

## 目 录

|              |         |
|--------------|---------|
| 一、审计报告 ..... | 第 1—4 页 |
|--------------|---------|

# 审计报告

天健渝审（2013）3 号

重庆港务物流集团有限公司：

我们接受委托对重庆港务物流集团有限公司（以下简称港务集团）正在建设的拟置换给重庆港九股份有限公司的寸滩三期 6、7 号泊位及相应的引桥工程、高架桥工程等截至 2012 年 12 月 31 日的相关实际投资情况（以下简称 6、7 号泊位的实际投资情况表）进行审计。

## 一、管理层对 6、7 号泊位的实际投资情况表的责任

编制和公允列报 6、7 号泊位的实际投资情况表；保证寸滩三期与 6、7 号泊位的实际投资相关的财务资料真实、合法、完整；设计、执行和维护必要的内部控制，以使 6、7 号泊位的实际投资情况表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报是管理层的责任。

## 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 6、7 号泊位的实际投资情况表按本审计报告三、（三）之成本认定原则的认定方法编制的 6、7 号泊位的实际投资情况表发表审计意见。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 6、7 号泊位的实际投资情况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 6、7 号泊位的实际投资情况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 6、7 号泊位的实际投资情况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 6、7 号泊位的实际投资情况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 6、7 号泊位的实际投资情况表的总体列报。

### 三、具体审计情况

#### （一）寸滩三期项目简介

寸滩三期工程是经重庆市发展和改革委员会渝发改交[2009]602 号和[2009]754 号批复的建设项目。项目批复总投资为 296,049.66 万元，其中工程费用 128,275.63 万元，其他费用 133,452.54 元，预留费用 18,320.97 万元，港外供电配套设施费 1,500.00 万元，贷款利息 14,500.52 万元。

港务集团根据市政府 2010 年第 46 次市长办公会关于调整寸滩港区功能的决定，保留寸滩三期工程二个码头泊位建设，原寸滩三期建设用地交重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司进行储备。

#### （二）寸滩三期 6、7 号泊位及相应的引桥工程、高架桥工程等送审金额

截至 2012 年 12 月 31 日，港务集团在建工程科目中列支的 6、7 号泊位相关的金额为：

| 项目名称 | 金额             | 备注    |
|------|----------------|-------|
| 一类工程 | 99,035,384.00  |       |
| 二类费用 | 26,929,245.64  | 未分配之前 |
| 贷款利息 | 199,836,659.14 | 未分配之前 |
| 合 计  | 325,801,288.78 |       |

#### （三）成本认定原则

参照港务集团与重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司 2012 年 11 月签订的重庆主城港寸滩港区三期工程建设用地移交涉及费用分摊的备忘录（以下简称备忘录）约定的分摊原则，具体如下：

1. 6、7 号泊位已实施的工程成本：采用直接认定的方法进行认定；
2. 二类费用：已实施的二类费用如属与三期工程水域范围的，直接认定为 6、

7 号泊位对应的间接费用；如系不能直接认定的，按照备忘录的分摊比例，即 6、7 号泊位承担 30%；

3.6、7 号泊位的利息分摊：按备忘录的分摊比例，6、7 号泊位承担 9.2%。

#### （四）审计调整因素

审计调整因素主要系对工程质保金进行挂账；对港务集团已经实施但没有决算的工程部分按初步决算金额进行暂估，待工程决算后进行调整；对二类费用按合同金额进行暂估。详见附件 2 之审计调整明细。

#### （五）审定的拟置换寸滩三期 6、7 号泊位的资产净值

##### 1. 工程投资情况

| 工程项目 | 实际分摊金额         |
|------|----------------|
| 一类工程 | 113,695,677.07 |
| 二类费用 | 15,660,825.25  |
| 利息支出 | 19,458,074.67  |
| 小 计  | 148,814,576.99 |

##### 2. 未支付工程款情况

| 工程项目          | 未支付金额         |
|---------------|---------------|
| 长江航道局         | 11,736,086.07 |
| 中交第四航务工程局有限公司 | 4,167,207.00  |
| 小 计           | 15,903,293.07 |

