项进行收入确认。

（二十五）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（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企业；（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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

3、抵销

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，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，本公司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）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

2014年,财政部修订及制定发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则,自2014年7月1日起施行;修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报;修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》,自发布之日起施行。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
于2014年7月1日之前,本公司将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资计入长期股权投资核算。 《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)于2014年3月发布,缩小了准则的适用范围,将上述权益工具投资排除在其适用范围之外。同时规定,企业会计准则第2号未予规范的其他权益性投资,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。	本公司按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)的要求,适用其相关规定。	合并财务报表: 2013年12月31日 可供出售金融资产 增加 15,000,000.00 元 长期股权投资 减少 15,000,000.00 元

六、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	90,301.14	43,244.36
银行存款	578,554,554.92	839,010,658.35
其他货币资金		258,460,000.00
合 计	578,644,856.06	1,097,513,902.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细：

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用保证金		258,460,000.00
合计		258,460,000.00

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81
组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合					
组合小计	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81
合计	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	5.23	23,379,186.81

续表：

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,076,882.70	5.30	668,252.71	32.18	1,408,629.99

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2: 应收政府部门、关联方的款项组合	37,125,715.24	94.70			37,125,715.24
组合小计	39,202,597.94	100.00	668,252.71	1.70	38,534,345.23
合计	39,202,597.94	100.00	668,252.71	1.70	38,534,345.23

2、组合中，组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
1年以内	23,518,782.40	95.33	1,175,939.12	5.00
1至2年	1,151,492.81	4.67	115,149.28	10.00
合计	24,670,275.21	100.00	1,291,088.40	

续表：

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
1年以内	1,381,570.92	66.52	69,078.55	5.00
1至2年	75,300.00	3.63	7,530.00	10.00
2至3年	29,491.40	1.42	5,898.28	20.00
3至4年	300.00	0.01	90.00	30.00
4至5年	9,129.00	0.44	4,564.50	50.00
5年以上	581,091.38	27.98	581,091.38	100.00
合计	2,076,882.70	100.00	668,252.71	

3、大额应收账款客户情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
重庆市涪陵北山新城综合开发有限责任公司	非关联方	17,005,231.26	1年以内	68.93
重庆市涪陵区公路局	非关联方	2,704,995.81	1年以内	10.96
重庆涪陵驰川置业有限公司	非关联方	1,411,111.55	1年以内	5.72
合计		21,121,338.62		85.61

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	57,207,294.38	94.88	37,659,248.04	91.01
1-2年	3,090,014.75	5.12	3,720,014.75	8.99
合计	60,297,309.13	100.00	41,379,262.79	100.00

2、大额预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
张云胜	非关联方	16,000,000.00	1年以内	未结算
重庆泽胜投资集团造船有限公司	非关联方	15,500,000.00	1年以内	未结算
重庆昕众联源青混凝土有限公司	非关联方	6,550,000.00	1年以内	未结算
重庆市长江水运有限责任公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	未结算
重庆市佳信建设(集团)有限公司	非关联方	2,980,160.00	1年以内	未结算
合 计		46,030,160.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	202,172,496.75	40.62	13,937,185.27	6.89	188,235,311.48
组合 2: 应收政府部门、关联方的款项组合	295,565,909.21	59.38			295,565,909.21
组合小计	497,738,405.96	100.00	13,937,185.27	2.81	483,801,220.69
合计	497,738,405.96	100.00	13,937,185.27	2.81	483,801,220.69

续表:

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准	123,039,538.68	18.77	8,925,319.81	7.25	114,114,218.87

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
备的其他应收款					
组合 2: 应收政府部门、关联方的 款项组合	532,604,861.21	81.23			532,604,861.21
组合小计	655,644,399.89	100.00	8,925,319.81	1.36	646,719,080.08
合计	655,644,399.89	100.00	8,925,319.81	1.36	646,719,080.08

2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
1 年以内	143,499,015.20	70.98	7,174,950.76	5.00
1 至 2 年	49,724,618.00	24.60	4,972,461.80	10.00
2 至 3 年	8,948,863.55	4.42	1,789,772.71	20.00
合 计	202,172,496.75	100.00	13,937,185.27	

续表：

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例(%)		
1 年以内	92,656,226.45	75.31	4,632,811.32	5.00
1 至 2 年	27,128,664.65	22.05	2,712,866.46	10.00
2 至 3 年	2,043,398.55	1.66	408,679.71	20.00
3 至 4 年	47,679.00	0.04	14,303.70	30.00
4 至 5 年	13,822.82	0.01	6,911.41	50.00
5 年以上	1,149,747.21	0.93	1,149,747.21	100.00
合 计	123,039,538.68	100.00	8,925,319.81	

3、组合中，组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
重庆市涪陵区交通委员会	非关联方	295,565,909.21	1-3 年	59.38
合 计		295,565,909.21		59.38

4、大额其他应收款客户情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
------	--------	----	----	-------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
重庆市涪陵区交通委员会	非关联方	295,565,909.21	1-3 年	59.38
重庆市龙头港物流发展有限公司	非关联方	47,987,416.48	1 年以内, 1-2 年	9.67
重庆市白涛化园区开发(集团)有限公司	非关联方	15,756,423.93	1 年以内	3.17
重庆兴农融资担保有限责任公司	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	2.01
重庆万美有限公司	非关联方	7,000,000.00	1-2 年	1.41
重庆市三峡担保集团有限公司	非关联方	5,000,000.00	2-3 年	1.01
合 计		381,309,749.62		76.65

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
国有企业间往来拆借款项	497,738,405.96	655,644,399.89
合计	497,738,405.96	655,644,399.89

(五) 存货

1、 存货类别

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,655,037,214.07		3,655,037,214.07	3,364,161,697.64		3,364,161,697.64
库存商品	135,856.78		135,856.78	310,990.09		310,990.09
原材料				85,847.04		85,847.04
在产品				1,541.00		1,541.00
低值易耗品	451,854.31		451,854.31	245,742.69		245,742.69
房地产开发成本	794,785,704.31		794,785,704.31			
合 计	4,450,410,629.47		4,450,410,629.47	3,364,805,818.46		3,364,805,818.46

