

重庆渝开发股份有限公司

2016 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—80 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕8-61 号

重庆渝开发股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆渝开发股份有限公司(以下简称渝开发公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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渝开发公司管理层的责任,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，渝开发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，公允反映了渝开发公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月九日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	979,875,541.03	649,437,481.17	短期借款	16	5,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				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	2		4,000,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	6,894,730.15	24,626,704.31	应付票据	17	5,880,000.00	11,778,593.25
预付款项	4	262,307,298.74	263,987,364.06	应付账款	18	374,428,939.12	986,704,540.63
应收保费				预收款项	19	188,290,814.37	83,760,924.24
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	18,501,035.62	11,809,621.96
应收股利				应交税费	21	55,989,428.70	89,222,256.91
其他应收款	5	13,173,730.39	20,835,911.48	应付利息	22	28,407,433.47	44,410,330.97
买入返售金融资产				应付股利	23	598,462.00	598,462.00
存货	6	3,786,849,134.98	4,041,552,500.38	其他应付款	24	728,251,467.67	711,582,280.48
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	40,693,899.07	35,295,205.14	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,089,794,334.36	5,039,735,166.54	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	180,000,000.00	691,120,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,585,347,580.95	2,630,987,010.44
				非流动负债：			
				长期借款	26	288,850,000.00	388,000,000.00
				应付债券	27	1,322,197,022.89	989,532,163.29
				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			
				预计负债	28	2,250,473.00	1,650,000.00
				递延收益			
				递延所得税负债	14	18,525,153.75	17,468,911.50
				其他非流动负债	29	1,981,166.47	2,052,832.56
				非流动负债合计		1,633,803,816.11	1,398,703,907.35
				负债合计		3,219,151,397.06	4,029,690,917.79
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	30	843,770,965.00	843,770,965.00
可供出售金融资产	8	122,100,615.00	117,875,646.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款			978,723.51	永续债			
长期股权投资	9			资本公积	31	1,186,175,139.58	1,186,175,139.58
投资性房地产	10	210,913,228.81	214,584,777.40	减：库存股			
固定资产	11	753,189,936.00	1,549,943,508.21	其他综合收益	32	55,575,461.25	52,406,734.50
在建工程	12		1,750,000.00	专项储备			
工程物资				盈余公积	33	105,560,558.92	105,352,116.55
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	34	736,333,343.82	613,880,303.70
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,927,415,468.57	2,801,585,259.33
无形资产	13	364,021,913.01	395,473,501.52	少数股东权益		435,467,237.33	526,887,973.25
开发支出				所有者权益合计		3,362,882,705.90	3,328,473,232.58
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	14	41,979,075.78	37,787,827.19				
其他非流动资产	15	35,000.00	35,000.00				
非流动资产合计		1,492,239,768.60	2,318,428,983.83				
资产总计		6,582,034,102.96	7,358,164,150.37	负债和所有者权益总计		6,582,034,102.96	7,358,164,150.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位: 重庆港务股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	注 释	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		814,041,620.12	414,672,963.96	短期借款			
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			4,000,000.00	应付票据		5,880,000.00	11,778,593.25
应收账款	1	1,128,822.59	1,241,025.37	应付账款		117,575,540.87	173,119,472.95
预付款项		261,552,126.00	261,640,026.00	预收款项		124,637,712.13	15,679,586.83
应收利息				应付职工薪酬		6,801,565.99	506,932.68
应收股利				应交税费		14,900,473.36	30,576,204.72
其他应收款	2	453,447,841.47	430,791,112.77	应付利息		26,335,645.38	25,125,645.38
存货		1,715,140,000.43	1,774,437,196.34	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		579,512,081.39	552,196,364.62
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		3,627,765.28	134,620.86	一年内到期的非流动负债		61,000,000.00	167,000,000.00
流动资产合计		3,248,938,175.89	2,886,916,945.30	其他流动负债			
				流动负债合计		936,643,019.12	975,982,800.43
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		184,850,000.00	244,000,000.00
可供出售金融资产		122,100,615.00	117,875,646.00	应付债券		1,322,197,022.89	989,532,163.29
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	807,446,128.00	900,894,811.51	长期应付款			
投资性房地产		49,087,797.68	53,877,907.18	长期应付职工薪酬			
固定资产		745,544,532.85	773,276,084.15	专项应付款			
在建工程				预计负债		619,700.00	
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债		18,525,153.75	17,468,911.50
生产性生物资产				其他非流动负债		1,679,791.80	1,719,881.14
油气资产				非流动负债合计		1,527,871,668.44	1,252,720,955.93
无形资产		125,758,024.01	130,194,531.34	负债合计		2,464,514,687.56	2,228,703,756.36
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		843,770,965.00	843,770,965.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		10,729,610.43	5,504,876.74	其中: 优先股			
其他非流动资产		35,000.00	35,000.00	永续债			
非流动资产合计		1,860,701,707.97	1,981,658,856.92	资本公积		1,066,235,621.80	1,066,235,621.80
资产总计		5,109,639,883.86	4,868,575,802.22	减: 库存股			
				其他综合收益		55,575,461.25	52,406,734.50
				专项储备			
				盈余公积		105,560,558.92	105,352,116.55
				未分配利润		573,982,589.33	572,106,608.01
				所有者权益合计		2,645,125,196.30	2,639,872,045.86
				负债和所有者权益总计		5,109,639,883.86	4,868,575,802.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	682,625,574.58	1,155,040,014.68
其中：营业收入	1	682,625,574.58	1,155,040,014.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		775,631,377.62	1,227,394,877.12
其中：营业成本	1	443,929,361.00	886,997,355.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	93,099,284.53	80,229,498.40
销售费用	3	30,943,831.43	29,026,161.92
管理费用	4	58,393,769.89	72,456,484.88
财务费用	5	103,636,277.70	124,867,833.71
资产减值损失	6	45,628,853.07	33,817,542.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	187,624,365.58	3,743,865.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-978,723.51	-2,256,134.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,618,562.54	-68,610,996.92
加：营业外收入	8	6,435,442.13	5,080,862.46
其中：非流动资产处置利得	8	17,036.80	
减：营业外支出	9	11,500,975.78	6,504,317.06
其中：非流动资产处置损失	9	80.00	42,999.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,553,028.89	-70,034,451.52
减：所得税费用	10	12,178,173.57	30,618,166.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,374,855.32	-100,652,618.24
归属于母公司所有者的净利润		122,661,482.49	7,370,833.19
少数股东损益		-45,286,627.17	-108,023,451.43
六、其他综合收益的税后净额		3,168,726.75	2,676,287.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,168,726.75	2,676,287.25
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,168,726.75	2,676,287.25
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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		3,168,726.75	2,676,287.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,543,582.07	-97,976,330.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,830,209.24	10,047,120.44
归属于少数股东的综合收益总额		-45,286,627.17	-108,023,451.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1454	0.0087
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1454	0.0087



法定代表人：

陈平

主管会计工作的负责人：

陈

会计机构负责人：

周颖

母 公 司 利 润 表

2016年度

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	269,459,862.57	520,603,596.37
减：营业成本	1	199,003,368.37	315,326,508.84
税金及附加		20,876,302.60	55,245,870.34
销售费用		19,615,404.86	16,710,974.90
管理费用		30,056,026.57	33,967,959.09
财务费用		56,636,410.93	52,141,563.05
资产减值损失		5,293,913.53	1,485,371.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	60,286,516.49	3,743,865.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-978,723.51	-2,256,134.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,735,047.80	49,469,214.48
加：营业外收入		749,197.51	594,271.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		668,712.24	3,001,637.28
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,654,562.53	47,061,848.48
减：所得税费用		-3,738,986.22	15,189,721.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,084,423.69	31,872,127.01
五、其他综合收益的税后净额		3,168,726.75	2,676,287.25
（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		3,168,726.75	2,676,287.25
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		3,168,726.75	2,676,287.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,253,150.44	34,548,414.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

周颖

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		811,312,669.93	849,552,715.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	292,244,755.69	613,001,821.90
经营活动现金流入小计		1,103,557,425.62	1,462,554,537.12
购买商品、接受劳务支付的现金		390,573,699.75	590,755,811.60
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		105,685,512.99	109,785,139.93
支付的各项税费		119,499,450.82	162,935,677.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	270,536,584.97	552,417,961.41
经营活动现金流出小计		886,295,248.53	1,415,894,590.11
经营活动产生的现金流量净额		217,262,177.09	46,659,947.01
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		6,000,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,200.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		174,676,654.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,735,854.55	6,000,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,734.76	1,787,686.50
投资支付的现金			
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		753,734.76	1,787,686.50
投资活动产生的现金流量净额		179,982,119.79	4,212,813.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,800,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,800,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		457,000,000.00	160,000,000.00
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		503,800,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		461,270,000.00	380,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,009,864.74	175,518,545.52
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	3	250,000.00	3,125,850.00
筹资活动现金流出小计		563,529,864.74	558,964,395.52
筹资活动产生的现金流量净额		-59,729,864.74	-338,964,395.52
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		337,514,432.14	-288,091,635.01
加：期初现金及现金等价物余额		634,777,417.09	922,869,052.10
六、期末现金及现金等价物余额		972,291,849.23	634,777,417.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