拟置换寸滩三期 6、7 号泊位的资产净值为 132,911,283.92 元。

本审计报告仅供重庆港务物流集团有限公司与重庆港九股份有限公司进行寸滩三期 6、7 号泊位的资产置换使用，因使用不当造成的后果与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件 1：拟置换给重庆港九股份有限公司的寸滩三期 6、7 号泊位及相应的引桥工程、高架桥工程等截至 2012 年 12 月 31 日的相关实际投资情况表

附件 2：审计调整明细

拟置换给重庆港九股份有限公司的寸滩三期6、7号泊位及相应的引桥工程、高架桥工程等截至2012年12月31日的相关实际投资情况表

编制单位：重庆港务物流集团有限公司

单位：元

附件4

| 项目明细                          | 在建工程情况        |               |                | 分摊原则       | 分摊比例 | 6、7号泊位应承担金额    | 对应的其他应付款余额 |               |               |                          | 资产净值          |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|------------|------|----------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                               | 送审金额          | 审计调整金额        | 审定金额           |            |      |                | 送审金额       | 审计调整金额        | 审定金额          | 单位                       |               |
| 一类工程                          |               |               |                |            |      |                |            |               |               |                          |               |
| 6#7#泊位炸礁工程（4540920元）          | 5,472,600.00  | 999,667.07    | 4,571,267.07   | 直接认定       | 1.00 | 4,571,267.07   |            | 999,667.07    | 999,667.07    | 长江航道局                    | 5,472,600.00  |
| 6#7#泊位炸礁工程施工补充合同6524420元      | 4,269,600.00  | 1,064,920.00  | 5,324,420.00   | 直接认定       | 1.00 | 5,324,420.00   |            | 1,064,920.00  | 1,064,920.00  | 长江航道局                    | 4,269,600.00  |
| 6#7#泊位及引桥部分施工（157577489.54元）  | 72,470,491.00 | 8,529,609.00  | 81,000,000.00  | 直接认定       | 1.00 | 81,000,000.00  |            | 9,772,609.00  | 9,772,609.00  | 长江航道局                    | 71,227,491.00 |
| 寸滩三期5#高架桥（47266006元）          | 18,952,795.00 | 4,167,207.00  | 25,000,000.00  | 直接认定       | 1.00 | 25,000,000.00  |            | 4,167,207.00  | 4,167,207.00  | 中交第四航务工程局有限公司            | 18,952,795.00 |
| 小计                            | 99,056,596.00 | 14,660,295.07 | 115,696,677.07 |            |      | 115,696,677.07 |            | 16,905,295.07 | 16,905,295.07 |                          | 97,792,584.00 |
| 二类费用                          |               |               |                |            |      |                |            |               |               |                          |               |
| 供电照明                          | 404,027.00    |               | 404,027.00     | 三七分        | 0.50 | 121,208.10     |            |               | -             |                          | 121,208.10    |
| 三期工程水下地形的测绘                   |               | 60,000.00     | 60,000.00      | 直接认定       | 1.00 | 60,000.00      |            |               | -             | 长江重庆航运工程勘察设计院            | 60,000.00     |
| 三期工程5#高架桥设计招标代理               |               | 11,968.00     | 11,968.00      | 直接认定       | 1.00 | 11,968.00      |            |               | -             | 重庆招标采购集团有限责任公司           | 11,968.00     |
| 三期工程工程造价咨询招标代理                |               | 15,800.00     | 15,800.00      | 直接认定       | 1.00 | 15,800.00      |            |               | -             | 重庆弘禹水利咨询有限公司             | 15,800.00     |
| 三期工程6#、7#泊位标段建筑工程一切险及第三者责任保险单 |               | 100,000.00    | 100,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 100,000.00     |            |               | -             |                          | 100,000.00    |
| 三期工程5#高架桥建筑工程一切险及第三者责任保险单     |               | 48,860.00     | 48,860.00      | 直接认定       | 1.00 | 48,860.00      |            |               | -             |                          | 48,860.00     |
| 环境保护                          | 80,000.00     |               | 80,000.00      | 三七分        | 0.50 | 24,000.00      |            |               | -             |                          | 24,000.00     |
| 建设单位管理费                       | 2,170,381.84  | -148,860.00   | 2,021,991.84   | 三七分        | 0.50 | 606,897.86     |            |               | -             |                          | 606,897.86    |
| 三期工程施工监理费用（1926500元）          | 792,600.00    | 5,064,800.00  | 5,857,400.00   | 双方认定：江北嘴同意 |      | 5,204,000.00   |            |               | -             | 重庆双源建设咨询有限公司             | 5,204,000.00  |
| 寸滩三期可行性研究报告调整报告咨询评估（16万）      | 160,000.00    |               | 160,000.00     | 三七分        | 0.50 | 48,000.00      |            |               | -             | 重庆西科水运工程咨询中心             | 48,000.00     |