2、 本期存货的资本化利息金额为 176,605,190.84 元。

3、 期末工程施工主要项目如下：

工程项目	合同金额	累计发生工程成本	累计发生工程毛利	工程结算	已完工未结算
龙头港安置房工程	367,200,000.00	317,835,600.32	41,079,108.53	57,773,887.03	301,140,821.82
武陵山安置房	429,360,000.00	397,224,803.60	32,135,196.40	339,243,617.14	90,116,382.86
交委道路安保工程	964,010,000.00	889,103,504.20	74,906,495.80		964,010,000.00

大木乡景区工程	241,040,000.00	220,674,573.77	20,365,426.23		241,040,000.00
北山新城景观大道工程	503,280,000.00	465,980,512.81	37,299,487.19		503,280,000.00
零星工程	411,380,000.00	395,949,649.56	15,430,350.44		411,380,000.00
李渡水安置房工程	按照双方确认的工程实际投入8%毛利率结算	618,350,334.90	36,186,225.22	112,573,744.83	541,962,815.30
武陵山道路工程	按照双方确认的工程实际投入8%毛利率结算	455,352,227.76	39,595,845.89	92,993,556.78	401,954,516.87
大木乡安置房工程	按照双方确认的工程实际投入8%毛利率结算	181,310,780.91	15,766,154.86	94,432,698.39	102,644,237.38
武白路工程		97,508,439.85			97,508,439.85
合计		4,039,290,427.68	312,764,290.56	1,253,017,504.17	3,655,037,214.07

注：本公司承建的代建工程项目为工程全部完工后一次性结算移交，上述已完工工程包括交委道路安保工程、大木乡景区工程、北山新城景观大道工程、零星工程预计将在2016年完成回购结算。

4、房地产开发成本明细

项目名称	2015年12月31日
北山坪及天怡苑等项目	794,785,704.31
合 计	794,785,704.31

注：本公司2015年度房地产开发成本为子公司天科房地产公司开发的房地产项目，该项目仍处于开发阶段，未存在收入确认情况。

（六）可供出售金融资产

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
重庆旅游融资担保有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	

注：2015年由于本公司对重庆旅游融资担保有限公司持股比例的增加，该项投资转入长期股权投资权益法核算。

（七）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
按权益法核算的长期股权投资	99,000,000.00	67,408,288.14	2,394,222.84	164,014,065.30
合计	99,000,000.00			164,014,065.30

2、按权益法核算的重大股权投资

被投资单位	初始投资成本	2014.12.31	本期增加				本期减少				2015.12.31	本期计提减值准备
			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	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		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	49,000,000.00	49,000,000.00									49,000,000.00	
重庆龙头港物流发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
重庆旅游融资担保有限公司	15,000,000.00		35,000,000.00	3,968,288.14							53,968,288.14	
涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	13,440,000.00		13,440,000.00					2,394,222.84			11,045,777.16	
重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司	0.00	0.00										
合计	99,000,000.00	99,000,000.00	48,440,000.00	3,968,288.14				2,394,222.84			164,014,065.30	

注：根据国资委“涪国资发〔2014〕318号”文件，国资委将原重庆渝瑞投资有限公司所持重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司40%股权无偿划转给本公司，但鉴于目前重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司评估净资产为负值，按照权益法长期股权投资价值暂以0元列示。

3、重要合营\联营企业的主要财务信息

项目	2015.12.31				2014.12.31	
	重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	重庆龙头港物流发展有限公司	涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	重庆旅游融资担保有限公司	重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司	重庆龙头港物流发展有限公司
流动资产	92,994,402.63	96,179,466.71	2,589,830.69	435,719,758.15	93,631,703.13	26,921,812.74
非流动资产	14,298,715.79	569,106,526.15	67,931,568.10	1,336,121.71	11,267,869.79	534,600,645.80
资产合计	107,293,118.42	665,285,992.86	70,521,398.79	437,055,879.86	104,899,572.92	561,522,458.54
流动负债	5,093,118.42	475,285,992.86	45,974,948.20	250,447,748.20	4,899,572.92	426,522,458.54

非流动负债	2,200,000.00	90,000,000.00	12,000,000.00			35,000,000.00
负债合计	7,293,118.42	565,285,992.86	57,974,948.20	250,447,748.20	4,899,572.92	461,522,458.54
净资产	100,000,000.00	100,000,000.00	12,546,450.59	186,608,131.66	100,000,000.00	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	49,000,000.00	50,000,000.00	11,045,777.16	53,968,288.14	49,000,000.00	50,000,000.00
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入			18,228,485.54	33,434,040.68		
财务费用			2,536,776.94	-137,231.22		
所得税费用				2,278,744.86		
净利润			-10,589,220.87	13,492,989.23		
其他综合收益						
综合收益总额			-10,589,220.87	13,492,989.23		
企业本期收到的来自合营企业分红						

注：本公司所参股的重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限责任公司及重庆龙头港物流发展有限公司目前处于建设阶段，未实际经营因此上述公司未存在损益及利润金额。

（八）投资性房地产

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、账面原值合计	49,954,000.00			49,954,000.00
土地使用权	49,954,000.00			49,954,000.00
二、公允价值变动合计	43,115,600.00			41,252,884.00
土地使用权	43,115,600.00		1,862,716.00	41,252,884.00
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	93,069,600.00			91,206,884.00
土地使用权	93,069,600.00			91,206,884.00

根据重庆铂码房地产土地资产评估有限公司出具的（重庆）重铂（2016）（估）字第 0002 号土地评估报告，我公司出租的涪陵区滨江路（糠壳湾）地块土地使用权公允价值为 91,206,884.00 元。

（九）固定资产

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计	263,637,317.43	39,393,354.85	745,978.64	302,284,693.64
房屋建筑物	211,004,712.11	30,710,408.38		241,715,120.49
运输设备	25,878,289.40	5,221,850.49	745,978.64	30,354,161.25
机器设备	15,982,435.38	2,983,914.56		18,966,349.94
办公设备	6,200,215.64	477,181.42		6,677,397.06
电子设备	4,571,664.90			4,571,664.90
二、累计折旧合计	35,431,290.26	14,621,037.80	677,745.33	49,374,582.73
房屋建筑物	17,255,772.64	8,589,298.64		25,845,071.28
运输设备	7,682,910.33	2,305,862.98	677,745.33	9,311,027.98
机器设备	5,622,212.58	1,633,584.27		7,255,796.85
办公设备	2,049,898.37	1,234,554.48		3,284,452.85
电子设备	2,820,496.34	857,737.43		3,678,233.77
三、固定资产账面价值合计	228,206,027.17			252,910,110.91
房屋建筑物	193,748,939.47			215,870,049.21
运输设备	18,195,379.07			21,043,133.27
机器设备	10,360,222.80			11,710,553.09
办公设备	4,150,317.27			3,392,944.21
电子设备	1,751,168.56			893,431.13