编制单位：重庆渝开发股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		394,431,992.24	386,402,311.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		218,524,272.41	254,282,422.64
经营活动现金流入小计		612,956,264.65	640,684,734.62
购买商品、接受劳务支付的现金		119,677,123.67	255,178,914.87
支付给职工以及为职工支付的现金		25,396,705.39	22,243,228.42
支付的各项税费		55,428,619.11	74,747,635.90
支付其他与经营活动有关的现金		241,805,142.82	297,066,945.95
经营活动现金流出小计		442,307,590.99	649,236,725.14
经营活动产生的现金流量净额		170,648,673.66	-8,551,990.52
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		6,000,000.00	6,000,000.00
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		178,935,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		184,935,200.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,679.00	201,987.50
投资支付的现金		31,200,000.00	40,000,000.00
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		31,470,679.00	40,201,987.50
投资活动产生的现金流量净额		153,464,521.00	-34,201,987.50
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		347,000,000.00	
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		347,000,000.00	
偿还债务支付的现金		182,150,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,405,855.91	108,488,901.38
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	1,690,650.00
筹资活动现金流出小计		265,805,855.91	171,179,551.38
筹资活动产生的现金流量净额		81,194,144.09	-171,179,551.38
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		405,307,338.75	-213,933,529.40
加：期初现金及现金等价物余额		401,150,589.57	615,084,118.97
六、期末现金及现金等价物余额		806,457,928.32	401,150,589.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

上海开泰房地产开发有限公司 合并所有者权益变动表 2019年度 单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			所有者权益合计		所有者权益合计
	实收资本			资本公积			盈余公积			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具	其他	股本	其他权益工具	其他	股本	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	813,770,000.00			1,186,175,139.58			105,352,116.57				613,890,303.70	526,887,973.25	3,325,473,232.58	813,770,000.00		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	813,770,000.00			1,186,175,139.58			105,352,116.57				613,890,303.70	526,887,973.25	3,325,473,232.58	813,770,000.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（五）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	813,770,000.00			1,186,175,139.58			105,352,116.57				736,333,813.82	435,687,237.33	3,362,162,733.00	813,770,000.00		

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

项目	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
----	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

周颖

陈

第9页 共80页

陈

天健会计师事务所(普通合伙)

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：重庆渝开农股份有限公司
单位：人民币元

	本期数				上期数			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益
一、上年年末余额	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50	843,770,965.00		1,006,253,621.80	32,406,714.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周颖

重庆渝开发股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆渝开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为重庆市房地产开发股份有限公司，系经重庆市经济体制改革委员会渝改委（1992）33 号文批准，于 1992 年 5 月由原重庆市房屋开发建设公司整体变更为股份公司，并于 1993 年 7 月在深圳证券交易所上市。1999 年 8 月经公司临时股东大会审议批准，公司更名为重庆渝开发股份有限公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 843,770,965.00 元，股份总数为 843,770,965 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司现持有统一社会信用代码为 91500000202809457F 的营业执照，总部位于重庆市。

本公司属房地产开发行业。经营范围：房地产开发（壹级），房屋销售及租赁，房地产信息咨询，从事建筑相关业务（取得行政许可证后，在行政许可核定范围内承接业务），场地租赁，受重庆市城市建设投资公司（现为重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称重庆城投））委托实施土地整治，代办拆迁，展览场馆经营管理，承办展览会（不含对外经济技术交流会），场地租赁，停车服务，酒店管理及咨询服务，销售酒店设备及酒店用品。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 9 日第八届第七次董事会批准对外报出。

本公司将重庆渝开发新干线置业有限公司、重庆渝开发物业管理有限公司、重庆渝开发资产经营管理有限公司、重庆道金投资有限公司、重庆祈年房地产开发有限公司、重庆会展中心置业有限公司（以下简称会展置业公司）、重庆国际会议展览中心经营管理有限公司、重庆朗福置业有限公司和重庆捷兴置业有限公司 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

重庆会展中心置业有限公司股权在本年已经处置，因此 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表不包含会展置业公司数据，合并利润表以及合并现金流量表包含会展置业公司 1-11 月份数据。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司属于房地产开发行业，公司的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。（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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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 包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
-----------	--------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、原材料和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用先进先出法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

（4）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

（5）如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

按照五五摊销原则进行摊销。

（十三）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	36	4	2.67
房屋装修	年限平均法	5-12		8.33-20
运输工具	年限平均法	11	4	8.73
办公设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2
专用设备	年限平均法	12	4	8
通用设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2
其他设备	年限平均法	5-8	4	12-19.2

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、收费经营权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
石黄隧道收费经营权	20
会展中心土地使用权	37.25
财务软件	5

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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 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) 在职工为公司提供服务的会计期间,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下列步骤:

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。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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;

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等三部分,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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十四）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5) 代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

(5) 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本

能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售商品房。收入确认需满足以下条件：

- (1) 签订了商品房销售合同，且该销售合同已在政府职能部门予以备案；
- (2) 开发产品已经完工并验收合格，公司已取得向业主交房的法定手续；
- (3) 公司遵照销售合同中约定的接房通知方式，公开登报或者向业主寄送交房通知书；
- (4) 取得了业主付款证明（通常收到销售合同全款或已确认余下房款的付款安排）。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、5%、3%[注]
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30% - 60%
	预缴计税依据：预收售楼款	1%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收	1.2%；12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：公司及子公司采取预收款方式销售所开发的房地产项目，在收到预收款时按照 3% 的预征率预缴增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆道金投资有限公司	15%
重庆渝开发资产经营管理有限公司	15%
重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	15%
重庆渝开发物业管理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。按上述规定重庆道金投资有限公司、重庆渝开发资产经营管理有限公司、重庆国际会议展览中心经营管理有限公司、重庆渝开发物业管理有限公司本期按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	251,179.60	500,954.36

银行存款	972,040,669.63	635,438,052.42
其他货币资金	7,583,691.80	13,498,474.39
合 计	979,875,541.03	649,437,481.17

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中有 1,679,791.80 元系存放在重庆市住房资金管理中心的维修基金，有 5,880,000.00 元系银行承兑汇票保证金，有 23,900.00 元系按揭保证金。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票				4,000,000.00		4,000,000.00
合 计				4,000,000.00		4,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,662,853.79	100.00	59,768,123.64	89.66	6,894,730.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,662,853.79	100.00	59,768,123.64	89.66	6,894,730.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,626,449.37	100.00	50,999,745.06	67.44	24,626,704.31

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	75,626,449.37	100.00	50,999,745.06	67.44	24,626,704.31

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,785,627.13	289,281.34	5.00
1-2 年	498,753.36	49,875.34	10.00
2-3 年	267,092.75	80,127.83	30.00
3-4 年	1,446,620.15	723,310.08	50.00
4-5 年	196,156.76	156,925.41	80.00
5 年以上	58,468,603.64	58,468,603.64	100.00
小 计	66,662,853.79	59,768,123.64	89.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,924,491.47 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆保成商业经营管理有限公司	57,943,001.30	86.92	57,932,560.50
重庆巴云科技有限公司	1,394,554.00	2.09	697,277.00
重庆乐海家私有限公司	636,601.00	0.95	31,830.05
重庆旭荣文化传播有限公司	558,064.00	0.84	27,903.20
重庆会展中心置业有限公司	456,512.72	0.68	38,727.50
小 计	60,988,733.02	91.48	58,728,298.25

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

			备				备	
1 年以内	633,848.24	0.24		633,848.24	1,741,881.96	0.66		1,741,881.96
1-2 年	200,042.00	0.08		200,042.00	261,507,072.10	99.06		261,507,072.10
2-3 年	261,158,408.50	99.56		261,158,408.50	1,460.00			1,460.00
3 年以上	315,000.00	0.12		315,000.00	736,950.00	0.28		736,950.00
合 计	262,307,298.74	100.00		262,307,298.74	263,987,364.06	100.00		263,987,364.06

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
重庆市土地和矿业权交易中心	261,142,249.00	协议尚未履行完毕
小 计	261,142,249.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市土地和矿业权交易中心	261,142,249.00	99.56
重庆元圣广告传媒有限公司	263,700.00	0.10
兴业银行股份有限公司	195,000.00	0.07
机械工业第三设计研究院	120,000.00	0.05
重庆博建建筑设计有限公司	100,000.00	0.04
小 计	261,820,949.00	99.82