| 水工码头可行性研究报告费用（95万元）           | 950,000.00    |               | 950,000.00     | 直接认定       |      | 616,000.00     |            |               | -             | 中交第二航务工程勘察设计院有限公司        | 616,000.00    |
| 固定资产节能评估费用（14万）               | 140,000.00    |               | 140,000.00     | 三七分        | 0.50 | 42,000.00      |            |               | -             | 重庆市节能技术服务中心              | 42,000.00     |
| 环境影响评估费用（19.8万）               | 198,000.00    |               | 198,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 198,000.00     |            |               | -             | 后勤工程学院（东艺）               | 198,000.00    |
| 通航安全调整评估费用（12万）               | 60,000.00     | 60,000.00     | 120,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 120,000.00     |            |               | -             | 重庆交通大学                   | 120,000.00    |
| 作业区三期水工码头工程测绘合同（4万元）          | 40,000.00     |               | 40,000.00      | 直接认定       | 1.00 | 40,000.00      |            |               | -             | 长江重庆航运工程勘察设计院            | 40,000.00     |
| 三期工程通航安全和环境影响评估技术合同书（12万）     | 60,000.00     | 70,000.00     | 130,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 130,000.00     |            |               | -             | 重庆交通大学                   | 130,000.00    |
| 三期工程航道影响报告书（12万元）             | 130,000.00    |               | 130,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 130,000.00     |            |               | -             | 重庆交通大学                   | 130,000.00    |
| 三期水域规划及寸滩港总体规划咨询合同（12万）       | 120,000.00    |               | 120,000.00     | 三七分        | 0.50 | 36,000.00      |            |               | -             | 中交第二航务工程勘察设计院有限公司        | 36,000.00     |
| 作业三期（水工码头）工程建设工程用地压覆矿产        | 28,000.00     |               | 28,000.00      | 直接认定       | 1.00 | 28,000.00      |            |               | -             | 重庆市地质矿产勘查开发局208水文地质工程地质队 | 28,000.00     |
| 作业三期（水工码头）工程建设工程用地地质灾害        | 50,000.00     |               | 50,000.00      | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆市地质灾害防治工程勘察设计院         | -             |
| 作业区三期工程建设工程用地地质灾害危险性评         | 80,000.00     |               | 80,000.00      | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆市地质灾害防治工程勘察设计院         | -             |
| 建设工程用地压覆矿产资源评估合同（7万元）         | 70,000.00     |               | 70,000.00      | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆市地质矿产勘查开发局208水文地质工程地质队 | -             |
| 环境影响评价合同（22.18万元）             | 221,800.00    |               | 221,800.00     | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 后勤工程学院（东艺）               | -             |
| 技术服务合同（10万元）                  | 100,000.00    |               | 100,000.00     | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆东科科技发展有限公司             | -             |
| 技术合同书（7万元）                    | 70,000.00     |               | 70,000.00      | 直接认定       | 1.00 | 70,000.00      |            |               | -             | 重庆市节能技术服务中心              | 70,000.00     |
| 固定资产节能评估补充协议书（7万元）            | 70,000.00     |               | 70,000.00      | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆市节能技术服务中心              | -             |
| 工程可行性研究报告咨询评估合同书（20万元）        | 200,000.00    |               | 200,000.00     | 三七分        | 0.50 | 60,000.00      |            |               | -             | 重庆西科水运工程咨询中心             | 60,000.00     |
| 重庆市启利房地产土地资产评估有限公司业务约         | 76,294.00     |               | 76,294.00      | 三七分        | 0.50 | 22,889.20      |            |               | -             | 重庆市启利房地产土地资产评估有限公司       | 22,889.20     |
| 土地勘测合同（76526元）                | 76,526.00     |               | 76,526.00      | 直接认定       | -    | -              |            |               | -             | 重庆市土地勘测规划院               | -             |
| 寸滩三期工程初设及施工图（1466万）           | 15,194,000.00 | 1,466,000.00  | 14,660,000.00  | 三七分        | 0.50 | 4,598,000.00   |            |               | -             | 中交第二航务工程勘察设计院有限公司        | 4,598,000.00  |
| 5#桥施工设计合同（92万元）               | 700,000.00    | 230,000.00    | 930,000.00     | 直接认定       | 1.00 | 930,000.00     |            |               | -             | 重庆市设计院                   | 930,000.00    |