(十) 在建工程

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
武陵山景区设施改造工程	497,721,760.17	18,398,060.18		516,119,820.35
合计	497,721,760.17	18,398,060.18		516,119,820.35

注：截止 2015 年末在建工程中不存在资本化利息。

(十一) 固定资产清理

项 目	2015.12.31	2014.12.31
车站办公楼		23,569,242.66
合 计		23,569,242.66

(十二) 无形资产

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原价合计	2,677,641,641.27	32,843,619.53		2,710,485,260.80

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
土地使用权	2,674,586,927.19	32,450,000.00		2,707,036,927.19
软件	382,014.93	393,619.53		775,634.46
商标权	2,162.15			2,162.15
特许使用权	2,670,537.00			2,670,537.00
二、累计摊销合计	26,932,594.05	21,270,967.69		48,203,561.74
土地使用权	26,736,848.97	21,123,094.36		47,859,943.33
软件	29,331.77	85,088.49		114,420.26
商标权	1,297.31	864.84		2,162.15
特许使用权	165,116.00	61,920.00		227,036.00
三、无形资产账面价值合计	2,650,709,047.22			2,662,281,699.06
土地使用权	2,647,850,078.22			2,659,176,983.86
软件	352,683.16			661,214.20
商标权	864.84			0.00
特许使用权	2,505,421.00			2,443,501.00

1、 本公司所拥有的土地使用权中有账面价值 166,946.06 万元无法确认到期时间，故未计提摊销。

2、 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无形资产明细情况如下：

资产名称	土地使用权证号	账面原值（万元）	土地性质
涪陵区天子殿七组	303 房地证 2011T 字第 000306 号	3,033.53	划拨
涪陵区江东办事处插旗居委七组	303 房地证 2011T 字第 000308 号	55.92	划拨
涪陵区兴华东路 45 号	303 房地证 2011T 字第 000309 号	369.79	划拨
涪陵区人民西路 76 号	303 房地证 2011T 字第 000310 号	162.52	划拨
涪陵区义和镇红春村 7 社，李渡街道办事处水磨滩村 6 社	303 房地证 2011T 字第 00031 号	49,367.09	出让
涪陵区义和镇红春村 7 社	303 房地证 2011T 字第 00032 号	16,626.63	出让
涪陵区义和镇红春村 8 社	303 房地证 2011T 字第 00033 号	8,366.60	出让
涪陵区义和镇红春村 8 社	303 房地证 2011T 字第 00034 号	14,081.38	出让
重庆市涪陵区长江大桥	303 房地证 2011T 字第 000307 号	37,515.08	地上权
涪陵区天子殿五、六组	303 房地证 2009T 字第 000007 号	18,200.13	储备
涪陵区天子殿一、六组	303 房地证 2009T 字第 000008 号	5,075.39	储备
涪陵区天子殿三、七组	303 房地证 2009T 字第 000009 号	9,068.96	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000010 号	4,669.16	储备
涪陵区天子殿八组	303 房地证 2009T 字第 000011 号	3,154.67	储备

资产名称	土地使用权证号	账面原值(万元)	土地性质
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000058 号	30,428.16	储备
涪陵区江北办事处黄旗居委六组	303 房地证 2011 储字第 000059 号	19,171.14	储备
涪陵荔枝四组、高山湾四组	303 房地证 2012 储字第 000013 号	21,118.65	储备
涪陵区四环路	303 房地证 2012 储字第 000014 号	15,272.33	储备
涪陵区高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000015 号	6,342.22	储备
涪陵区荔枝一组、高山湾三组	303 房地证 2012 储字第 000016 号	5,379.34	储备
涪陵区桥南开发区内 117 号	303 房地证 2013T 字第 00025 号	10,746.33	出让
涪陵区武陵山乡石夹沟村五社	303D 房地证 2014 字第 000377 号	1,115.00	出让
涪陵区武陵山乡武陵山村二社	303D 房地证 2014 字第 000378 号	2,130.00	出让
合计		270,703.69	

(十三) 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	2014.12.31
办公楼改造费	459,478.00	1,420,691.04
合 计	459,478.00	1,420,691.04

(十四) 递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	15,228,273.72	3,807,068.43	9,593,572.56	2,398,393.14
合计	15,228,273.72	3,807,068.43	9,593,572.56	2,398,393.14

(十五) 短期借款

项目	性质	2015.12.31	2014.12.31
哈尔滨银行涪陵支行	保证借款		15,000,000.00
合计			15,000,000.00

(十六) 应付票据

名称	2015.12.31	2014.12.31
承兑汇票		408,460,000.00
合计		408,460,000.00

(十七) 应付账款

1、账龄情况

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	350,853,465.30	389,283,146.19
1-2年(含2年)	151,110,932.00	58,711,648.95
2-3年(含3年)	11,494,209.32	150,944.00
3年以上		28,720,409.38
合计	513,458,606.62	476,866,148.52

2、截止 2015 年 12 月 31 日，应付账款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、大额应付账款客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未支付原因
重庆建工第三建设有限责任公司	非关联方	71,366,058.79	1年以内	未结算
重庆万美建设工程有限公司	非关联方	38,946,995.88	1年以内	未结算
林同棧国际工程咨询(中国)有限公司	非关联方	37,331,884.99	1年以内	未结算
重庆建工第一市政工程建设有限责任公司	非关联方	21,537,497.47	1年以内	未结算
重庆博达建设集团股份有限公司	非关联方	20,612,730.50	1-2年	未结算
重庆市实力公路开发有限公司	非关联方	17,405,203.00	1年以内	未结算
重庆市涪陵路桥工程有限公司	非关联方	16,119,418.02	1年以内	未结算
重庆建工第二建设有限公司	非关联方	10,352,032.59	1年以内	未结算
合 计		233,671,821.24		