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,879,734.80	100.00	9,706,004.41	42.42	13,173,730.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,879,734.80	100.00	9,706,004.41	42.42	13,173,730.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,366,907.81	100.00	9,530,996.33	31.39	20,835,911.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,366,907.81	100.00	9,530,996.33	31.39	20,835,911.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	996,429.03	49,821.45	5.00
1-2 年	6,807,879.52	680,787.96	10.00
2-3 年	1,480,381.19	444,114.36	30.00
3-4 年	9,832,374.51	4,916,187.26	50.00
4-5 年	737,885.87	590,308.70	80.00
5 年以上	3,024,784.68	3,024,784.68	100.00
小 计	22,879,734.80	9,706,004.41	42.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 328,660.43 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	4,950,443.03	6,448,992.05
保证金	16,965,934.02	20,687,279.20
押金	255,300.00	96,300.00
其他	708,057.75	3,134,336.56
合 计	22,879,734.80	30,366,907.81

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

重庆市劳动保障监察总队	保证金	6,271,000.00	3-4 年	26.06	3,135,500.00
重庆市南岸区建设工程施工安全监督站	保证金	3,159,200.00	2-3 年、3-4 年、 4-5 年	13.13	1,382,276.00
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	保证金	2,370,030.00	1-2 年	9.85	237,003.00
重庆市沙坪坝区城乡建设委员会	保证金	2,290,000.00	1-2 年	9.52	229,000.00
重庆市电力公司南岸供电局	保证金	1,350,154.82	2-3 年、4-5 年 、 5 年以上	5.79	1,055,904.82
小 计		15,440,384.82		64.35	6,039,683.82

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,828.07		456,828.07
周转材料	231,616.75		231,616.75
库存商品	148,213.13		148,213.13
开发产品	1,316,014,446.61	48,685,187.49	1,267,329,259.12
开发成本	2,525,263,761.28	6,580,543.37	2,518,683,217.91
合 计	3,842,114,865.84	55,265,730.86	3,786,849,134.98

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,422.46		458,422.46
库存商品	2,036,816.83		2,036,816.83
低值易耗品	10,635,897.31		10,635,897.31
开发产品	1,677,475,071.19	19,270,279.90	1,658,204,791.29
开发成本	2,370,216,572.49		2,370,216,572.49
合 计	4,060,822,780.28	19,270,279.90	4,041,552,500.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	19,270,279.90	29,795,157.80		380,250.21		48,685,187.49
开发成本		6,580,543.37				6,580,543.37
小 计	19,270,279.90	36,375,701.17		380,250.21		55,265,730.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期确定存货可变现净值的价格依据为：根据市场及成交价格变动趋势，选取市场价格作为销售价格。预计存货的可变现净值为销售价格减去预计的销售费用和税金，扣除成本后的金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
渝开发·星河 one (原名星樾项目)		4,548,485.80		4,548,485.80	4.75
格莱美城	2,376,902.69	6,007,589.41		8,384,492.10	6.46
茶园鹿角组团	9,970,643.70	18,810,971.98		28,781,615.68	6.64
国汇中心	4,243,980.74			4,243,980.74	
新干线大厦	1,816,195.86		97,674.63	1,718,521.23	
金竹项目（上城时代）一期	7,327,554.94			7,327,554.94	
金竹项目（上城时代）二期	4,418,293.45	8,070,836.13	2,804,542.49	9,684,587.09	
金竹项目（上城时代）三期	4,687,191.86	4,320,816.00	2,890,539.76	6,117,468.10	
南岸黄桷垭项目 （山与城）一期	7,848,504.21		229,364.61	7,619,139.60	
南岸黄桷垭项目 （山与城）二期	25,475,929.21		3,491,836.85	21,984,092.36	
南岸黄桷垭项目 （山与城）三期	17,275,229.02		4,018,468.91	13,256,760.11	
合 计	85,440,425.68	41,758,699.32	13,532,427.25	113,666,697.75	

(4) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
金竹项目（上城时代）	2010年9月	2016年4月	1,200,000,000.00	11,698,715.54	

南岸黄桷垭项目 (山与城)	2011 年 5 月	2018 年 12 月	5,900,000,000.00	608,721,432.68	619,208,453.25
巴南依山郡	未确定	未确定	160,000,000.00	57,765,957.35	59,322,594.07
渝开发·星河 one (原名星樾项目)	2015 年 3 月	2020 年 6 月	2,000,000,000.00	724,590,634.96	775,656,886.18
格莱美城	2014 年 12 月	2017 年 10 月	1,570,000,000.00	407,014,289.12	490,899,251.30
茶园鹿角组团	未确定	未确定	1,853,000,000.00	560,425,542.84	580,176,576.48
小 计				2,370,216,572.49	2,525,263,761.28

注：如项目为分期开发交房，预计竣工时间为最后一期竣工时间。

(5) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华新广场商品房	2000 年	820,048.87			820,048.87
国汇中心	2011 年	226,885,619.79	-89,728,099.38		137,157,520.41
新干线大厦	2011 年	42,843,661.86	-5,499,484.99	-2,539,111.29	39,883,288.16
金竹项目（上城时代）一期	2013 年	85,294,735.34	12,765,891.70	900,642.73	97,159,984.31
金竹项目（上城时代）二期	2015 年	203,843,933.79	797,576.52	54,911,848.57	149,729,661.74
金竹项目（上城时代）三期	2015 年	310,293,809.08	400,340.72	104,361,887.18	206,332,262.62
南岸黄桷垭项目 (山与城) 一期	2013 年	278,224,020.41	10,884,727.06	12,508,916.33	276,599,831.14
南岸黄桷垭项目 (山与城) 二期	2014 年	334,200,894.08	-13,705,549.19	47,578,864.74	272,916,480.15
南岸黄桷垭项目 (山与城) 三期	2015 年	195,068,347.97	-5,999,827.74	53,653,151.02	135,415,369.21
小 计		1,677,475,071.19	-90,084,425.30	271,376,199.28	1,316,014,446.61

注：如项目为分期开发交房，竣工时间为最近一期竣工时间。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	40,693,899.07	35,295,205.14
合 计	40,693,899.07	35,295,205.14

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	122,100,615.00		122,100,615.00	117,875,646.00		117,875,646.00
其中：按公允价值计量的	122,100,615.00		122,100,615.00	117,875,646.00		117,875,646.00
合 计	122,100,615.00		122,100,615.00	117,875,646.00		117,875,646.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	48,000,000.00		48,000,000.00
公允价值	122,100,615.00		122,100,615.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	74,100,615.00		74,100,615.00
已计提减值金额			

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				978,723.51		978,723.51
合 计				978,723.51		978,723.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆诚投再生能源发展有限公司	978,723.51			-978,723.51	
合 计	978,723.51			-978,723.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权	宣告发放现金	计提减	其他		

	益变动	股利或利润	值准备			
联营企业						
重庆诚投再生能源 发展有限公司						
合 计						

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	246,865,961.16	246,865,961.16
本期增加金额	7,832,457.98	7,832,457.98
(1) 存货转入	134,549.42	134,549.42
(2) 其他[注]	7,697,908.56	7,697,908.56
本期减少金额	5,459,415.45	5,459,415.45
(1) 处置	5,459,415.45	5,459,415.45
期末数	249,239,003.69	249,239,003.69
累计折旧和累计摊销		
期初数	30,480,915.76	30,480,915.76
本期增加金额	6,828,766.19	6,828,766.19
(1) 计提或摊销	6,230,039.97	6,230,039.97
(2) 其他[注]	598,726.22	598,726.22
本期减少金额	784,175.07	784,175.07
(1) 处置	784,175.07	784,175.07
期末数	36,525,506.88	36,525,506.88
减值准备		
期初数	1,800,268.00	1,800,268.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,800,268.00	1,800,268.00
账面价值		

期末账面价值	210,913,228.81	210,913,228.81
期初账面价值	214,584,777.40	214,584,777.40

注：本期处置子公司重庆会展中心置业有限公司原内部交易未实现利润不再抵消导致增加投资性房地产原值 7,697,908.56 元，增加累计摊销 598,726.22 元。