拟置换给重庆港九股份有限公司的寸滩三期6、7号泊位及相应的引桥工程、高架桥工程等截至2012年12月31日的相关实际投资情况表

编制单位：重庆港务物流集团有限公司

单位：元

附件1

| 项目明细                     | 在建工程情况         |               |                | 分摊原则 | 分摊比例 | 6、7号泊位应承担金额    | 对应的其他应付款余额 |               |               |                        | 资产净值           |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|------|------|----------------|------------|---------------|---------------|------------------------|----------------|
|                          | 送审金额           | 审计调整金额        | 审定金额           |      |      |                | 送审金额       | 审计调整金额        | 审定金额          | 单位                     |                |
| 寸滩5期工程初步勘察（207020）       | 276,906.00     | 10,915.00     | 207,020.00     | 直接认定 | 1.00 | 207,020.00     |            |               | -             | 重庆市地科工程勘察设计院           | 207,020.00     |
| 分方测量及验方测量（190000）        | 160,760.00     | 44,260.00     | 190,000.00     | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             | 重庆市勘测院                 | -              |
| 建设工程勘察合同（1076900.04元）    | 1,782,156.00   | 90,797.04     | 1,076,900.04   | 直接认定 | 按结算表 | 882,082.00     |            |               | -             | 重庆市地科工程勘察设计院           | 882,082.00     |
| 作业三期（水工码头）工程水土保持方案设计及    | 220,000.00     |               | 220,000.00     | 直接认定 |      | 140,000.00     |            |               | -             | 重庆市水利电力建筑勘测设计研究院       | 140,000.00     |
| 建设工程设计合同（16万元）           | 160,000.00     |               | 160,000.00     | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             | 重庆市设计院                 | -              |
| 建设项目用地地形图测绘和办证资料制作（17.1万 | 171,000.00     |               | 171,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 171,000.00     |            |               | -             | 重庆华夏土地测量事务所            | 171,000.00     |
| 江北寸滩三期分期分割部分发证勘测（66817   | 46,617.00      | 29,007.20     | 76,026.00      | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             | 重庆市土地勘测规划院             | -              |
| 茅溪河排水改造工程设计补充协议（6万）      | 60,000.00      |               | 60,000.00      | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             |                        | -              |
| 5#桥工程设计补充合同（16万）         | 160,000.00     |               | 160,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 160,000.00     |            |               | -             | 重庆市设计院                 | 160,000.00     |
| 5期工程施工招标代理合同（20万元）       | 100,000.00     | 100,000.00    | 200,000.00     | 三七分  | 0.30 | 60,000.00      |            |               | -             | 重庆市弘禹水利咨询有限公司          | 60,000.00      |
| 建设工程设计招标代理委托合同书（4.0万元）   | 40,000.00      |               | 40,000.00      | 三七分  | 0.30 | 14,400.00      |            |               | -             | 重庆市弘禹水利咨询有限公司          | 14,400.00      |
| 重庆市建设工程地质详勘招标代理委托合同书（1   | 16,000.00      |               | 16,000.00      | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             | 重庆市弘禹水利咨询有限公司          | -              |
| 重庆市建设工程监理招标代理委托合同书（2.5万  | 30,000.00      |               | 30,000.00      | 三七分  | 0.30 | 9,900.00       |            |               | -             | 重庆市弘禹水利咨询有限公司          | 9,900.00       |
| 茅溪排水改造工程工程施工招标代理合同（61700 | 61,700.00      |               | 61,700.00      | 直接认定 | -    | -              |            |               | -             |                        | -              |