4、大额一年以上应付账款客户情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未支付原因
中铁八局集团有限公司	非关联方	15,021,019.00	1-2年	工程建设中,验收完毕后支付
重庆博达建设集团股份有限公司	非关联方	20,612,730.50	1-2年	工程建设中,验收完毕后支付
重庆海科交通工程建设有限公司	非关联方	7,694,981.77	1-2年	工程建设中,验收完毕后支付
重庆市黄浦建设(集团)有限公司	非关联方	11,240,707.00	1-2年	工程建设中,验收完毕后支付
重庆远海建工(集团)有限公司	非关联方	8,370,478.47	1-2年	工程建设中,验收完毕后支付
合 计		62,939,916.74		

(十八) 预收账款

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	975,472.18	83.91	78,220.00	21.56
1 至 2 年及以上	187,062.63	16.09	284,579.37	78.44
合 计	1,162,534.81	100.00	362,799.37	100.00

(十九) 应付职工薪酬

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	850,639.34	30,746,835.65	31,186,193.86	411,281.13
2、职工福利费	304,908.40	3,145,682.79	3,136,644.05	313,947.14
3、社会保险费	1,197.20	8,119,667.94	8,120,865.14	
其中：(1) 医疗保险费	0.00	6,880,329.70	6,880,329.70	
(2) 工伤保险费	1,197.20	651,300.11	651,496.02	1,001.29
(3) 生育保险费	0.00	589,039.42	589,039.42	
4、住房公积金	131,295.00	2,996,420.00	3,004,093.00	123,622.00
5、工会经费和职工教育经费	69,824.63	752,099.70	649,890.79	172,033.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期带薪	46,916.26	353,992.25	353,992.25	46,916.26
合计	1,404,780.83	54,235,367.56	54,572,544.23	1,068,801.36

2、离职后福利

设定提存计划项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	180,762.73	5,161,096.86	5,241,096.86	100,762.73
2、失业保险金	3,862.03	378,982.56	380,982.56	1,862.03
合计	184,624.76	5,540,079.42	5,622,079.42	102,624.76

(二十) 应付利息

税 种	2015.12.31	2014.12.31
应付债券利息	52,533,333.33	19,726,027.40
合计	52,533,333.33	19,726,027.40

(二十一) 应交税费

税 种	2015.12.31	2014.12.31
营业税	26,459,879.99	20,527,746.53
企业所得税	155,795,786.27	136,706,583.15
个人所得税	27,126.65	65,199.49

税 种	2015.12.31	2014.12.31
城市建设维护税	1,740,087.70	1,439,572.00
教育费附加	791,306.19	539,310.23
增值税	499.62	34,555.61
地方教育费附加	321,086.61	359,540.16
车船使用税		-1,238.00
合计	185,135,773.03	159,671,269.17

(二十二) 其他应付款

1、 账龄情况

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年)	198,290,476.96	910,090,554.67
1-2 年 (含 2 年)	46,687,448.58	688,620,698.98
2-3 年 (含 3 年)	7,683,116.38	303,130,165.44
3 年以上	26,268,043.19	91,688,428.52
合计	278,929,085.11	1,993,529,847.61

2、 金额较大的其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	内容
重庆工贸职业技术学院	109,268,544.00	1 年以内	往来款
重庆市涪陵农林水利建设投资集团有限公司	27,062,820.14	1-2 年	往来款
重庆建工第三建设有限责任公司	22,000,000.00	1 年以内	往来款
重庆市涪陵区国土资源局桥南管理所	12,504,615.00	3 年以上	往来款
重庆建工第二建设有限公司	10,226,252.00	1 年以内	往来款
合计	181,062,231.14		

3、 一年以上大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	内容	未支付原因
重庆市涪陵农林水利建设投资集团有限公司	27,062,820.14	1-2 年	往来款	往来拆借款项， 暂未审批付款
重庆市涪陵区国土资源局桥南管理所	12,504,615.00	3 年以上	往来款	往来拆借款项， 暂未审批付款
合计	39,567,435.14			

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1 年内到期的长期借款		61,700,000.00

项 目	2015.12.31	2014.12.31
合 计		61,700,000.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	41,861,748.28	
抵押借款	308,300,000.00	308,300,000.00
合计	350,161,748.28	308,300,000.00

2、抵押借款明细

贷款单位	币种	借款期限		借款金额	期末余额	抵押物
		借款日	还款日			
中国农业 发展银行 重庆市涪 陵分行	人民币	2013-8-29	2018-8-28	370,000,000.00	308,300,000.00	303 房地证 2012 字第 01789 号 303 房地证 2007 字第 08413 号 303 房地证 2007 字第 08414 号 303 房地证 2007 字第 08415 号 303 房地证 2007 字第 08416 号 303 房地证 2007 字第 08418 号 303 房地证 2007 字第 08417 号 303D 房地证 2014 字第 000034 号 303D 房地证 2014 字第 0303 房地证 2011T 字第 000305 号 00035 号
合计				370,000,000.00	308,300,000.00	

(二十五) 应付债券

债券名称	期限	面值	利率 (%)	溢折价摊销	2014.12.31	2015.12.31
梧桐金合 3 号	5 年	480,000,000.00	8.8	-51,143,613.91	448,503,776.49	428,856,386.09
非公开定向 债务融资工 具一期	4 年, 附第 二年末发行 人上调票面 利率选择权 及投资者回 售选择权	500,000,000.00	7.20	-25,083,495.43	474,627,740.50	474,916,504.57

非公开定向 债务融资工 具二期	4年，附第 二年末发行 人上调票面 利率选择权 及投资者回 售选择权	500,000,000.00	7.50	-25,155,925.85	474,555,785.74	474,844,074.15
非公开公司 债第一期	3年	800,000,000.00	6.00	-6,065,935.78		793,934,064.22
15涪陵交旅 债	7年	800,000,000.00	6.68	-4,091,075.39		795,908,924.61
中小企业私 募债	3年	300,000,000.00	8.50	-3,650,498.23		296,349,501.77
中小企业私 募债	3年	500,000,000.00	9.50	-15,790,535.02		484,209,464.98
合 计		3,880,000,000.00		-130,981,079.61	1,397,687,302.73	3,749,018,920.39

(二十六) 递延所得税负债

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价 值增加	41,252,884.00	10,313,221.00	43,115,600.00	10,778,900.00
合 计	41,252,884.00	10,313,221.00	43,115,600.00	10,778,900.00