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	房屋装修	运输工具	办公设备	专用设备	通用设备	其他设备	合 计
账面原值								
期初数	1,547,909,857.24	265,512,726.48	13,437,668.12	6,514,971.72	68,171,467.50	78,569,277.80	9,387,932.67	1,989,503,901.53
本期增加金额		1,750,000.00	195,726.50	197,700.36	464,565.99	85,801.15	95,869.81	2,789,663.81
(1) 购置			195,726.50	197,700.36	464,565.99	85,801.15	95,869.81	1,039,663.81
(2) 存货转入								
(3) 在建工程转入		1,750,000.00						1,750,000.00
本期减少金额	541,879,720.98	265,943,883.08	2,047,775.09	1,206,467.00	65,385,241.50			876,463,087.65
(1) 处置或报废			249,441.00	24,600.00				274,041.00
(2) 处置子公司 [注]	451,384,104.52	265,943,883.08	1,798,334.09	1,181,867.00	65,385,241.50			785,693,430.19
(3) 其他减少	90,495,616.46							90,495,616.46
期末数	1,006,030,136.26	1,318,843.40	11,585,619.53	5,506,205.08	3,250,791.99	78,655,078.95	9,483,802.48	1,115,830,477.69
累计折旧								
期初数	273,953,064.19	50,062,798.81	5,606,424.27	5,095,337.84	22,407,356.40	74,036,305.84	8,399,105.97	439,560,393.32
本期增加金额	39,811,640.24	21,288,237.75	1,086,538.40	772,548.92	7,015,496.29	699,387.75	343,469.20	71,017,318.55
(1) 计提	39,811,640.24	21,288,237.75	1,086,538.40	772,548.92	7,015,496.29	699,387.75	343,469.20	71,017,318.55

本期减少金额	47,210,280.16	70,032,193.33	1,169,857.69	1,063,908.79	28,460,930.21			147,937,170.18
(1) 处置或报废			199,581.80	23,616.00				223,197.80
(2) 处置子公司 [注]	47,210,280.16	70,032,193.33	970,275.89	1,040,292.79	28,460,930.21			147,713,972.38
期末数	266,554,424.27	1,318,843.23	5,523,104.98	4,803,977.97	961,922.48	74,735,693.59	8,742,575.17	362,640,541.69
减值准备								
期初数								
本期增加金额								
本期减少金额								
期末数								
账面价值								
期末账面价值	739,475,711.99	0.17	6,062,514.55	702,227.11	2,288,869.51	3,919,385.36	741,227.31	753,189,936.00
期初账面价值	1,273,956,793.05	215,449,927.67	7,831,243.85	1,419,633.88	45,764,111.10	4,532,971.96	988,826.70	1,549,943,508.21

注：本期因公司处置子公司重庆会展中心置业有限公司股权导致丧失对其控制权，减少固定资产原值 785,693,430.19 元，减少累计折旧 147,713,972.38 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
办公室装修				1,750,000.00		1,750,000.00
合 计				1,750,000.00		1,750,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公室装修		1,750,000.00		1,750,000.00		
小 计		1,750,000.00		1,750,000.00		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
办公室装修						自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	石黄隧道收费经营权	会展中心土地使用权	应用软件	合 计
账面原值				
期初数	500,000,000.00	171,519,405.00	5,378,402.00	676,897,807.00
本期增加金额			269,045.00	269,045.00
(1) 购置			269,045.00	269,045.00
本期减少金额			5,436,402.00	5,436,402.00
(1) 处置子公司			5,436,402.00	5,436,402.00
期末数	500,000,000.00	171,519,405.00	211,045.00	671,730,450.00
累计摊销				
期初数	236,736,111.00	41,324,873.66	3,363,320.82	281,424,305.48
本期增加金额	25,000,000.00	4,604,547.84	1,008,288.22	30,612,836.06
(1) 计提	25,000,000.00	4,604,547.84	1,008,288.22	30,612,836.06

本期减少金额			4,328,604.55	4,328,604.55
(1) 处置子公司			4,328,604.55	4,328,604.55
期末数	261,736,111.00	45,929,421.50	43,004.49	307,708,536.99
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	238,263,889.00	125,589,983.50	168,040.51	364,021,913.01
期初账面价值	263,263,889.00	130,194,531.34	2,015,081.18	395,473,501.52

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	65,676,490.68	16,331,532.63	29,494,977.66	7,297,344.58
内部交易未实现利润	29,452,483.84	4,689,944.95	97,756,424.59	21,320,846.29
预提费用	12,154,344.18	3,038,586.04	7,051,319.96	1,762,829.99
房地产行业预计利润	22,140,294.60	5,535,073.65	8,234,098.36	2,058,524.58
可抵扣亏损	14,236,444.88	3,559,111.22	6,478,113.94	1,619,528.50
结转以后纳税年度抵扣的广告费	3,333,711.62	833,427.91	2,739,677.10	684,919.28
预提土地增值税	31,965,597.52	7,991,399.38	12,175,335.89	3,043,833.97
合 计	178,959,367.32	41,979,075.78	163,929,947.50	37,787,827.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

可供出售金融资产公允价值变动	74,100,615.00	18,525,153.75	69,875,646.00	17,468,911.50
合 计	74,100,615.00	18,525,153.75	69,875,646.00	17,468,911.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	60,863,636.23	52,106,311.63
可抵扣亏损	85,174,944.84	258,395,377.24
预提费用		22,408,908.68
小 计	146,038,581.07	332,910,597.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	154,376.84	16,401,998.41	
2019 年		41,304,416.78	
2020 年	41,551,766.56	200,688,962.05	
2021 年	43,468,801.44		
小 计	85,174,944.84	258,395,377.24	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
纪念像章	35,000.00	35,000.00
合 计	35,000.00	35,000.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	5,880,000.00	11,778,593.25
合 计	5,880,000.00	11,778,593.25

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	364,535,859.64	706,588,074.59
购货款	7,729,308.98	19,072,200.48
土地出让金		253,161,252.70
其他	2,163,770.50	7,883,012.86
合 计	374,428,939.12	986,704,540.63

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预售房产收款	181,758,102.96	73,850,798.90
会务费、定金	3,403,927.09	5,051,880.21
租金	3,046,978.75	4,755,010.07
其他	81,805.57	103,235.06
合 计	188,290,814.37	83,760,924.24

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例(%)
格莱美城三组团一期	93,496,661.00	700,000.00	2017 年	70.39
渝开发·星河 one (原名星樾项目)	15,979,345.00		2017 年	29.14
南岸黄桷埡项目(山与城)一期(1、2、3、5 标段)	14,450,025.00	13,912,374.00	已竣工	82.24
南岸黄桷埡项目(山与城)二期	16,644,391.00	16,807,730.00	已竣工	61.40
南岸黄桷埡项目(山与城)三期	10,124,901.00	23,981,733.64	已竣工	67.27
金竹项目(上城时代)二期	17,831,183.96	5,605,809.26	已竣工	94.23
金竹项目(上城时代)三期	9,972,364.00	6,172,211.00	已竣工	56.55

国汇中心		2,368,213.00	已竣工	
新干线大厦	340,000.00	2,055,818.00	已竣工	85.38
凤天锦园		2,246,910.00	已竣工	
中二路房	2,919,232.00		已竣工	
小 计	181,758,102.96	73,850,798.90		

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,542,660.21	104,413,497.68	97,556,971.61	18,399,186.28
离职后福利—设定提存计划	266,961.75	9,670,227.03	9,835,339.44	101,849.34
其他离职后福利		1,028,178.16	1,028,178.16	
辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合 计	11,809,621.96	115,141,902.87	108,450,489.21	18,501,035.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,979,323.96	89,351,770.78	82,462,533.09	14,868,561.65
职工福利费		2,737,209.33	2,737,209.33	
社会保险费	156,149.59	5,093,627.68	5,237,997.33	11,779.94
其中：医疗保险费	123,711.63	4,590,446.03	4,714,157.66	
工伤保险费	24,769.83	298,470.61	322,462.28	778.16
生育保险费	7,668.13	204,711.04	201,377.39	11,001.78
住房公积金	38,305.51	5,018,843.00	4,934,693.51	122,455.00
工会经费和职工教育经费	3,368,881.15	2,212,046.89	2,184,538.35	3,396,389.69
小 计	11,542,660.21	104,413,497.68	97,556,971.61	18,399,186.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	191,695.79	9,324,025.71	9,415,121.57	100,599.93

失业保险费	75,265.96	346,201.32	420,217.87	1,249.41
小 计	266,961.75	9,670,227.03	9,835,339.44	101,849.34

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,384,613.63	237,099.82
营业税		6,115,071.55
企业所得税	19,179,375.05	25,565,366.93
代扣代缴个人所得税	208,848.08	1,938,405.24
城市维护建设税	157,567.62	487,542.32
土地增值税	32,367,825.42	46,628,712.23
房产税	286,991.77	7,562,444.21
教育费附加	67,777.21	186,014.49
地方教育附加	57,265.76	161,601.10
其他税项	279,164.16	339,999.02
合 计	55,989,428.70	89,222,256.91

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	6,041.67	
长期借款利息	2,804,295.03	20,023,234.20
债券利息	25,597,096.77	24,387,096.77
合 计	28,407,433.47	44,410,330.97

23. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	598,462.00	598,462.00
合 计	598,462.00	598,462.00