| 5#高架桥施工招标代理合同（42600元）    | 42,600.00      |               | 42,600.00      | 直接认定 | 1.00 | 42,600.00      |            |               | -             | 重庆双源建设监理咨询有限公司         | 42,600.00      |
| 其他                       | 26,768.00      |               | 26,768.00      | 三七分  | 0.30 | 7,730.40       |            |               | -             |                        | 7,730.40       |
| 水流泥沙物理模型试验（720000）       | 720,000.00     |               | 720,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 720,000.00     |            |               | -             | 重庆西南水运工程科学研究所          | 720,000.00     |
| 防洪评价及洪河建设方案（40万元）        | 400,000.00     |               | 400,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 400,000.00     |            |               | -             | 长江水利委员会水文局长江上游水文水资源勘测局 | 400,000.00     |
| 寸滩5期桩基检测首付款（总价56万元）      | 560,000.00     |               | 560,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 560,000.00     |            |               | -             | 南京东大自平衡桩基检测有限公司        | 560,000.00     |
| 水工结构桩基试桩评审会费用            | 17,971.00      |               | 17,971.00      | 直接认定 | 1.00 | 17,971.00      |            |               | -             | 其他                     | 17,971.00      |
| 5期工程试验桩施工41万元            | 410,000.00     |               | 410,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 410,000.00     |            |               | -             | 长江航道局                  | 410,000.00     |
| 5#高架桥荷载试验（14万）           | 140,000.00     |               | 140,000.00     | 直接认定 | 1.00 | 140,000.00     |            |               | -             | 寸滩三期指挥部                | 140,000.00     |
| 初步设计审查、施工图设计审查费（80万）     | 660,000.00     | 240,000.00    | 800,000.00     | 三七分  | 0.30 | 240,000.00     |            |               | -             | 四川省交通厅交通勘察设计研究院        | 240,000.00     |
| 康华工程造价咨询服务（145万）         | 716,000.00     | 716,000.00    | 1,430,000.00   | 三七分  | 0.30 | 429,000.00     |            |               | -             | 重庆康华会计师事务所             | 429,000.00     |
| 小计                       | 26,929,246.64  | 6,260,307.24  | 30,189,553.88  |      |      | 16,660,026.26  | -          | -             | -             |                        | 16,660,026.26  |
| 利息                       |                |               |                |      |      |                |            |               |               |                        |                |
| 利息支出                     | 202,582,761.65 | 11,664,162.61 | 214,046,914.04 |      | 0.09 | 19,692,516.09  |            |               | -             | 重庆渝富资产经营管理集团有限公司       | 19,692,516.09  |
| 减：利息收入                   | 2,646,102.59   |               | 2,646,102.59   |      | 0.09 | 254,241.42     |            |               | -             |                        | 254,241.42     |
| 小计                       | 199,006,659.14 | 11,664,162.61 | 211,000,811.66 |      |      | 19,438,074.67  | -          | -             | -             |                        | 19,438,074.67  |
| 合计                       | 326,901,208.78 | 30,894,732.82 | 350,506,071.60 |      |      | 140,814,876.99 | -          | 16,900,290.07 | 16,900,290.07 |                        | 152,911,208.92 |