(二十七) 实收资本

各期实收资本情况：

股东名称	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他资本公积	3,076,093,291.32	2,991,147,159.10	2,991,147,159.10
合 计	3,076,093,291.32	2,991,147,159.10	2,991,147,159.10

2015年资本公积变动情况如下：

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
其他资本公积	2,991,147,159.10	84,946,132.22		3,076,093,291.32
合 计	2,991,147,159.10	84,946,132.22		3,076,093,291.32

注：根据国资委“【2015】401号”文件，将重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司100%股

权无偿划拨给重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，划拨基准日为 2015 年 12 月 31 日，账面价值 56,227,903.72 元。

根据国资委“【2015】402 号”文件，将重庆天科房地产开发有限公司 100%股权无偿划拨给重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，划拨基准日为 2015 年 12 月 31 日，账面价值 18,718,228.50 元。

根据国资委“【2015】403 号”文件，将重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司 100%股权无偿划拨给重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司，划拨基准日为 2015 年 12 月 31 日，账面价值 10,000,000.00 元。

（二十九）盈余公积

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	45,335,473.54	35,777,217.63	28,086,495.69
合 计	45,335,473.54	35,777,217.63	28,086,495.69

2015 年：

类 别	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	35,777,217.63	9,558,255.91		45,335,473.54
合 计	35,777,217.63	9,558,255.91		45,335,473.54

2014 年：

类 别	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积	28,086,495.69	7,690,721.94		35,777,217.63
合 计	28,086,495.69	7,690,721.94		35,777,217.63

2013 年：

类 别	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31
法定盈余公积	20,921,087.06	7,165,408.63		28,086,495.69
合 计	20,921,087.06	7,165,408.63		28,086,495.69

注：本公司盈余公积增加，均为按照母公司税后利润的 10%计提。

（三十）未分配利润

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
调整前上年末未分配利润	519,603,572.70	427,535,377.22	318,739,788.42
调整年初未分配利润合计数			

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
调整后年初未分配利润	519,603,572.70	427,535,377.22	318,739,788.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43
减：提取法定盈余公积	9,558,255.91	7,690,721.94	7,165,408.63
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		7,013,333.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	624,001,474.66	519,603,572.70	427,535,377.22

(三十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本构成：

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
主营业务收入	1,739,459,615.04	1,567,562,066.20	924,895,519.92
其他业务收入	4,987,072.29	4,752,128.59	3,885,393.52
营业收入合计	1,744,446,687.33	1,572,314,194.79	928,780,913.44
主营业务成本	1,559,691,036.78	1,432,531,432.79	786,840,382.60
其他业务成本	38,000.00	342,864.73	717,388.88
营业成本合计	1,559,729,036.78	1,432,874,297.52	787,557,771.48

2、主营业务收入、成本构成：

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建造合同收入	1,688,442,140.61	1,537,817,796.66	1,525,765,179.56	1,412,747,819.66	903,085,023.79	776,020,878.37
发电收入	187,118.56	298,616.58	188,003.86	298,616.58	113,124.06	301,244.08
客运站经营管理收入	12,786,151.71	7,896,994.31	13,466,894.23	8,975,680.12	12,711,153.23	7,696,694.91
旅游收入	15,337,565.17	3,776,177.00	4,264,914.34	740,394.30	2,289,238.50	354,061.89
实验费收入	5,947,691.31	3,172,175.91	5,883,528.97	3,104,073.38	6,696,980.34	2,467,503.35
监理收入	5,278,041.68	2,872,849.93	5,883,002.21	2,654,215.37		
住宿收入	1,272,551.00	1,542.29	1,242,571.03			
设计费收入	10,208,355.00	3,854,884.10	10,867,972.00	4,010,633.38		
合计	1,739,459,615.04	1,559,691,036.78	1,567,562,066.20	1,432,531,432.79	924,895,519.92	786,840,382.60

(三十二) 营业税金及附加

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
-----	--------	--------	--------

营业税	8,339,192.32	5,834,817.53	5,266,527.94
城市维护建设税	574,591.00	447,771.85	388,439.51
教育费附加	247,457.84	191,969.97	167,909.46
地方教育费附加	162,883.85	127,979.99	107,732.58
合 计	9,324,125.01	6,602,539.34	5,930,609.49

(三十三) 销售费用

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,152,903.08	612,083.63	701,496.61
修理费	94,287.30	40,027.32	55,626.50
物料消耗	288,209.65	28,353.92	4,973.78
业务宣传费	1,314,351.18	1,628,332.00	16,372.30
折旧费	273,447.53	238,704.41	
其他	1,484,592.14	572,562.32	793,472.57
合 计	4,607,790.88	3,120,063.60	1,571,941.76

(三十四) 管理费用

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
员工薪酬	32,496,349.58	13,774,721.89	14,738,252.76
差旅费	1,817,124.43	382,987.52	485,983.60
办公费	1,300,959.65	578,463.30	1,252,631.07
业务接待费	1,457,027.94	643,062.81	1,425,690.12
广告宣传费	11,408,674.70		
折旧费	8,286,192.18	2,369,278.81	5,324,278.97
水电费	2,051,001.17	388,910.45	667,083.53
修理费	1,597,624.55	52,717.03	244,499.23
中介机构费	5,907,067.21	205,576.10	110,200.00
税金	2,219,294.03	738,834.75	
低值易耗品摊销	747,630.89	106,667.24	
无形资产累计摊销	21,270,967.69	2,885,960.45	
其他费	6,920,943.70	3,845,296.99	3,044,275.04
合 计	97,480,857.72	25,972,477.34	27,292,894.32

(三十五) 财务费用

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	2,944,671.51	1,762,295.55	4,331,233.46
减：利息收入	7,697,130.18	148,929.58	6,542,413.69
银行手续费	7,682.20	41,570.72	13,977.96

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
其他支出	58,330.20	2,820.00	3,789.20
合 计	-4,686,446.27	1,657,756.69	-2,193,413.07

(三十六) 资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	4 5,634,701.15	4,025,896.92	2,206,883.61
合 计	5,634,701.15	4,025,896.92	2,206,883.61

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015年度	2014年度	2013年度
按公允价值计量的投资性房地产	-1,862,716.00	765,000.00	11,978,400.00
合 计	-1,862,716.00	765,000.00	11,978,400.00

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2015年度	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,574,065.30		535,500.00
其他投资收益		2,800,918.32	
合 计	1,574,065.30	2,800,918.32	535,500.00