(2) 重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项 目	未支付金额	未支付原因
重庆中大东旭投资公司	598,462.00	对方未取
小 计	598,462.00	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	631,373,519.14	562,548,358.65
保证金	53,997,320.59	70,960,292.71
押金	1,387,854.12	2,271,864.29
诚意金	10,591,175.10	2,281,001.00
代收代缴业主税费	10,864,801.16	5,937,125.73
预提费用	12,192,260.18	29,460,228.64
代建项目款	4,344,782.52	24,272,757.97
其他	3,499,754.86	13,850,651.49
合 计	728,251,467.67	711,582,280.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海复地投资管理有限公司	479,000,000.00	未到期
上海复昭投资有限公司	135,886,000.00	未到期
北城致远集团有限公司	11,554,516.39	保证金，未结算
重庆建工集团股份有限公司	9,804,750.00	保证金，未结算
重庆城建控股（集团）有限责任公司	9,779,513.00	保证金，未结算
小 计	646,024,779.39	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	180,000,000.00	691,120,000.00
合 计	180,000,000.00	691,120,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	29,000,000.00	39,000,000.00
抵押借款	151,000,000.00	652,120,000.00
小 计	180,000,000.00	691,120,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
质押借款	9,000,000.00	38,000,000.00
抵押借款	274,850,000.00	350,000,000.00
合 计	288,850,000.00	388,000,000.00

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
面值	1,330,000,000.00	1,000,000,000.00
利息调整	-7,802,977.11	-10,467,836.71
合 计	1,322,197,022.89	989,532,163.29

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
14 渝发债	1,000,000,000.00	2014/8/12	5 年	1,000,000,000.00	989,532,163.29
16 渝开发 MTN001	330,000,000.00	2016/11/30	5 年	330,000,000.00	
小 计	1,330,000,000.00			1,330,000,000.00	989,532,163.29

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
14 渝发债		63,000,000.00	2,664,859.60	63,000,000.00	992,197,022.89
16 渝开发MTN001	330,000,000.00	1,210,000.00			330,000,000.00
小 计	330,000,000.00	64,210,000.00	2,664,859.60	63,000,000.00	1,322,197,022.89

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	2,250,473.00	1,650,000.00	注
合 计	2,250,473.00	1,650,000.00	

注：未决仲裁事项详见本财务报表附注承诺及或有事项的或有事项之说明。

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
代管维修基金	1,981,166.47	2,052,832.56
合 计	1,981,166.47	2,052,832.56

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	843,770,965.00						843,770,965.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,140,493,657.31			1,140,493,657.31
其他资本公积	45,681,482.27			45,681,482.27
合 计	1,186,175,139.58			1,186,175,139.58

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	52,406,734.50	4,224,969.00		1,056,242.25	3,168,726.75		55,575,461.25
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	52,406,734.50	4,224,969.00		1,056,242.25	3,168,726.75		55,575,461.25
其他综合收益合计	52,406,734.50	4,224,969.00		1,056,242.25	3,168,726.75		55,575,461.25

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	105,352,116.55	208,442.37		105,560,558.92
合 计	105,352,116.55	208,442.37		105,560,558.92

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润 10%计提盈余公积所致。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	613,880,303.70	626,572,102.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	613,880,303.70	626,572,102.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,661,482.49	7,370,833.19
减：提取法定盈余公积	208,442.37	3,187,212.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,875,419.30

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	736,333,343.82	613,880,303.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	682,086,626.81	440,855,617.34	1,154,208,060.08	884,115,884.42
其他业务	538,947.77	3,073,743.66	831,954.60	2,881,470.95
合 计	682,625,574.58	443,929,361.00	1,155,040,014.68	886,997,355.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	13,666,290.41	56,492,697.16
城市维护建设税	2,089,694.36	4,046,115.73
土地增值税	60,785,887.38	16,800,797.44
教育费附加	970,991.42	1,733,995.79
地方教育附加	502,076.18	1,155,892.28
印花税[注]	984,643.66	
房产税[注]	11,635,680.89	
土地使用税[注]	2,464,020.23	
合 计	93,099,284.53	80,229,498.40

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	11,057,810.41	10,844,829.25
代理销售佣金	5,389,709.88	5,833,512.42

职工薪酬	5,874,237.85	3,307,892.67
推广费宣传费	2,388,176.32	2,427,231.58
交易相关手续费	1,293,140.75	1,381,005.32
咨询费	236,271.47	1,084,000.00
物管费	1,302,789.66	1,055,840.79
水电费	893,340.93	401,873.46
营销设施费	106,074.00	315,281.80
修理费	65,965.77	279,143.50
其他	2,336,314.39	2,095,551.13
合 计	30,943,831.43	29,026,161.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,458,309.60	28,591,732.75
税金[注]	10,264,411.40	26,165,279.54
董事会费及中介服务费	5,337,680.38	6,193,385.66
折旧摊销及租赁费	1,741,708.17	1,719,391.65
差旅费及汽车费用	1,163,988.74	1,519,585.95
劳动保险费	1,187,955.59	1,372,938.56
办公费	910,207.52	1,080,262.58
业务招待费	550,265.89	761,673.39
其他	3,779,242.60	5,052,234.80
合 计	58,393,769.89	72,456,484.88

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	109,742,562.96	138,112,419.11

利息收入	-7, 143, 633. 30	-15, 103, 996. 35
其他	1, 037, 348. 04	1, 859, 410. 95
合 计	103, 636, 277. 70	124, 867, 833. 71

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9, 253, 151. 90	14, 547, 262. 94
存货跌价损失	36, 375, 701. 17	19, 270, 279. 90
合 计	45, 628, 853. 07	33, 817, 542. 84

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-978, 723. 51	-2, 256, 134. 48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
处置长期股权投资产生的投资收益 [注]	182, 603, 089. 09	
合 计	187, 624, 365. 58	3, 743, 865. 52

注：系本期处置重庆会展中心置业有限公司 40%股权的投资收益，详见本财务报表附注十（二）4。

(2) 其他说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17, 036. 80		17, 036. 80
其中：固定资产处置利得	17, 036. 80		17, 036. 80
政府补助	2, 067, 341. 00	1, 661, 810. 37	2, 067, 341. 00
罚没收入	138, 011. 00	856, 893. 78	138, 011. 00

赔款收入	1,560,601.11	1,812,971.61	1,560,601.11
其他	2,652,452.22	749,186.70	2,652,452.22
合 计	6,435,442.13	5,080,862.46	6,435,442.13

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	715,341.00	68,210.37	与收益相关
促进楼宇经济发展		100,000.00	与收益相关
物业管理示范住宅小区奖励		10,000.00	
会展扶持资金	653,000.00	583,600.00	与收益相关
老旧商务楼宇更新改造补助	699,000.00		与收益相关
商贸展会专业补助资金		900,000.00	与收益相关
小 计	2,067,341.00	1,661,810.37	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	80.00	42,999.52	80.00
其中：固定资产处置损失	80.00	42,999.52	80.00
税收滞纳金		3,006,721.25	
罚款支出		12,000.00	
赔款支出	4,399,901.74	70,000.00	4,399,901.74
违约金支出	4,537,712.52	294,887.52	4,537,712.52
对外捐赠		1,310,000.00	
其他	2,563,281.52	1,767,708.77	2,563,281.52
合 计	11,500,975.78	6,504,317.06	11,500,975.78

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	16,369,486.02	28,742,309.40
递延所得税费用	-4,191,312.45	1,875,857.32
合 计	12,178,173.57	30,618,166.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	89,553,028.89	-70,034,451.52
按法定税率计算的所得税费用	22,388,257.22	-17,508,612.88
子公司适用不同税率的影响	-8,023,521.68	-7,216,038.05
调整以前期间所得税的影响	-2,040,095.99	6,017,257.64
免于交税的投资收益的影响	-16,683,790.99	-935,966.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,454,817.92	851,815.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-651,021.85	-666,599.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,733,528.94	50,076,310.20
所得税费用	12,178,173.57	30,618,166.72

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	120,992,579.76	373,438,024.75
代建款	118,223,849.00	136,824,466.00
保证金	20,495,781.75	45,126,932.78
代收代缴客户款	14,639,844.11	25,229,564.74
代收代付水电费	7,593,580.12	10,216,529.34
政府补助	2,067,341.00	1,661,810.37

其他	8,231,779.95	20,504,493.92
合 计	292,244,755.69	613,001,821.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	54,459,312.76	287,854,660.70
代建款	138,112,405.19	145,605,969.75
保证金	25,017,159.10	53,155,652.35
付现费用	32,578,132.13	40,099,471.88
代收代缴客户款	10,182,012.48	11,412,587.88
代收代付水电费	6,237,384.29	6,382,319.44
其他	3,950,179.02	7,907,299.41
合 计	270,536,584.97	552,417,961.41