法定代表人：

审查人：

公司编制人：

审计调整明细

附件2

| 序号   | 项目                                                      | 明细                | 借方            | 贷方            |
|------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 一类工程 |                                                         |                   |               |               |
| 1    | 补充应付6#7#泊位炸礁工程剩余20%保证金及暂估工程款                            |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 6#7#泊位炸礁工程        | 898,667.07    |               |
|      | 在建工程                                                    | 6#7#泊位炸礁工程施工补充工程  | 1,064,920.00  |               |
|      | 其他应付款                                                   | 长江航道局             |               | 1,963,577.07  |
| 2    | 根据实际完成情况估计结算金额与财务账面金额的差异(6#7#8#9#泊位及引桥部分施工、寸滩5期3#高架桥)暂估 |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 6#7#8#9#泊位及引桥部分施工 | 9,772,509.00  |               |
|      | 在建工程7                                                   | 寸滩5期3#高架桥         | 4,167,207.00  |               |
|      | 其他应付款                                                   | 长江航道局             |               | 9,772,509.00  |
|      | 其他应付款                                                   | 中交第四航务工程局有限公司     |               | 4,167,207.00  |
| 3    | 将6#7#泊位及引桥工程的咨询费和监理服务费合计1,243,000.00元转二类费用              |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 工程建设监理费           | 1,100,000.00  |               |
|      | 在建工程                                                    | 工程造价咨询服务费         | 143,000.00    |               |
|      | 在建工程                                                    | 6#7#泊位及引桥         |               | 1,243,000.00  |
| 二类费用 |                                                         |                   |               |               |
| 4    | 工程测绘、代理、建筑工程保险等未支付款项暂估调整                                |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 招标代理服务费           | 85,768.00     |               |
|      | 在建工程                                                    | 工程保险              | 148,860.00    |               |
|      | 其他应付款                                                   | 长江重庆航运工程勘察设计院     |               | -             |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆招标采购集团有限责任公司    |               | -             |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆弘禹水利咨询有限公司      |               | -             |
|      | 在建工程                                                    | 建设单位管理费           | -148,860.00   |               |
| 5    | 工程建设监理费                                                 |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 工程建设监理费           | 1,964,800.00  |               |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆双源建设咨询有限公司      |               | 1,964,800.00  |
| 6    | 通航安全调整评估费用、三期工程通航安全环境影响评价技术合同书未支付款项入账调整                 |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 前期工作费-通航安全        | 130,000.00    |               |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆交通大学            |               | 130,000.00    |
| 7    | 勘察设计及未支付款项入账调整                                          |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 勘察设计及费            | 1,924,769.24  |               |
|      | 其他应付款                                                   | 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 |               | 1,466,000.00  |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆市设计院            |               | 280,000.00    |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆市地科工程勘察设计院      |               | 104,712.04    |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆市勘测院            |               | 44,260.00     |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆市土地勘测规划院        |               | 29,807.20     |
| 8    | 招标代理服务费未支付款项入账调整                                        |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 招标代理服务费           | 100,000.00    |               |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆市弘禹水利咨询有限公司     |               | 100,000.00    |
| 9    | 初步设计审查费未支付款项入账调整                                        |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 初步设计审查费           | 240,000.00    |               |
|      | 其他应付款                                                   | 四川省交通厅交通勘察设计研究院   |               | 240,000.00    |
| 10   | 工程造价咨询服务费                                               |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 工程造价咨询服务费         | 672,000.00    |               |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆康华会计师事务所        |               | 672,000.00    |
| 利息支出 |                                                         |                   |               |               |
| 11   | 重庆渝富资产经营管理集团有限公司2012年第四季度利息支出                           |                   |               |               |
|      | 在建工程                                                    | 利息支出              | 11,664,162.61 |               |
|      | 其他应付款                                                   | 重庆渝富资产经营管理集团有限公司  |               | 11,664,162.61 |
|      | 合计                                                      |                   | 55,827,782.82 | 55,742,014.82 |

天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

中国注册会计师：

中国. 重庆

中国注册会计师：

二〇一三年一月十一日