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入明细

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
政府补助	61,460,480.03	30,322,587.00	28,047,222.00
非流动资产处置利得			2,940.00
其他	352,314.91	187,434.89	154,260.19
合 计	61,812,794.94	30,510,021.89	28,204,422.19

注：1、根据重庆市涪陵区财政局“关于明确对重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司2015年财政补贴的通知”，重庆市涪陵区财政局2015年给予公司日常经营活动财政补贴6000万元。

2、根据涪财政发[2014]21号文，重庆市涪陵区财政局2014年给予公司财政补贴3000万元。

3、根据涪财政发[2009]212号文，重庆市涪陵区财政局2013年给予公司财政补贴2700万元。

(四十) 营业外支出

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
对外捐赠	116,149.07	43,645.00	9,900.00
非流动资产处置	68,233.31	14,566.67	
其他	95,002.26	51,532.11	53,598.46
合 计	279,384.64	109,743.78	63,498.46

(四十一) 所得税费用

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,588,220.08	26,510,034.12	28,416,156.97
递延所得税调整	-942,996.29	-1,254,924.73	2,691,895.18
合 计	19,645,223.79	25,255,109.39	31,108,052.15

(四十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
利息收入	7,697,130.18	148,929.58	6,542,413.69
营业外收入	61,812,794.94	30,510,021.89	28,047,222.00
单位及个人往来	7,411,817.07	597,729,767.04	150,003.62
合 计	76,921,742.19	628,388,718.51	34,739,639.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
个人及单位往来	1,130,472,773.96	187,522,722.97	45,487,705.90
票据保证金		108,460,000.00	150,000,000.00
管理费用、销售费用等	41,483,352.86	8,625,841.50	8,118,574.90
合 计	1,171,956,126.82	304,608,564.47	203,606,280.80

注：现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”包括工程结算实际收到的现金，利润表中收入包括代建工程根据完工进度确认的收入，由于工程进度与实际结算金额有差异，导致这两个数据差额较大。

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	113,956,157.87	106,772,250.42	115,960,997.43

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
加：资产减值准备	5,634,701.15	4,027,163.20	2,206,883.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,621,037.80	3,613,185.03	24,861,014.94
无形资产摊销	21,270,967.69	3,145,600.55	1,154,447.52
长期待摊费用摊销	747,630.89	128,193.40	95,941.60
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）	68,233.31		-2,940.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,566.67	-108.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-765,000.00	-11,978,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,944,671.51	1,763,325.55	4,331,233.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,574,065.30	-2,800,918.32	-535,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,408,675.29	-1,397,873.13	-270,820.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-465,679.00	191,250.00	2,994,600.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,085,604,811.01	-1,142,511,831.54	-865,502,578.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-378,592,658.22	-117,714,303.65	-188,888,920.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-657,560,196.23	1,173,415,601.02	1,100,239,193.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,965,962,684.83	27,881,209.20	184,665,044.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86
减：现金的期初余额	839,053,902.71	406,701,772.86	62,860,122.49
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-260,409,046.65	432,352,129.85	343,841,650.37

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86
其中：库存现金	90,301.14	43,244.36	94,412.45
可随时用于支付的银行存款	578,554,554.92	839,010,658.35	406,607,360.41
可随时用于支付的其他货币资金			

二、年末现金及现金等价物余额	578,644,856.06	839,053,902.71	406,701,772.86
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			

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

详见长期借款抵押情况。

八、合并范围的变更

1、2014 年 10 月 23 日公司设立重庆市巴都游轮有限公司，注册资本 5000 万，使得重庆市巴都游轮有限公司纳入公司本期合并范围。

2、2013 年 12 月 3 日公司设立 2014 年重庆市博坤客运有限公司，注册资本 260 万元，设立当年业务较少，未纳入合并范围，从 2014 年 1 月 1 日始纳入合并范围。

3、其他方式取得的子公司

本期新纳入合并范围的公司如下：

被划拨方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	划拨日	划拨日的确定依据	划拨日至期末被划拨方的收入	划拨日至期末被划拨方的净利润
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	2015 年 12 月 31 日		100.00	无偿划拨	2015 年 12 月 31 日	国资委“【2015】403 号”文件	0.00	0.00
重庆天科房地产开发有限公司	2015 年 12 月 31 日		100.00	无偿划拨	2015 年 12 月 31 日	国资委“【2015】402 号”文件	0.00	0.00
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	2015 年 12 月 31 日		100.00	无偿划拨	2015 年 12 月 31 日	国资委“【2015】401 号”文件	0.00	0.00

(1) 被合并方于合并日的可辨认资产和负债

	重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司		重庆天科房地产开发有限公司		重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	
	合并日公允价值	划拨日账面价值	合并日公允价值	划拨日账面价值	合并日公允价值	划拨日账面价值
资产：	105,423,366.16	105,423,366.16	821,899,332.50	821,899,332.50	412,442,857.75	412,442,857.75
货币资金	7,808,060.61	7,808,060.61	26,712,025.68	26,712,025.68	13,318,332.69	13,318,332.69
应收款项			179,259.20	179,259.20	21,121,338.62	21,121,338.62
预付款项					23,658,405.50	23,658,405.50
其他应收款					353,589,839.20	353,589,839.20
存货	97,508,439.85	97,508,439.85	794,785,704.31	794,785,704.31		
固定资产	106,865.70	106,865.70	219,843.50	219,843.50	754,941.74	754,941.74

无形资产			2,499.81	2,499.81		
负债：	95,423,366.16	95,423,366.16	803,181,104.00	803,181,104.00	356,214,954.03	356,214,954.03
借款	41,861,748.28	41,861,748.28				
应付款项	6,501,915.29	6,501,915.29			13,379,571.59	13,379,571.59
预收款项					6,859,897.41	6,859,897.41
应付职工薪酬					78,503.34	78,503.34
应交税费					121,237.51	121,237.51
其他应付款	47,059,702.59	47,059,702.59	803,181,104.00	803,181,104.00	39,426,242.41	39,426,242.41
应付债券					296,349,501.77	296,349,501.77
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00	18,718,228.50	18,718,228.50	56,227,903.72	56,227,903.72
减：少数股东权益						
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00	18,718,228.50	18,718,228.50	56,227,903.72	56,227,903.72