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中期票据评级费	250,000.00	
融资顾问费		3,125,850.00
合 计	250,000.00	3,125,850.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,374,855.32	-100,652,618.24
加: 资产减值准备	45,628,853.07	33,817,542.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,846,084.74	77,412,732.59
无形资产摊销	30,612,836.06	30,685,119.72

长期待摊费用摊销		
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)	-16,956.80	42,999.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	109,822,562.96	138,815,569.11
投资损失(收益以“－”号填列)	-187,624,365.58	-3,743,865.52
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,191,312.44	1,875,857.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	102,218,025.15	-475,225,399.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	5,848,198.18	556,285,958.01
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-40,256,603.57	-212,653,948.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,262,177.09	46,659,947.01
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:		
现金的期末余额	972,291,849.23	634,777,417.09
减: 现金的期初余额	634,777,417.09	922,869,052.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	337,514,432.14	-288,091,635.01

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	178,935,200.00
其中: 会展置业公司	178,935,200.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,258,545.45

其中：会展置业公司	4,258,545.45
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	174,676,654.55

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	972,291,849.23	634,777,417.09
其中：库存现金	251,179.60	500,954.36
可随时用于支付的银行存款	972,040,669.63	634,276,462.73
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	972,291,849.23	634,777,417.09

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司的其他货币资金期末数中有 1,679,791.80 元系存放在重庆市住房资金管理中心的维修基金，有 5,880,000.00 元系银行承兑汇票保证金，23,900.00 元系按揭保证金。前述款项共计 7,583,691.80 元不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,583,691.80	保证金、住房维修基金以及按揭保证金
存货	469,760,991.94	借款抵押
固定资产	738,992,712.49	借款抵押
无形资产	238,263,889.00	借款质押
合 计	1,454,601,285.23	

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处 置	股权处 置	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表
-------	--------	----------	----------	--------------	------------------	------------------------

		比例(%)	方式			层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆会展中心置业有限公司	178,935,200.00	40.00	出售	2016-11-22	(1) 双方签订了股权转让合同, 并且股权转让事宜获得了股东大会、董事会的通过, 并且经过公告; (2) 股权转让款已经全部收到 (3) 双方已按股权转让合同第六条之约定, 移交了标的股权的股东权利及义务	116,979,127.50

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
重庆会展中心置业有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆渝开发新干线置业有限公司	重庆	重庆市	房地产	95		设立
重庆渝开发物业管理有限公司	重庆	重庆市	服务业	100		设立
重庆道金投资有限公司	重庆	重庆市	投资	97		设立
重庆渝开发资产经营管理有限公司	重庆	重庆市	资产经营管理	100		设立
重庆祈年房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产	51		设立

重庆国际会议展览中心经营管理有限公司	重庆	重庆	服务业	100		设立
重庆朗福置业有限公司	重庆	重庆	房地产	50		设立
重庆捷兴置业有限公司	重庆	重庆	房地产	60		设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

重庆朗福置业有限公司，董事会成员共 5 人，公司派出 3 人，且董事长、财务负责人均由公司派出，能拥有对被投资方的权力，可以决定被投资方的财务和经营政策，并主导相关活动。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆渝开发新干线置业有限公司	5%	-417,834.00		5,867,816.71
重庆道金投资有限公司	3%	598,993.36		6,616,438.91
重庆祈年房地产开发有限公司	49%	-5,428,244.95		11,340,390.04
重庆朗福置业有限公司	50%	-26,924,259.22		265,447,728.48
重庆捷兴置业有限公司	40%	-2,864,857.95		146,194,863.19
重庆会展中心置业有限公司		-10,250,424.41		

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆渝开发新干线置业有限公司	96,154,827.58	63,179,330.09	159,334,157.67	41,977,823.53		41,977,823.53
重庆道金投资有限公司	31,541,745.62	238,263,889.00	269,805,634.62	40,257,671.09	9,000,000.00	49,257,671.09
重庆祈年房地产开发有限公司	53,489,549.58	6,991.60	53,496,541.18	30,352,888.05		30,352,888.05
重庆朗福置业有限公司	1,329,414,759.70	18,043,911.40	1,347,458,671.10	814,932,441.16	1,630,773.00	816,563,214.16

重庆捷兴置业有限公司	825,808,412.48	6,128,011.05	831,936,423.53	376,449,265.55	90,000,000.00	466,449,265.55
------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆渝开发新干线置业有限公司	94,786,768.12	60,290,447.74	155,077,215.86	29,364,201.64		29,364,201.64
重庆道金投资有限公司	23,071,482.71	263,263,889.00	286,335,371.71	47,753,853.51	38,000,000.00	85,753,853.51
重庆祈年房地产开发有限公司	65,990,101.36	68,719.88	66,058,821.24	30,187,117.20	1,650,000.00	31,837,117.20
重庆会展中心置业有限公司	178,329,114.30	777,113,877.44	955,442,991.74	840,627,130.50	16,000,000.00	856,627,130.50
重庆朗福置业有限公司	1,572,525,336.47	11,439,421.61	1,583,964,758.08	909,220,782.69	90,000,000.00	999,220,782.69
重庆捷兴置业有限公司	737,372,672.83	3,014,312.49	740,386,985.32	367,737,682.47		367,737,682.47

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝开发新干线置业有限公司	11,103,938.39	-8,356,680.08	-8,356,680.08	1,364,373.34
重庆道金投资有限公司	53,035,714.30	19,966,445.33	19,966,445.33	52,222,550.87
重庆祈年房地产开发有限公司		-11,078,050.91	-11,078,050.91	-526,294.67
重庆会展中心置业有限公司	90,333,556.92	-21,925,680.00	-21,925,680.00	-81,507,752.32
重庆朗福置业有限公司	119,230,577.24	-53,848,518.45	-53,848,518.45	136,273,636.42
重庆捷兴置业有限公司		-7,162,144.87	-7,162,144.87	-48,462,015.62

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆渝开发新干线置业有限公司	11,660,033.62	6,994,911.12	6,994,911.12	-4,569,360.40
重庆道金投资有限公司	55,000,000.00	17,321,899.95	17,321,899.95	48,595,803.33
重庆祈年房地产开发有限公司		-20,053,931.01	-20,053,931.01	582,886.52
重庆会展中心置业有限公司	107,030,007.06	-100,073,970.59	-100,073,970.59	-27,063,431.91

重庆朗福置业有限公司	320,065,190.03	-74,609,298.05	-74,609,298.05	127,814,387.77
重庆捷兴置业有限公司		-4,517,860.02	-4,517,860.02	-73,566,071.65

（二）在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		978,723.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润[注]		-2,256,134.48
其他综合收益		
综合收益总额[注]		-2,256,134.48

注：本公司持有联营企业重庆诚投再生能源发展有限公司（以下简称再生能源公司）20%股权，该公司债权人重庆市城市建设投资（集团）有限公司以该公司明显缺乏清偿能力，不能清偿到期债务为由，于2016年9月2日向法院申请再生能源公司破产清算。2016年9月7日，法院作出再生能源公司破产清算裁定。2016年11月25日，再生能源公司另一股东石世伦向法院提出对再生能源公司进行重整。2016年12月14日，法院裁定自2016年12月14日起对再生能源公司进行重整。

因再生能源公司长期亏损，本期公司该长期股权投资账面价值已减记为零，且公司无其他实质上构成对再生能源公司净投资的长期权益，也无因投资合同或协议约定导致本公司需要承担额外确认的预计负债。

截至财务报告报出日，再生能源公司处于重整期，公司财务人员已遣散，未获得该公司2016年度财务报表，故期末无法确认对该公司投资的超额亏损。

2. 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司联营企业不存在向本公司转移资金的重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 91.48% (2015 年 12 月 31 日：89.63%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,000,000.00				4,000,000.00

小 计	4,000,000.00				4,000,000.00
-----	--------------	--	--	--	--------------

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	5,180,645.83	5,180,645.83		
应付票据	5,880,000.00	5,880,000.00	5,880,000.00		
应付账款	374,428,939.12	374,428,939.12	374,428,939.12		
应付利息	28,407,433.47	28,407,433.47	28,407,433.47		
应付股利	598,462.00	598,462.00	598,462.00		
其他应付款	728,251,467.67	728,251,467.67	728,251,467.67		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	185,776,655.07	185,776,655.07		
长期借款	288,850,000.00	322,411,794.35	14,986,762.50	238,371,928.84	69,053,103.01
应付债券	1,322,197,022.89	1,573,764,445.37	80,431,986.59	1,135,485,883.44	357,846,575.34
小 计	2,933,613,325.15	3,224,699,842.88	1,423,942,352.25	1,373,857,812.28	426,899,678.35

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	11,778,593.25	11,778,593.25	11,778,593.25		
应付账款	986,704,540.63	986,704,540.63	986,704,540.63		

应付利息	44,410,330.97	44,410,330.97	44,410,330.97		
应付股利	598,462.00	598,462.00	598,462.00		
其他应付款	711,582,280.48	711,582,280.48	711,582,280.48		
一年内到期的非流动负债	691,120,000.00	722,914,889.31	722,914,889.31		
长期借款	388,000,000.00	442,334,425.37	22,302,980.00	278,628,331.40	141,403,113.97
应付债券	989,532,163.29	1,238,022,900.03	65,665,030.01	131,942,660.89	1,040,415,209.13
小 计	3,823,726,370.62	4,158,346,422.04	2,565,957,106.65	410,570,992.29	1,181,818,323.10

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币468,850,000.00元(2015年12月31日：人民币828,120,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司可供出售金融资产有关。对于可供出售金融资产，如果出现外汇波动情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖可供出售金融资产，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

可供出售金融资产		122,100,615.00		122,100,615.00
权益工具投资		122,100,615.00		122,100,615.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的重庆农村商业银行股份有限公司（以下简称重庆农商行）股票不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2016 年 12 月 31 日，重庆农商行港股收盘价为港币 4.55 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 4.07 元/股，低于 2016 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资 2016 年 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	重庆市渝中区中山三路 128 号	城市建设投资	600,000	63.19	63.19

本公司的母公司情况的说明：

重庆市城市建设投资（集团）有限公司为重庆市国有资产监督管理委员会下属子公司，重庆市国有资产监督管理委员会系本公司的实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安诚财产保险股份有限公司	母公司的联营企业
重庆市诚投房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
重庆市城投路桥管理有限公司	母公司的全资子公司

重庆市城投公租房建设有限公司	母公司的全资子公司
重庆市嘉郡房地产开发有限公司	重庆市诚投房地产开发有限公司全资子公司
重庆恒诚投资有限公司	母公司的全资子公司
重庆金融后援服务有限公司	母公司关键管理人员担任董事的企业
重庆巴云科技有限公司	重庆金融后援服务有限公司的子公司
重庆会展中心置业有限公司	母公司的控股子公司
重庆渝凯物业管理有限公司	重庆会展中心置业有限公司之子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市城投路桥管理有限公司	石黄隧道维护服务	600,000.00	600,000.00
重庆市城投路桥管理有限公司	灯杆旗广告、占道费	969,087.75	1,981,764.00
安诚财产保险股份有限公司	保险服务	158,122.01	159,074.09
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	车库租赁	679,000.00	700,000.00
重庆渝凯物业管理有限公司	物业服务	59,236.22	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	石黄隧道经营权	53,035,714.30	55,000,000.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	商品房销售	689,742.86	
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	石马河立交改造	86,792.45	267,000.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	物业服务	629,516.94	628,243.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	车库管理费	283,018.87	300,000.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	会议服务	131,806.62	281,658.00

重庆市城市建设投资（集团）有限公司	推介会搭建费		20,000.00
重庆金融后援服务有限公司	会务服务	5,000.00	
重庆市城投公租房建设有限公司	物业服务	352,177.16	286,073.00
安诚财产保险股份有限公司	物业服务		469,263.50
重庆市城投公租房建设有限公司	茶园公租房代理	260,000.00	
重庆市嘉郡房地产开发有限公司	物业服务	1,351,808.29	1,317,858.76
重庆市城投路桥管理有限公司	绿化管理费	239,386.78	250,000.00

2. 关联受托管理

公司受托管理

根据公司子公司重庆渝开发资产经营管理有限公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司签订的《资产委托经营管理协议》，重庆渝开发资产经营管理有限公司受托经营管理资产共计建筑面积约 30,600.58 平方米，重庆渝开发资产经营管理有限公司采用年度总额包干的方式向重庆城投缴纳经营收益，2016 年度实际发生额为 81.82 万元。

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	办公用房	540,000.00	540,000.00

4. 出售子公司

根据公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司于 2016 年 10 月 27 日签订的《重庆市国有产权交易合同》，公司将持有重庆会展中心置业有限公司 40%的股权作价 17,893.52 万元一次性转让给重庆城投。转让价格按以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日，经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字（2016）第 255 号《资产评估报告书》评估值确定。上述关联交易业经公司第八届董事会第五次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过。

5. 关联方资金拆借

拆入

2013 年，本公司原子公司会展置业向中融国际信托有限公司（以下简称中融信托）借款 3.5 亿元，年利率为 13.62%，借款期限为 2013 年 7 月到 2015 年 7 月。2015 年 7 月 9 日，中融信托已与重庆恒诚投资有限公司（以下简称恒诚公司）签订《债权转让协议》，将其在《信托贷款合同》及《质押合同》项下的所有债权及其相关的附属权益（即信托贷款本金债权 27,900 万元及附属担保权利）全部转让给了恒诚公司，要求会展置业公司及本公司从接到通知之日起向恒诚公司履行上述《信托贷款合同》及《质押合同》项下的全部义务。本报告期会展置业公司共发生资金占用利息 31,348,424.24 元。公司转让会展置业股权于丧失控制权时，该关联方资金拆入随之转出。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,102,324.02	2,702,560.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	重庆市城市建设投资（集团）有限公司			4,000,000.00	
小 计				4,000,000.00	
应收账款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	361,100.00	43,680.20	85,500.00	14,900.20
	重庆巴云科技有限公司	1,394,554.00	697,277.00	1,394,554.00	418,366.20
	重庆市嘉郡房地产开发有限公司			444,866.09	22,243.30
	重庆会展中心置业有限公司	456,512.72	38,727.50		
小 计		2,212,166.72	779,684.70	1,924,920.09	455,509.70
其他应收款	重庆市城投路桥管理有限公司	15,000.00	2,500.00	125,000.00	26,250.00
	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	100,000.00	5,000.00		
小 计		115,000.00	7,500.00	125,000.00	26,250.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	2,000,228.00	2,820,228.00
	重庆市城投路桥管理有限公司	31,850.00	
小 计		2,032,078.00	2,820,228.00
其他应付款	重庆市诚投房地产开发有限公司	84,000.00	
	重庆金融后援服务有限公司	100.00	100.00
	重庆市城市建设投资（集团）有限公司	270,000.00	142,775.50
	重庆渝凯物业管理有限公司	4,340.00	
小 计		358,440.00	142,875.50
一年内到期的非流动负债	重庆恒诚投资有限公司		251,000,000.00
小 计			251,000,000.00
应付利息	重庆恒诚投资有限公司		17,093,100.00
小 计			17,093,100.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

分红承诺

公司承诺，在遵守《公司法》和国家相关政策法规的前提下，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，同时满足现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，明确公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。承诺期限为2015年1月1日至2017年12月31日。

（二）或有事项

未决诉讼和仲裁形成的或有负债及其财务影响

案件	形成原因	预计赔偿金额 (万元)
山海建设工程合同纠纷[注 1]	工程款逾期付款违约金	10.00
房屋买卖合同纠纷[注 2]	房屋质量存在瑕疵，要求索赔	153.08
房屋产权性质纠纷[注 3]	房屋产权瑕疵	61.97

合 计		225.05
-----	--	--------

注 1：2016 年 8 月 12 日，重庆山海建设（集团）有限公司诉子公司重庆朗福置业有限公司因工程款逾期未付要求支付违约金，预计赔偿损失 10.00 万元；

注 2：自然人张湛、曹忠宁、吴锡龄、赵秀娟、陈昱超等诉子公司重庆朗福置业有限公司房屋质量存在瑕疵，要求索赔，预计赔偿损失 153.08 万元；

注 3：上世纪 90 年代，公司在统建办时期代政府实施了渝中区旧城改造工作，因公司瑕疵，谭祖君等人诉请公司补偿其面积差为 89.6 平方米的非住宅用房与住宅用房的价差 51.97 万元及其利息约 10 万元，预计赔偿损失合计 61.97 万元。

截至本财务报表批准报出日，以上案件仍未宣判。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	16,875,419.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,875,419.30

经 2017 年 3 月 9 日第八届第七次董事会审议批准，公司 2017 年度按每十股派发 0.2 元现金红利。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对房地产业务、租赁和商务服务业务及住宿和餐饮业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	房地产业	租赁和商务服务业务	住宿和餐饮业	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	455,133,819.86	96,715,329.50	77,887,248.66	53,035,714.30	-685,485.51	682,086,626.81

主营业务成本	269,802,946.75	79,135,300.96	66,502,855.15	25,600,000.00	-185,485.52	440,855,617.34
资产总额	5,564,997,323.46	1,024,514,009.23		269,805,634.62	-277,282,864.35	6,582,034,102.96
负债总额	3,161,655,293.58	285,521,296.74		49,257,671.09	-277,282,864.35	3,219,151,397.06

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东股权质押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，控股股东持有公司股份质押冻结情况如下：