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游开发	10,000,000.00	旅游景区开发、旅游产品开发、花木栽培、销售、停车服务
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	1,000,000.00	旅游景区的开发及运营
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	全资子公司	重庆市	投资及资产经营管理	401,000,000.00	从事公路、桥梁、隧道、码头项目的投资及资产经营管理；交通项目的土地整治
重庆华昌隆水利开发有限公司	全资子公司	重庆市	水利资源开发	500,000.00	水力发电、水利资源开发
重庆海迅实业有限责任公司	全资子公司	重庆市	酒店服务	10,000,000.00	住宿、销售、信息咨询、车辆寄存
重庆市涪陵区武陵山建设有限公司	全资子公司	重庆市	旅游建设管理	5,000,000.00	旅游区基础设施建设管理；旅游区设备、设施维护管理
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	全资子公司	重庆市	勘察设计	1,500,000.00	从事公路勘察设计相关业务、工程监理业务
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	全资子公司	重庆市	客运站经营管理	40,000,000.00	客运站经营、停放车、洗车、代售客票、旅游咨询服务、旅游产品开发、销售
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	全资子公司	重庆市	施工监理	500,000.00	从事三类公路工程、桥梁工程和隧道工程项目的丙级监理业务

重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	全资子公司	重庆市	工程质量检测	1,800,000.00	建筑工程质量检测；建筑工程设备租赁
重庆市博坤客运有限公司	全资孙公司	重庆市	客运旅游	2,600,000.00	县内包车客运，县际包车客运；旅游咨询服务，旅游产品开发
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	全资子公司	重庆市	建设管理	10,000,000.00	负责全区公路、桥梁、港口、码头建设的管理；负责全区交通重点建设项目的资金筹措及管理
重庆天科房地产开发有限公司	全资子公司	重庆市	房地产开发	20,000,000.00	房地产开发；从事建筑相关业务；出租和管理自建商品房及配套设施
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	全资子公司	重庆市	工程施工	50,000,000.00	从事道路、桥梁工程相关业务
重庆市巴都游轮有限公司	全资子公司	重庆市	旅游	50,000,000.00	住宿；餐饮服务；娱乐服务；销售：预包装食品、烟；港口经营；旅游产品开发；广告发布

通过设立或投资方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	1,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	401,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆华昌隆水利开发有限公司	500,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆海迅实业有限责任公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵武陵山建设有限公司	5,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	1,500,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	40,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	500,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	1,800,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市博坤客运有限公司	2,600,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	10,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆天科房地产开发有限公司	20,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	50,000,000.00	0.00	100.00	100.00
重庆市巴都游轮有限公司	20,000,000.00	0.00	100.00	100.00

通过设立或投资方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	--------	--------	----------------------	---

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆华昌隆水利开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆海迅实业有限责任公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵武陵山建设有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市天宏公路勘察设计有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市博坤客运有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆天科房地产开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	是	0.00	0.00	0.00
重庆市巴都游轮有限公司	是	0.00	0.00	0.00

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投资的会计核算方法
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	49.00	权益法
重庆龙头港物流发展有限公司	重庆市	重庆市	物流	50.00	权益法
重庆旅游融资担保有限公司	重庆市	重庆市	融资担保	29.41	权益法
涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	重庆市	重庆市	旅游	22.60	权益法
重庆涪陵祥瑞客运西站有限公司	重庆市	重庆市	交通运输	40.00	权益法

十、关联方及关联交易

(一) 母公司及最终控制方情况

单位名称	关联关系	注册地	法人代表	经济性质 或类型	组织机构代码
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	母公司及最终控制方	重庆市	邹凯	机关法人	

(二) 本企业的子公司情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆市涪陵区御泉河旅游开发有限公司	全资子公司	71165684-x
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理有限公司	全资子公司	68391099-3
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	全资子公司	70946918-0
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限公司	全资子公司	20855536-3
重庆海迅实业有限责任公司	全资子公司	76885287-6
重庆华昌隆水利开发有限公司	全资子公司	71165662-0
重庆市涪陵区武陵山建设有限公司	全资子公司	69124082-x
重庆市天宏公路勘察设计院有限公司	全资子公司	56346515-1
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	全资子公司	73398006-9
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	全资子公司	69926564-2
重庆市博坤客运有限公司	全资孙公司	07365280-0
重庆市巴都游轮有限公司	全资子公司	32030410-X
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司	全资子公司	58801680-3
重庆天科房地产开发有限公司	全资子公司	500102086337869
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限责任公司	全资子公司	681765435

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司联营和合营企业情况见九、2。

(四) 关联交易情况

1、关联方担保情况

本公司本期无其他需要披露的关联方交易情况。

十一、或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

本公司本期无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24
组合小计	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24
合计	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24

续表：

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24
组合小计	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24
合计	36,759,799.24	100.00			36,759,799.24

2、 组合中，组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
涪陵区交委	非关联方	36,759,799.24	2-3 年	100.00
合 计		36,759,799.24		100.00

3、截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,396,426.60	2.06	3,227,775.07	14.86	20,168,651.53
组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合	1,113,195,024.79	97.94			1,113,195,024.79
组合小计	1,136,591,451.39	100.00	3,227,775.07	0.31	1,133,363,676.32
合计	1,136,591,451.39	100.00	3,227,775.07	0.31	1,133,363,676.32

续表：

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	93,544,603.68	30.55	6,394,295.27	6.84	87,150,308.41
组合 2：应收政府部门、关联方的款项组合	212,655,624.91	69.45			212,655,624.91
组合小计	306,200,228.59	100.00	6,394,295.27	2.09	299,805,933.32
合计	306,200,228.59	100.00	6,394,295.27	2.09	299,805,933.32

2、组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1 年以内	2,077,512.41	8.88	103,875.62	5.00
1 至 2 年	16,089,059.93	68.77	1,608,905.99	10.00
2 至 3 年	3,373,238.20	14.42	674,647.64	20.00
3 至 4 年	1,441,436.06	6.16	432,430.82	30.00

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
4至5年	14,530.00	0.06	7,265.00	50.00
5年以上	400,650.00	1.71	400,650.00	100.00
合计	23,396,426.60	100.00	3,227,775.07	

续表:

账龄	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	69,938,717.13	74.76	3,496,935.86	5.00
1至2年	21,457,909.00	22.94	2,145,790.90	10.00
2至3年	1,732,797.55	1.85	346,559.51	20.00
3至4年	14,530.00	0.02	4,359.00	30.00
4至5年				50.00
5年以上	400,650.00	0.43	400,650.00	100.00
合计	93,544,603.68	100.00	6,394,295.27	

3、组合中，组合2：应收政府部门、关联方的款项组合

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	关联方	172,013,799.97	1年以内至2年	15.13
重庆市天宏公路勘测设计有限公司	关联方	85,000.00	1年以内	0.01
重庆市涪陵区武陵山旅游开发有限公司	关联方	1,393,746.80	1年以内至3年	0.12
重庆市涪陵御泉河旅游开发公司	关联方	8,255,700.00	1年以内至2年	0.73
重庆华昌隆水利开发有限公司	关联方	10,526,321.32	2至3年	0.93
重庆海迅实业有限责任公司	关联方	6,162,000.00	1年以内至2年	0.54
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	关联方	17,608.00	1年以内至2年	0.00
重庆市涪陵武陵山建设有限公司	关联方	24,132,120.00	1年以内	2.12
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限责任公司	关联方	260,000.00	3至4年	0.02
重庆天科房地产开发有限公司	关联方	652,912,560.00	2至3年	57.44
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	关联方	56,001,280.93	1年以内	4.93
重庆市涪陵区交通委员会	非关联方	181,434,887.77	2至3年	15.96
合计		1,113,195,024.79		97.94

4、大额其他应收款单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
重庆天科房地产开发有限公司	关联方	652,912,560.00	2至3年	57.44
重庆市涪陵区交通委员会	非关联方	181,434,887.77	2至3年	15.96
重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司	关联方	172,013,799.97	1年以内至2年	15.13
重庆市涪陵中龙交通建设有限公司	关联方	56,001,280.93	1年以内	4.93
重庆市涪陵武陵山建设有限公司	关联方	24,132,120.00	1年以内	2.12
重庆华昌隆水利开发有限公司	关联方	10,526,321.32	2至3年	0.93
重庆市涪陵御泉河旅游开发公司	关联方	8,255,700.00	1年以内至2年	0.73
重庆海迅实业有限责任公司	关联方	6,162,000.00	1年以内至2年	0.54
合计		1,111,438,669.99		97.78

5、截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
按成本法核算的长期股权投资	1,020,766,025.40	84,946,132.22		1,105,712,157.62
按权益法核算的长期股权投资	49,000,000.00	13,440,000.00	2,394,222.84	60,045,777.16
合计	1,069,766,025.40	98,386,132.22	2,394,222.84	1,165,757,934.78

2、按成本法核算的重大股权投资

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
重庆市涪陵区恒达交通资产经营管理 有限公司	419,034,608.11			419,034,608.11
重庆市天宏公路勘测设计有限公司	2,488,139.35			2,488,139.35
重庆市涪陵区公路工程监理有限公司	2,719,684.64			2,719,684.64
重庆枳路建筑工程质量检测有限公司	6,498,726.57			6,498,726.57
重庆市涪陵武陵山旅游开发有限公司	502,901,142.88			502,901,142.88
重庆市涪陵武陵山建设有限公司	10,723,323.85			10,723,323.85
重庆市涪陵区科顺交通站场管理有限 责任公司	44,900,400.00			44,900,400.00
重庆市巴都游轮有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
重庆市涪陵御泉河旅游开发公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆华昌隆水利开发有限公司	500,000.00			500,000.00
重庆海迅实业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市涪陵区中龙交通建设有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
重庆天科房地产开发有限公司		18,718,228.50		18,718,228.50

重庆市涪陵区宏伟公路工程有限公司		56,227,903.72		56,227,903.72
合计	1,020,766,025.40	84,946,132.22		1,105,712,157.62

4、按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	初始投资成本	2014年12月31日	本年增加		本年减少	2015年12月31日
				追加投资	权益法下确认的投资收益		
重庆市涪州古城文化旅游开发建设有限公司	49.00	49,000,000.00	49,000,000.00				49,000,000.00
涪陵金三峡宏声度假村有限责任公司	22.60	13,440,000.00		13,440,000.00	-2,394,222.84		11,045,777.16
合计		62,440,000.00	49,000,000.00	13,440,000.00	-2,394,222.84		60,045,777.16

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	2015年度	2014年度	2013年度
主营业务收入	1,046,300,981.57	932,367,095.00	729,709,199.00
其他业务收入	3,715,361.00	3,543,607.00	5,854,855.86
营业收入合计	1,050,016,342.57	935,910,702.00	735,564,054.86
主营业务成本	947,077,922.35	863,302,372.23	683,965,838.20
其他业务成本	38,000.00		
营业成本合计	947,115,922.35	863,302,372.23	683,965,838.20

2、主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
施工收入	1,046,300,981.57	947,077,922.35	932,367,095.00	863,302,372.23	729,709,199.00	683,965,838.20
合 计	1,046,300,981.57	947,077,922.35	932,367,095.00	863,302,372.23	729,709,199.00	683,965,838.20

十六、财务报表的批准

本财务报表于2016年4月8日由董事会通过及批准发布。

重庆市涪陵交通旅游建设投资集团有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

分管会计机构负责人:

会计机构负责人:

日期: 2016 年 4 月 8 日

日期: 2016 年 4 月 8 日

日期: 2016 年 4 月 8 日

日期: 2016 年 4 月 8 日



编号:No.0 00144986

营业执照

注册号 110108015559382

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18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。



在线扫码获取详细信息

登记机关

2014 年 05 月 06 日





证书序号: 000183

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平



证书号: 22

发证时间: 二〇一七年一月二十日
证书有效期至:

证书序号: NO.006799

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

郝树平

办公场所:

北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010170

注册资本(出资额):

1240万元

批准设立文号:

京财会许可[2012]0084号

批准设立日期:

2012-09-28



姓 名	解 兵
Full name	
别	男
Sex	
出生日期	1972/10/21
Date of birth	
工作单位	华厦会计师事务所
Working unit	公司
身份证号码	110108721021421
Passport card No.	



This certificate is valid for another year after this renewal.



This certificate is valid for one year after the date of issue.



2000

13. 6 10 5 : 110022410004
City of Cambridge

批准注册单位：北京康达医药有限公司
批准注册日期：2000年06月03日
批准注册文号：京卫药准字(2000)第001号