股东名称	冻结股数	股权质押人	冻结类型	冻结时间
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	209,490,000	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	质押	2015/6/15
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	54,850,000	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	质押	2015/11/24
合 计	264,340,000			

2. 会展置业公司土地出让金调整影响

公司原子公司会展置业公司开发的国汇中心项目在项目开发期间，规划建筑面积由 64,727.56 平方米调整为 140,680.3 平方米，新增建筑面积 75,952.74 平方米。2013 年 9 月，会展置业公司根据《重庆市人民政府关于进一步规范土地出让管理工作的通知》（渝府发[2010]113 号）和重庆市国土房管局有关文件精神，对超建筑面积需补缴土地出让金约 25,316.13 万元进行了计提，并计入了财务报表。2016 年 8 月 16 日，会展置业公司收到《重庆市土地和矿业权交易中心国有建设用地使用权成交确认书》（渝地交易调[2016]159 号），项目新增建筑面积需补缴地价款为 6,295 万元。会展置业公司于 2016 年 8 月 23 日支付了地价款 6,295 万元，及相关契税、印花税、土地交易费用 211.56 万元。本次交易完成后，会展置业公司本期共计调减国汇中心项目成本总额 18,809.57 万元，对本期报表的影响为：增加利润 7,649.27 万元，增加归属于母公司所有者的净利润 3,059.71 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,305,828.09	100.00	1,177,005.50	51.04	1,128,822.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,305,828.09	100.00	1,177,005.50	51.04	1,128,822.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,364,505.92	100.00	1,123,480.55	47.51	1,241,025.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,364,505.92	100.00	1,123,480.55	47.51	1,241,025.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,959.96	7,648.00	5.00
1-2 年	318,037.36	31,803.73	10.00
3-4 年	1,394,554.00	697,277.00	50.00
5 年以上	440,276.77	440,276.77	100.00
小 计	2,305,828.09	1,177,005.50	51.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,524.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆巴云科技有限公司	1,394,554.00	60.49	697,277.00
重庆会展中心置业有限公司	456,512.72	19.80	38,727.50

重庆市大渡口区建胜镇人民政府财政所	200,000.00	8.67	200,000.00
重庆重点工程拆迁办	153,429.00	6.65	153,429.00
其他	101,332.37	4.39	87,572.00
小 计	2,305,828.09	100.00	1,177,005.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,743,269.69	100.00	4,295,428.22	0.94	453,447,841.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	457,743,269.69	100.00	4,295,428.22	0.94	453,447,841.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	436,426,695.78	100.00	5,635,583.01	1.29	430,791,112.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	436,426,695.78	100.00	5,635,583.01	1.29	430,791,112.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,806.74	16,640.34	5.00
1-2 年	2,385,213.01	238,521.31	10.00

2-3 年	201,791.62	60,537.49	30.00
3-4 年	6,276,200.00	3,138,100.00	50.00
5 年以上	841,629.08	841,629.08	100.00
小 计	10,037,640.45	4,295,428.22	42.79

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	447,705,629.24		
小 计	447,705,629.24		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来款	447,705,629.24	421,746,047.82
其他往来款	905,126.24	2,303,998.03
保证金	8,670,200.00	11,932,800.00
押金	83,100.00	83,100.00
其他	379,214.21	360,749.93
合 计	457,743,269.69	436,426,695.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,340,154.79 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆捷兴置业有限公司	往来款	204,105,383.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	44.59	
重庆朗福置业有限公司	往来款	191,444,234.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	41.82	
重庆渝开发资产经营管理有限公司	往来款	49,628,366.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	10.84	
重庆市劳动保障监察总队	保证金	6,271,000.00	3-4 年	1.37	3,135,500.00
重庆市沙坪坝区城乡建设委员会	保证金	2,290,000.00	1-2 年	0.50	229,000.00

小 计		453,738,985.54		99.12	3,364,500.00
-----	--	----------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	807,446,128.00		807,446,128.00	899,916,088.00		899,916,088.00
对联营、合营企业投资				978,723.51		978,723.51
合 计	807,446,128.00		807,446,128.00	900,894,811.51		900,894,811.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆渝开物业管理有 限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
重庆道金投资有 限公司	116,400,000.00			116,400,000.00		
重庆祈年房地 产开发有限公 司	36,196,128.00			36,196,128.00		
重庆渝开发资 产经营管理有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆国际会议 展览中心经营 管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆会展中心 置业有限公司	92,469,960.00	31,200,000.00	123,669,960.00			
重庆渝开发新 干线置业有限 公司	60,350,000.00			60,350,000.00		
重庆朗福置业 有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
重庆捷兴置业 有限公司	228,000,000.00			228,000,000.00		
小 计	899,916,088.00	31,200,000.00	123,669,960.00	807,446,128.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆诚投再生能源发展有限公司	978,723.51			-978,723.51	
合 计	978,723.51			-978,723.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆诚投再生能源发展有限公司						
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,106,577.14	196,222,877.13	520,336,596.37	312,565,037.89
其他业务	353,285.43	2,780,491.24	267,000.00	2,761,470.95
合 计	269,459,862.57	199,003,368.37	520,603,596.37	315,326,508.84

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-978,723.51	-2,256,134.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	6,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	55,265,240.00	
合 计	60,286,516.49	3,743,865.52

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	182,620,045.89	处置固定资产及子公司损益[注]
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,067,341.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,149,831.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	177, 537, 555. 44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	30, 609, 775. 16	
少数股东权益影响额(税后)	-3, 399, 075. 06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	150, 326, 855. 34	

注：处置会展置业公司取得的投资收益 182, 603, 089. 09 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4. 28	0. 1454	0. 1454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0. 97	-0. 0328	-0. 0328

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	122, 661, 482. 49
非经常性损益	B	150, 326, 855. 34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-27, 665, 372. 85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2, 801, 585, 259. 33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
资本公积的增加	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
其他综合收益变动	I2	3, 168, 726. 75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6. 00
报告期月份数	K	12. 00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	2, 864, 500, 363. 95

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,661,482.49
非经常性损益	B	150,326,855.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-27,665,372.85
期初股份总数	D	843,770,965.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	843,770,965.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1454
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0328

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

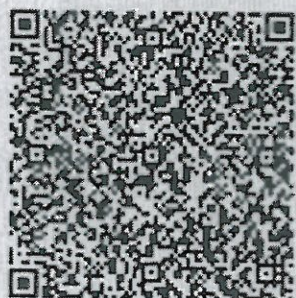
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



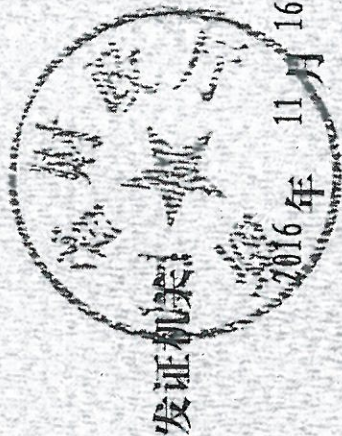
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年03月03年度报告

<http://gsxt.zjaic.gov.cn/>

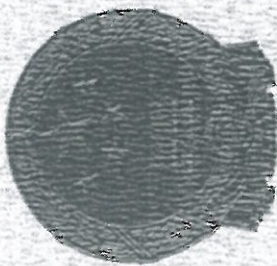
证书序号: NO. 025940

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 330000001
注册资本(出资额): 人民币 7990 万元
批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
批准设立日期: 2011年6月28日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 500300750735

No. of Certificate

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

发证日期: 2002年1月28日
Date of Issuance

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

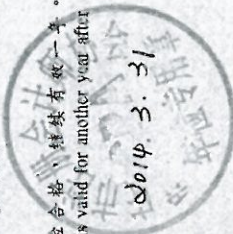


6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

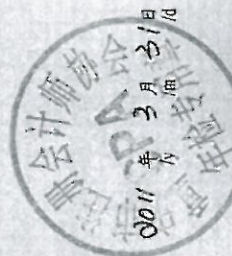
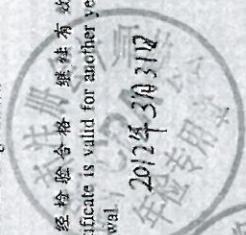


8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



9



姓名	李青龙
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974年09月26日
Date of birth	
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	
身份证号码	510228740926381
Identity card No.	



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.

华瑜
男
1974年01月30日
天健会所重庆分所
510214197401300858



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

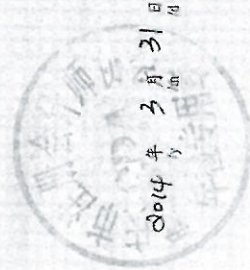
2016年3月31日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年3月31日
y m d



2015年3月31日
y m d

证书编号
No. of Certificate

3300000010117

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2012年8月7日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年3月31日
y m d